

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO. S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين س.ت ٨١٠٣١ جيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

56 A Gameat Al Dowal Al Arabia - Mohandesseen CR. 810310Giza - Tel: 37604681 - 37604682 Fax: 37604683

صادر رقم : ٣١

السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة
أدارة الافصاح

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لكم طيه ما يلي :-

القوائم المالية عن السنه المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ متضمنة تقرير السيد
مراقب الحسابات وذلك فور وصوله الينا .

هذا وسوف يتم موافاة سيادتكم بتقرير السادة الجهاز المركزى للمحاسبات فور
موافاتنا به .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،،

مسئول علاقات المستثمرين



مصطفى عطيه عبد العزيز



تحريرا فى ٢٠١٩/٢/١٢



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

Crowe Horwath

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرخصة للشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وأتينا نرى أن المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

مراقب الحسابات
د. محمد عبد العزيز حجازي
أ.د. محمد عبد العزيز حجازي
Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



القاهرة في : ٢٠١٩/٢/١٣

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
حنيه مصري	حنيه مصري		
١٣٥ ٣٠٠	٧٩ ٥٣٢	(٤)،(٢-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣ ٨١٩ ٠١٢	٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧	(٥)،(٤-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)،(٤-٢)	إستثمارات مالية في شهادات استثمار
-	-	(٧)،(٥-٢)	إستثمارات عقارية
٤٨ ٩٥٤ ٣١٢	٤٣ ٣٤٤ ٨٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩٧ ٤١٥	٤٧٨ ٨٤٥	(٨)	مدنيون وأرصدة مدينة (بالصافي)
١٢٢ ٩٠٩ ٢٦٢	١٢٩ ٧٨٦ ٦٧٩	(٩)،(٣-٢)	أذون خزانه
٢ ٠٢٣ ٣٨١	٢ ٩٨١ ٠٧٩	(١٠)	تقديده لدى بالبنوك
١٢٥ ٣٣٠ ٠٥٨	١٣٣ ٢٤٦ ٦٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٤ ٢٨٤ ٣٧٠	١٧٦ ٥٩١ ٤٨٢		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	(١١)،(٨-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٦ ٨٨١ ٩٩٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	(٩-٢)	إحتياطي قانوني
١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	(١٠-٢)	إحتياطي عام
٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	١٤ ٣٣١ ٥٠٧	(٤-٢)	إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩٠ ٣٩٨ ١٨٩	٩٩ ٤٥٧ ٤٤٥		الأرباح المرحله
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦		صافي ربح الفترة / العام
١٦٩ ٤٨٧ ٣٩٢	١٧١ ٣٩٣ ٩٩٥		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٠٥٣	-	(١٤)،(٢-٢)،(ب)،(١٤)	إلتزامات ضريبية مؤجله
٥ ٠٥٣	-		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٠٩٥ ٠٠٠	٣ ٠٧٦ ٦٤٢	(١٢)،(٧-٢)	مخصص مطالبات
١ ٦٩٦ ٩٢٥	٢ ١٢٠ ٨٤٥	(١٣)	أرصده دائنة متنوعه
٤ ٧٩١ ٩٢٥	٥ ١٩٧ ٤٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤ ٧٩٦ ٩٧٨	٥ ١٩٧ ٤٨٧		إجمالي الإلتزامات
١٧٤ ٢٨٤ ٣٧٠	١٧٦ ٥٩١ ٤٨٢		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

(الأستاذ/ محمد سامي برعي)

محمد سامي برعي

الإدارة المالية

(الأستاذ/ أحمد سعيد عطيه)

أحمد سعيد عطيه



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٨٦١ ٧٩٨	٦ ٢٦٠ ٥٨٩	(١٥)، (٦-٢)	صافي توزيعات إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٢٢٧ ٤٦٤	١ ٠٧٤ ١١٩	(٦-٢)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٩٥ ٥٢٨	٧٧٥ ٠٠٠	(٦-٢)	عوائد إستثمارات مالية في شهادات استثمار
١٩ ٥٢١ ٨٩٤	٢١ ٠٩٧ ٣٠٣	(٣-٢)	عوائد أذون الخزانة
٢٦ ٤٠٦ ٦٨٤	٢٩ ٢٠٧ ٠١١		
			يخصم
١ ٢٢٩ ٠١٣	١ ١٩٠ ٢٣٥		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٣٥٢ ٠٢٦	٣١١ ٤٠٥		أجور ومكافآت
١ ١٨٠ ٧٨٨	١ ٣٩٤ ٢٣٦	(١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
٩٠ ٠١٨	٨٨ ٢٦٤	(٤)، (٢-٢)	إهلاكات
٢ ٨٥١ ٨٤٥	٢ ٩٨٤ ١٤٠		
٢٣ ٥٥٤ ٨٣٩	٢٦ ٢٢٢ ٨٧١		صافي ربح النشاط
			يضاف / يخصم
(٣٢١ ٩٢٧)	(٥٦ ٧٣٤)		خسائر اضمحلال استثمارات مالية
٥٣١ ٤٢٨	٣٩٩ ٠٤٤		فوائد بنكية دائنة
١ ٢٠٠ ٠٠٧	٧٦ ٥٠٠	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
٦٠٣ ٢١٥	٢٧٨ ٨١٠	(٦-٢)	إيرادات أخرى
(٤٣٤)	-		خسائر فروق تقييم عملة أجنبية
-	(٧٦ ٦٤٢)	(١٢)	المخصصات المكونة
٢٥ ٥٦٧ ١٢٨	٢٦ ٨٤٣ ٨٤٩		أرباح العام قبل الضرائب
(٤ ٢٤١ ٦٤٤)	(٤ ٥٣٣ ٤١٦)	(١٧)، (١٢-٢)	ضرائب الدخل
-	٥ ٠٥٣	(١٤)، (١٢-٢)	ضرائب مؤجلة
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦		ارباح العام
٣,٨١	٣,٩٨	(١٨)	نصيب السهم في ارباح العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	أرباح العام
٩ ٤٩٤ ٦٧٧	(٧ ٢٣٩ ٨٤٣)	الأصول المالية المتاحة للبيع- صافي التغير في القيمة العادلة
(٥٠ ٩٢٨)	٥٦ ٧٣٤	الأصول المالية المتاحة للبيع- الذي تم تسويته في الأرباح و الخسائر
<u>٣٠ ٧٦٩ ٢٣٣</u>	<u>١٥ ١٣٢ ٣٧٧</u>	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن العام



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



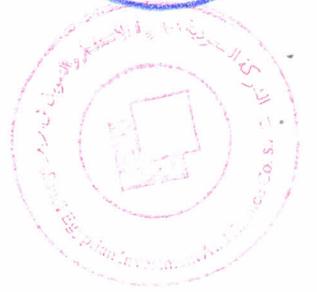
الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح العام	الأرباح المرحلة	حفظات	رأس المال
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
١٥٠.٥٠٧ ١٨٠	١٦ ٣٧٨ ٤٠٤	٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦	١٣.٠٣٠ ٤١٣	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧
-	(١٦ ٣٧٨ ٤٠٤)	١٦ ٣٧٨ ٤٠٤	-	-
٩ ٤٩٤ ٦٧٧	-	-	٩ ٤٩٤ ٦٧٧	-
(٣٧٢ ٨٥٥)	-	-	(٣٧٢ ٨٥٥)	-
٣٣١ ٩٢٧	-	-	٣٣١ ٩٢٧	-
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	-	-	-
٣٠ ٧١٩ ٢٣٣	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	-	٩ ٤٩٣ ٧٤٩	-
(١١ ٧٨٩ .٢١)	-	(١١ ٧٨٩ .٢١)	-	-
(١١ ٧٨٩ .٢١)	-	(١١ ٧٨٩ .٢١)	-	-
١٦٩ ٤٨٧ ٣٩٢	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٩٠ ٣٩٨ ١٨٩	٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧
١٦٩ ٤٨٧ ٣٩٢	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٩٠ ٣٩٨ ١٨٩	٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧
-	(٢١ ٣٢٥ ٤٨٤)	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	-	-
(٧ ٣٣٩ ٨٤٣)	-	-	(٧ ٣٣٩ ٨٤٣)	-
(٩٥٩ ٥٤٦)	-	-	(٩٥٩ ٥٤٦)	-
٥٦ ٧٣٤	-	-	٥٦ ٧٣٤	-
٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	-	-	-
١٤ ١٧٢٢ ٨٣١	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	-	(٨ ١٤٢ ٦٥٥)	-
(١٢ ٢٦٦ ٢٧٨)	-	(١٢ ٢٦٦ ٢٧٨)	-	-
(١٢ ٢٦٦ ٢٧٨)	-	(١٢ ٢٦٦ ٢٧٨)	-	-
١٧١ ٣٩٣ ٩٩٥	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	٩٩ ٤٥٧ ٤٤٥	١٤ ٣٣١ ٥٠٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

بيود الدخل الشامل عن العام

فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

فرق التقييم الخاصة بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع المتاحة خلال العام

استبعاد أثر الإضمحلال المكون خلال العام

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

المحول للأرباح المرحلة

بيود الدخل الشامل عن العام

فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

فرق التقييم الخاصة بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع المتاحة خلال العام

استبعاد أثر الإضمحلال المكون خلال العام

صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي الدخل الشامل عن العام

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

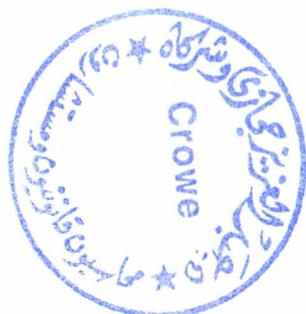
تم إيقاف تدقيق الإخطائيات حيث بلغت النسب القانونية الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقران المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم
<u>خفيه مصرى</u>	<u>خفيه مصرى</u>		
٢٥٥٥١٧ ١٧٨	٢٦ ٨٤٣ ٨٤٩		
(٢ ٢٢٧ ٤٦٤)	(١٠٧٤ ١١٩)		
(١٩ ٥٢١ ٨٩٤)	(٢١٠ ٩٧٣ ٣٠٣)		
(٣ ٩٩٣ ٣٨٨)	(٣ ٦٦٥ ٣٦١)		
(١ ٢٠٠ ٠٠٧)	(٧٦ ٥٠٠)		
(٥٣١ ٤٢٨)	(٣٩٩ ٠٤٤)		
-	(٢٣٤ ٣٧٧)		
٣٢١ ٩٢٧	٥٦ ٧٣٤		
٤٣٤	-		
٩٠٠ ١٨	٨٨ ٢٦٤		
(١ ٤٩٤ ٦٧٤)	٤٤٢ ١٤٢	(٤)	
(١٣٦ ٥٨٠)	(٨١ ٤٣٠)		
(٣٥٣ ٨٥١)	(٤٤٤ ١٣٤)		
(٩٢٥)	٥٨ ١٤٢		
(٤٣٤)	-		
(١ ٩٨٦ ٤٦٤)	(٢٥ ٢٨٠)		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
 أرباح العام قبل الضرائب
 يفر تسويته على طبي:
 (أرباح) بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
 عزائد أذون الخزينة
 ضرائب أذون الخزينة الممددة
 محصنات التقى الغرض منها
 فوائد دائنة
 إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية)
 خسائر اصمحلال استثمارات
 خسائر (أرباح) فروق العملة
 إهلاك الأصول الثابتة

التغير في رأس المال العامل :
 المبتون والأرصدة المدينة
 الأرصدة الدائنة المتوقعة
 المستخدم من محصنات مطالبات

فروق ترجمة أرصدة أجنبية محققة
 صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

محصنات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
 مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
 محصنات من إستثمارات مالية في شهادات
 مدفوعات لشراء أذون خزينة
 محصنات من استرداد أذون خزينة
 إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية)
 العوائد الدائنة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
 توزيعات نقدية مدفوعة

صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
 صافى (التفص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
 النقدية وما في حكمها في بداية العام
 النقدية وما في حكمها في نهاية العام
 الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



٨ ٩٧٧ ٥٨٨	٢ ٥٨٦ ٦٠٧
(٧ ٣٩٩ ٠١٧)	(٤ ١٥٨ ١١٢)
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-
(٢٢٣ ٤٠٥ ٦٨٧)	(٢٠٩ ٠١٧ ٢٥٨)
٢٤٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠٨ ٧٣٣ ٨٠٠
-	(٣٢ ٤٩٦)
-	٢٣٤ ٣٧٧
٥٣١ ٤٢٨	٣٩٩ ٠٤٤
٣٠ ٣٠٤ ٣١٧	(١ ٢٥٥ ١٣٨)
(١١ ٧٨٩ ٠٢١)	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)
(١١ ٧٨٨ ٠٢١)	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)
١٢ ٥٢٨ ٨٣٢	(١٣ ٥٤٦ ٦٤٦)
٧٦١ ٧٤٩	١٧ ٢٩٠ ٥٨١
١٧ ٢٩٠ ٥٨١	٣ ٧٤٣ ٩٣٥

(١٠)

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نذره عن الشركة

تأسست الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون الاستثمار وبموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ٣٥ بتاريخ ٧ مارس ١٩٧٦. ويتمثل غرض الشركة الأساسي في العمل على تنمية أنشطة سوق رأس المال في جمهورية مصر العربية بغرض تحقيق التنمية الاقتصادية والقيام بالأنشطة التي تتماشى مع أحكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة في جمهورية مصر العربية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢- الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استثمارات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصفافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

٣- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن يبتثها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.
- الأهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية وفقاً للطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأصهار الإنتاجية المقررة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)	نوع الأصل
٢٠ - ٢٥	مباني
٥	سيارات ووسائل نقل
٣	تجهيزات
٥	ألات ومعدات
١٠	أثاث

يتم إهلاك التخصيمات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. ويتم مراجعة طريقة الإهلاك والأصهار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٢-٣ أذون الخزائنية

يتم إثبات أذون الخزائنية بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويتمثل الفرق بين تكلفة اقتناء هذه الأذون والقيمة الاسمية في قيمة العوائد التي لم تستحق بعد والتي تثبت بالدفاتر ضمن بند (الأرصدة الدائنة الأخرى) وتدرج هذه العوائد تباعاً بقائمة الدخل.

وتظهر أذون الخزائنية بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد.

٢-٤ الأذونات المالية

- تقوم الشركة بتثبيت الأصول المالية غير المشقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبروة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم الشركة بتثبيت الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبروة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية أخرى.

أ- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية.

او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق والالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

ب- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

ت- الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ث- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الأخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الأخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٥-٢ الاستثمارات العقارية

- يتم إثبات الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة إيجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها التكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إن وجدت. وتتضمن تلك التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل.

- يتم إهلاك قيمة الاستثمارات العقارية القابلة للإهلاك والتي تتمثل في تكلفة الاستثمار مخصوماً منه قيمته التخريدية وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للاستثمارات العقارية :

نوع الاستثمار العقاري	العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)
مباني	٢٥ - ٢٠

٦-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات توزيعات أرباح الأسهم عند صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات بهذا التوزيع.
- يتم إثبات فوائد الودائع والسندات على أساس نسبة زمنية آخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- يتم إثبات أرباح بيع الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالفرق بين تكلفة الاستثمار وثمان البيع.
- يتم اثبات الإيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل الفائدة الفعلي.

٧-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالي قانوني أو مستدل علياً من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي (حكومي) ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصص بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام، ويتم تحديد القيمة الحالية للمخصص باستخدام معدلات الخصم قبل الضريبة والتي تعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام.

هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها، حيث ان استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من اعداد القوائم المالية ولا يقلل من درجة الاعتماد عليها وان تقدير الالتزام يتم بدرجة يعتمد عليها.

٨-٢ رأس المال:

الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٩-٢ الاحتياطي القانوني :

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ١٠% من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع ، وقد تم إيقاف تجنيد الاحتياطي القانوني حيث بلغ النسب القانونية.

١٠-٢ الاحتياطي العام :

تم تكوين هذا الاحتياطي من الأرباح المحققة من قبل الشركة خلال السنوات السابقة اثناء توزيع الأرباح ويتم استخدام الاحتياطي بناء على قرارات مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة.

١١-٢ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر .
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المُصدرين .
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلية الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر .

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تويبب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين موبو كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح او الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

١٢-٢ ضريبة الدخل:

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

ب- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي

الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها

في المستقبل المنظور.

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر واذون الخزنة استحقاق ثلاثة أشهر

٣- أسس إعداد القوائم المالية

١-٣ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية، تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٩.

٢-٣ القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٣-٣ عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

٤-٣ التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها هذا التعديل والسنوات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

الشركة السعودية المصرفية للاستثمار والتمويل
تابع الإفصاحات المقدمة للوائح المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	آلات ومعدات	تجهيزات	الأثاث	سيارات ووسائل نقل	المباني**	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٤ ٦٩٧	١ ٨٩ ٢٧٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٣٢ ٤٩٦	٣٢ ٤٩٦	-	-	-	-	الإضافات خلال العام
(٢٤٤ ٦١٥)	-	-	-	-	(٢٤٤ ٦١٥)	المحول للاستثمارات العقارية خلال العام
١ ٦٥٢ ٥٧٨	٢٢١ ٧٧٤	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٧١٩ ٠٢٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٧٢٩ ٣٩٧	١٧٨ ٧٧١	١٤٣ ٩٦٣	١٥٢ ٠٢٨	٢٩١ ٠٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٨٨ ٢٦٤	٥ ٧٢٢	-	٤ ٩٤٢	٧٧ ٦٠٠	-	إهلاك العام
(٢٤٤ ٦١٥)	-	-	-	-	(٢٤٤ ٦١٥)	مجموع إهلاك الاستثمارات المحولة للاستثمارات العقارية
١ ٥٧٣ ٠٤٦	١٨٤ ٤٩٣	١٤٣ ٩٦٣	١٥٦ ٩٧٠	٣١٠ ٣٩٧	٧١٩ ٠٢٠	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٩ ٥٣٢	٣٧ ٢٨١	-	٢٢ ٨٥١	١٩ ٤٠٠	-	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣٥ ٣٠٠	١٠ ٥٠٧	-	٢٧ ٧٩٣	٩٧ ٠٠٠	-	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المحركة تقريباً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ١ ١٥٨ ٦٠٢ جنيه مصري كما يلي:

جنيه مصري	البيان
٧١٩ ٠٢٠	المباني
١٣٠ ٣٩٧	الأثاث
١٤٣ ٩٦٣	تجهيزات
١٦٥ ٢٢٢	آلات ومعدات
١ ١٥٨ ٦٠٢	الإجمالي

** تم تحويل الجزء المؤجر من المباني بمساحة ١٢٥ متر مربع من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية وفقاً لمطالبات معايير المحاسبة المصرية.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة	٢٠١٧/١٢/٣١
١- شركة المهن الطبية للأدوية	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠
٢- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١ %	٧ ٢٢٣ ٧٠٠	أقل من ١ %	٧ ٨٣٥ ٢٣٢
٣- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية -اموك	أقل من ١ %	٤ ٠٠٥ ٤٥٦	أقل من ١ %	٦ ٩٤٠ ٠٠٠
٤- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١ %	٥ ٢٦٤ ٦٦٤	أقل من ١ %	٦ ٣٨٦ ٠٨٨
٥- البنك التجاري الدولي	أقل من ١ %	٣ ٥٥٥ ٨٤٠	أقل من ١ %	٣ ٨٦٧ ٥٠٠
٦- سيدي كرير للبتروكيماويات	أقل من ١ %	٢ ٣٩٦ ٨٠٠	أقل من ١ %	٣ ٥٥٧ ٤٠٠
٧- شركة مصر الجديدة للإسكان	أقل من ١ %	١ ٤١٤ ٩٢٠	أقل من ١ %	٢ ٠٢٣ ٤٢٥
٨- شركة المهن الطبية للاستثمار	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠
٩- أبو قير للأسمدة الكيماوية	أقل من ١ %	٩٨٤ ٧٠٠	-	-
١٠- إيبيكو - المصرية الدولية للصناعات الدوائية	أقل من ١ %	١ ٦٢٥ ٩٢٥	أقل من ١ %	٦١٢ ٠٠٠
١١- ابن سينا فارما	أقل من ١ %	٦٠٩ ٠٠٠	أقل من ١ %	٤١٩ ١٥٠
١٢- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١ %	٥٨١ ٠٠٠	أقل من ١ %	٥٤٦ ٠٠٠
١٣- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١ %	٢١٨ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣٩٠ ٠٠٠
١٤- العقارية للبنوك الوطنية	أقل من ١ %	١١٩ ٢٠٩	أقل من ١ %	٥٨١ ٠١١
١٥- المهندس للتأمين	أقل من ١ %	١٣٦ ٣٢٣	أقل من ١ %	١٢٨ ٥٢٠
١٦- مصر بنى سويف للإسمنت	أقل من ١ %	١٠٠ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣٠٧ ٥٦٦
١٧- المصرية للاتصالات	أقل من ١ %	٦٣ ٤٠٠	أقل من ١ %	١٣٤ ٢٠٠
١٨- شركة الدلتا للتأمين	أقل من ١ %	-	أقل من ١ %	١٢٤ ٥١٠
		٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧		٤٣ ٨١٩ ٠١٢

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣ ٨٥٢ ٦٠٢	٢٨ ٢٩٨ ٩٣٧
٩ ٩٦٦ ٤١٠	٩ ٩٦٦ ٤١٠
٤٣ ٨١٩ ٠١٢	٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة

٦- استثمارات مالية في شهادات

شهادات قناة السويس

٧- الاستثمارات العقارية (بالصافي)

البيان	مياني
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	-
الإضافات خلال العام (محول من الأصول الثابتة)	٢٤٤ ٦١٥
الاستيعادات خلال العام	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤٤ ٦١٥
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	-
مجمع إهلاك الاستثمارات العقارية المحولة من الأصول الثابتة	٢٤٤ ٦١٥
إهلاك العام	-
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤٤ ٦١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-

* تقوم الشركة بتأجير مساحة ١٦٥ متر مربع من المباني المملوكة لها للشركة المصرفية العربية الدولية ويتم إثبات قيمة الإيجار البالغ قيمتها ٣٧٧ ٢٣٤ جنيه مصري عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

** تبلغ تكلفة الاستثمارات العقارية المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ٢٤٤ ٦١٥ جنيه مصري

٨- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٠٣ ٢٤٥	٢ ٤٠٣ ٢٤٥	مدينون (مساهمات تحت التصفية) *
١٥٧ ٧٢٦	٢٤٧ ٤٨٨	مدينو توزيعات كويونات
١٤٠ ٠٠٠	١٤٠ ٠٠٠	عهد و سلف عاملين
٤٤ ٥٨٩	٤٤ ٥٨٩	فوائد مستحقة
٣٤ ٥٥٤	٢٨ ٧٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧ ٣٦٩	٧ ٣٦٦	مدينون آخري
٧ ٢٠٩	٧ ٢٠٩	تأمينات لدى الغير
٤ ٣٨٥	٣ ٤٦٠	ضرائب خصم من المنبع
-	٢٩	شركة مصر للاستثمارات المالية
١ ٥٨٣	-	مصلحة الضرائب
٢ ٨٠٠ ٦٦٠	٢ ٨٨٢ ٠٩٠	
(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٣٩٧ ٤١٥	٤٧٨ ٨٤٥	

* تتمثل المديونيات في مساهمات تحت التصفية في:

- شركة المقطم للفنادق شركة تحت التصفية منذ عام ١٩٩٧ ولا يوجد للشركة نفوذ مؤثر عليها حيث لا يوجد تمثيل للشركة في مجلس الإدارة وتم تحميل خسائر الاضمحلال بكامل تلك المساهمة.
- قيمة الاضمحلال في الاستثمار الخاص بالشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة والشركة العربية المطورة لمنتجات الألبان بناء على عمل دراسة كاملة للأسهم التي تساهم فيها الشركة وذلك عن طريق لجنة الاستثمار المنبثقة من مجلس إدارة الشركة.

٩- أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٣٦٥ يوم
٣٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم
٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٦٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ١٨٢ يوم
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤١ ٤٠٠ ٠٠٠	الاجمالي
		يخصم:
(٣٨٤ ٥٠٠)	(٨ ١٦٤ ٨٢٧)	عوائد اذون خزانه حتى ٣٦٥ يوم لم تستحق بعد
(٣ ٥٣٧ ٥٤٠)	(٢ ٠٣٥ ١٣٥)	عوائد أذون خزانه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد
(٢ ٥٩٦ ٩٥٣)	(١ ٤١٣ ٣٥٩)	عوائد أذون خزانه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد
(٥٧١ ٧٤٥)	-	عوائد أذون خزانه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد
١٢٢ ٩٠٩ ٢٦٢	١٢٩ ٧٨٦ ٦٧٩	الصافي

١٠- نقدية لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٢٣ ٣٨١	٢ ٩٨١ ٠٧٩
٢ ٠٢٣ ٣٨١	٢ ٩٨١ ٠٧٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٢٣ ٣٨١	٢ ٩٨١ ٠٧٩
١٥ ٢٦٧ ٢٠٠	٧٦٢ ٨٥٦
١٧ ٢٩٠ ٥٨١	٣ ٧٤٣ ٩٣٥

حسابات جارية بالبنوك

النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية

نقدية لدى البنوك
صافي أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم
النقدية وما في حكمها

١١- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٢٠ مليون دولار أمريكي يعادل ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ جنيه مصري يتمثل في ٢ مليون سهم قيمة السهم عشرة دولار أمريكي. وتبلغ نسبة مساهمة الجانب السعودي ٥٠% من رأس المال سددت بالكامل بالدولار الأمريكي وهي تعادل ٦٠٠ ٠٤٦ ٧٠٠ جنيه مصري. وتبلغ نسبة مساهمة الجانب المصري ٣٩٣ ٧١٧ ٦٠٠ جنيه مصري تمثل ٥٠% من رأس المال سددت بالكامل بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة للدولار الأمريكي في تواريخ السداد. وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية للموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ دولار لتصبح ٤ دولار ليصبح عدد الأسهم ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لمتطلبات قواعد القيد والشطب الجديدة وتم الموافقة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤.

ويتم إتباع سياسة استثمارية لرأس المال تهدف إلى تنويع المحفظة في مختلف الاوعية الاستثمارية والتي تشمل اذون خزانه واسهم وسندات ويتبع في ذلك استخدام أساليب التحاليل الفنية المناسبة لاتخاذ قرارات الاستثمار التي روعي فيها الحصول على اعلى عائد في إطار البعد عن المخاطر.
فيما يلي بيان بالمساهمين:

الاسم والجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالدولار الأمريكي	العملة التي تم الوفاء بها
(١) الشركة السعودية للتنمية والتجارة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي
(٢) شركة مصر للتأمين	٦٨٨ ٢٧٠	٢ ٧٥٣ ٠٨٠	جنيه مصري
(٣) شركة مصر لتأمينات الحياة	١ ٠٣١ ٩١٧	٤ ١٢٧ ٦٦٨	جنيه مصري
(٤) اكتتاب عام	٧٧٩ ٨١٣	٣ ١١٩ ٢٥٢	جنيه مصري
	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٢- مخصص مطالبات

الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفي	الرصيد في
٢٠١٨/١/١	خلال العام	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٩٥ ٠٠٠	-	(١٨ ٥٠٠)	(٧٦ ٥٠٠)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
-	٧٦ ٦٤٢	-	-	٧٦ ٦٤٢
٣ ٠٩٥ ٠٠٠	٧٦ ٦٤٢	(١٨ ٥٠٠)	(٧٦ ٥٠٠)	٣ ٠٧٦ ٦٤٢

* يتمثل بند مخصص مساهمة تكافلية في قيمة المساهمة التكافلية المتوقع سدادها بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة إيرادات الشركة السنوية وفقاً لمتطلبات قانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨.

١٣- أرصدة دائنة متنوعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٨٢ ٢١٤	١ ٥٤٥ ٢٧١	أرصدة دائنة أخرى **
٣٥٠ ٤١٣	٣١٣ ٩٥٥	ضريبة الدخل المستحقة
١٥٨ ٧٥٠	١٦٥ ٠٠٠	مصروفات مستحقة
٢٠٥ ٥٤٨	٩٦ ٦١٩	مكافأة نهاية ترك الخدمة*
<u>١ ٦٩٦ ٩٢٥</u>	<u>٢ ١٢٠ ٨٤٥</u>	

* تم التوقف عن احتساب مخصص نهاية ترك الخدمة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١٧٧) بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢.

** وتتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٥٢ ٢١٤	١ ٥٠٦ ٣١٣	ضرائب اذون خزانة
١٥ ٧٧٢	٢٤ ٧٤٩	ضرائب توزيعات
٧ ٠٠٠	٧ ٠٠٠	مصر للاستثمارات المالية
٧ ٠٠٠	٧ ٠٠٠	دائنون متنوعون
١٤٣	١٢٤	رسوم التطوير
٨٥	٨٥	مبالغ محجوزة لعاملين سابقين
<u>٩٨٢ ٢١٤</u>	<u>١ ٥٤٥ ٢٧١</u>	

١٤- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(التزام)	(التزام)	الأصول الثابتة
(٥ ٠٥٣)	.	
<u>(٥ ٠٥٣)</u>	<u>.</u>	

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الالتزامات المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٨ ٢٠٠)	(٥ ٠٥٣)	الرصيد في أول العام
١٣ ١٤٧	٥ ٠٥٣	إيرادات ضريبية مؤجلة عن العام
<u>(٥ ٠٥٣)</u>	<u>.</u>	الرصيد في آخر العام

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥ - صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٢٩٠ ٨٨٦	٦٩٥٦ ٢٠٩	يخصم:
(٤٢٩ ٠٨٨)	(٦٩٥ ٦٢٠)	ضرائب التوزيعات
٣ ٨٦١ ٧٩٨	٦ ٢٦٠ ٥٨٩	الصافي

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات بورصة
٥١٠ ٣٨٤	٥١٠ ٠٠٠	ضريبة كسب عمل
.	٢٠٠ ٠٠٠	تبرعات
١٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٠٠٠	م. هيئة الرقابة المالية
١٧ ٥٠٠	٦٠ ٠٠٠	أتعاب مراجعة
٧٤ ٨٨٠	٧٤ ٠٠٠	صيانة مباني مكتب
٦٦ ٠٠٠	٦٦ ٠٠٠	مصروفات نشر
٦٠ ٥٠٠	٧٥ ٠٥٧	أتعاب قضائية
٢٥ ٢٠٤	٤٢ ٧٥٢	عمولة بنك
٣٤ ٨٨٦	٢٩ ٤٤٦	مصروفات تأمين
٢٠ ٥٣٥	٢٣ ٦٩١	مصروفات اخرى
٥٠ ٧٦٢	٣٤ ٥١١	رسوم وعمولات اسهم
٤٧ ٠٣٠	٢٨ ٠٥١	إشتراكات
٩ ٦٩٥	١٥ ٦٤٥	تموين وجراج وترخيص سيارة
١١ ٢٠٦	١٤ ٧٣٨	مصاريف علاج
٣٣ ٥٥٠	١٢ ٩٩٣	مصروفات جمعية عمومية
١٠ ٠٠٠	١٦ ٥٦٧	مصروفات الاقرار الضريبي
٢٢ ٢٥٠	١٠٠٠٠	تليفونات
٧ ٥٤٩	٨ ٨٩٢	مصاريف كهرباء
٧ ٢٧٤	٧ ١٩٩	صيانة معدات مكتب
١٠ ٢٢٧	٧ ٠٢٦	ضريبة عقارية
١٩ ١١٩	٦ ٥٤٥	صيانة سيارات
٢٥ ٤٥٠	٦ ١٥٠	مصروفات حفظ اسهم
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	أدوات كتابية
٩ ١٥٣	٣ ١٠٠	ضريبة الدمغة علي النشئ
-	٢٢١٠	الغرفة التجارية
٢ ٠٥٠	٢ ٠٥٠	رسوم تطوير
٥٨٤	٦١٣	الإجمالي
١ ١٨٠ ٧٨٨	١ ٣٩٤ ٢٣٦	



١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تختلف الضريبة عن الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٥٦٧ ١٣٠	٢٦ ٨٤٣ ٨٤٩	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
<u>٥ ٧٥٢ ٦٠٤</u>	<u>٦ ٠٣٩ ٨٦٦</u>	الضريبة المحسوبة
		الأثر الضريبي
٤٣٠ ٩٢٠	٥١٩ ١٤٩	مصروفات غير قابلة للخصم
(١ ٩٢٨ ٧٣٣)	(٢ ٠٢٥ ٥٩٩)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(١٣ ١٤٧)	(٥ ٠٥٣)	الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة
<u>٤ ٢٤١ ٦٤٤</u>	<u>٤ ٥٢٨ ٣٦٣</u>	ضرائب الدخل
<u>%١٦,٥٩</u>	<u>%١٦,٨٧</u>	السعر الفعلي للضريبة

- تضمنت ضريبة الدخل قيمة ضرائب خصم مستقطعة على عوائد أذون الخزانة بمبلغ ٤٦١ ٢١٩ ٤ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١ في مقابل مبلغ ٣٧٨ ٣٩٠ ٤ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١.

١٨- نصيب السهم في أرباح العام

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	صافي ارباح العام
٢٢٥ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	يخصم منه
٢ ٠٤١ ٢٢٨	٢ ١٣٢ ٧٢٩	حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة
١٩ ٠٥٩ ٢٥٦	١٩ ٨٨٢ ٧٥٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح العام
٣,٨١	٣,٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في صافي الأرباح

- لا تقوم الشركة بتوزيع ارباح خلال المراكز المالية.

١٩- الموقف الضريبي

١/١٩ ضريبة شركات الأموال

- صدر حكم بالاستئناف رقم ٢٣٧، ٦٠٤ لسنة ١١٧ ق بجلسة ٢٩/٨/٢٠٠١ بتأييد الحكم الابتدائي الصادر في الدعوى رقم ٣٥٧ لسنة ١٩٩٢ والصادر بجلسة ١٩/١٢/١٩٩٩ لصالح الشركة وذلك بخصوص النشاط المخالف وقد قامت مصلحة الضرائب بالطعن بالنقض ولم تحدد جلسة حتى الان وجرى متابعة القضية.
- السنوات ١٩٨١/١٩٧٦ مغفأة من الضريبة طبقاً لنص المادة (١٦) من القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤.
- السنوات ١٩٨٤/١٩٨٢ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد اية التزامات ضريبية فيما عدا المطالبة رقم ١٧٧٧ عن السنوات ٨٦/٨٥ عن ضريبة القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) والمرفوعة بشأنها الطعن رقم ٦٩/٧٨١ ق. وهي مرجحة الكسب بعد صدور الحكم في الدعوى ٩٢/٣٥٧ ضرائب الجيزة والذي أيد الحكم المستأنف الذي اعتبر وعاء القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات اجنبية) خلال الأعوام ١٩٨٤/٨٢ مغفأة من الضريبة.
- السنوات ١٩٨٦/١٩٨٥ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات. وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية طبقاً لقرار لجنة الطعن. وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد أي التزامات ضريبية.
- السنوات ١٩٩٣/١٩٨٧ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص دفاتر وحسابات الشركة عن هذه الفترة وقد اعترضت الشركة على تقارير المأمورية وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن، وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٥ متضمناً عدم خضوع فروق إعادة تقييم أرصدة أصول والتزامات الشركة بالعملات الاجنبية للضريبة وتم الطعن من قبل مأمورية الضرائب وصدر حكم بتاريخ ٢٧/٢/٢٠١٢ لصالح الشركة، وبالرغم من ذلك تم سداد مبلغ ٦٢٢٦٨٠٦ جنيه مصري عن تلك الفروق.
- السنوات ١٩٩٧/١٩٩٤ قامت مأمورية الضرائب المختصة بالفحص وأخطرت الشركة بنموذج (١٨)، (١٩) ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية. وتم احالة الخلاف الى لجنة الطعن الداخلية وصدر قرار بلا شيء يستحق على الشركة.
- السنوات من ١٩٩٨ وحتى ٢٠٠٢ قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليها.
- السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد ما عليها من قيم منقولة وشركات اموال بالكامل. وسداد مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوبة سدادها كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٥٩٦ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومبلغ ٦١٥ ٢٤١ جنيه مصري تحت حساب ضريبة القيم المنقولة المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص من جانب المأمورية حتى تاريخه.
- تخضع الشركة لقانون الضرائب على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

٢/١٩ ضريبة المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات ونتج فروق فحص وتم الاعتراض والعرض على اللجنة الداخلية وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣/١٩ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ديسمبر ٢٠١٨ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

٤/١٩ الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد مستحقات الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لآخر مطالبة وارده من المصلحة.

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية، الاستثمارات المالية، المدينون والأرصدة المدبنة كما تتضمن الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة المتنوعة).

٢٠-١ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل المؤثرة على عائد وأرباح جميع الأوراق المالية أو العوامل المؤثرة على عائد وأرباح ورقه مالية بذاتها وتقوم الشركة بإتباع سياسة استثمارية تهدف إلى تقليل المخاطر عن طريق تنويع المحفظة واستخدام أساليب التحليل الفنية المناسبة لاتخاذ قرار الاستثمار.

٢٠-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية مبلغ صفر جنيه مصري.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٠-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية.

٣-٢٠ القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤-٢٠ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق والتي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتتبع الشركة سياسة استثمارية لتقليل خطر سعر الفائدة من خلال التركيز على شراء اذون الخزانة التي استحقاقها يكون قصير الأجل.

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركات معاملات تخص أطراف ذات علاقة لم يتم الإفصاح عنها.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام السنة الحالية حيث تم فصل المسدد من ضرائب أذون الخزانة في بند مستقل بالتدفقات النقدية للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بدلاً من خصمها من المتحصلات من استرداد أذون الخزانة.

