

# الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م

## SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO.S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

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

صادر : ١٢٢

البورصة المصرية  
السادة / إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بأن نرفق لكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ متضمنة تقرير السيد مراقب الحسابات وذلك فور وصوله إلينا، هذا وسوف يتم موافاة سيادتكم بتقرير السادة الجهاز المركزي للمحاسبات فور وصوله إلينا .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ...

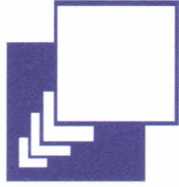
مسئول علاقات المستثمرين

آلاء سعيد

آلاء سعيد عطية



تحريرا في : ٢٠٢٥/٥/١٢



# الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م

## SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO.S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

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

اسم الشركة :السعودية المصرية للاستثمار والتمويل الربع المالى: ٣١ / ٣ / ٢٠٢٥

عملة الورقة : جنيه مصرى السنة المالية : ٢٠٢٥

| البنـد                            | القيمة      | العملة بالجنيه |
|-----------------------------------|-------------|----------------|
| اجمالى الاصول غير المتداولة       | ١٤٥ ١٦٤ ٥٩٢ | جنيه مصرى      |
| اجمالى الاصول المتداولة           | ٢١٧ ٧٧٤ ٦١٣ | جنيه مصرى      |
| اجمالى الاصول                     | ٣٦٢ ٩٣٩ ٢٠٥ | جنيه مصرى      |
| اجمالى حقوق المساهمين             | ٣٥٦ ٦٥٠ ٩٤٧ | جنيه مصرى      |
| اجمالى الالتزامات طويلة الاجل     | ---         | جنيه مصرى      |
| اجمالى الالتزامات المتداولة       | ٦ ٢٣٩ ٢٨١   | جنيه مصرى      |
| اجمالى الالتزامات وحقوق المساهمين | ٣٦٢ ٩٣٩ ٢٠٥ | جنيه مصرى      |

| البنـد                           | القيمة      | العملة بالجنيه |
|----------------------------------|-------------|----------------|
| ايرادات النشاط                   | ١٩ ٣٣٢ ٨٢٢  | جنيه مصرى      |
| تكلفة النشاط                     | ٤ ٥٦٨ ١٧٥   | جنيه مصرى      |
| مجمـل الربـح                     | ١٤ ٧٦٤ ٦٤٧  | جنيه مصرى      |
| صافى الربح قبل الضرائب           | ١٤ ٩٢٦ ٩٩٠  | جنيه مصرى      |
| صافى الربح                       | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠  | جنيه مصرى      |
| صافى التدفقات النقدية من التشغيل | (٥ ٠١٧ ٠٩٩) | جنيه مصرى      |

مسئول علاقات المستثمرين

آلاء سعيد عطية



تحريرا فى ١٠ / ٥ / ٢٠٢٥

Paid Up Capital U.S \$ 20.000.000

رأس المال المصدر: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى مدفوع بالكامل

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥  
وكذا تقرير الفحص المحدود



تقرير الفحص المحدود

|        |                                                                            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| ١      | قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٥                                        |
| ٢      | قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥                       |
| ٣      | قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥                |
| ٤      | قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥    |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥            |
| ٢٥ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ |



### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل "شركة مساهمة مصرية"  
**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

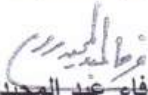
### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفتنا كمراقب لحسابات الشركة". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

  
د. وفاء عبد المجيد رمزي

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠٢٥



[www.crowe.eg](http://www.crowe.eg)

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه عضو Crowe العالمية، Verien سويسري. كل عضو من أعضاء كرو العالمية له كيان قانوني منفصل ومستقل.  
Crowe د. عبد العزيز وشركاه غير مسؤولين أو عليهم التزام تجاه أي عمل أو أخطاء تخص Crowe العالمية أو أي أعضاء آخرين من أعضاء Crowe العالمية  
Crowe العالمية لا تقدم أي خدمات مهنية وليست لديها اهتمام في امتلاك أو أن تصبح شريك في Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إيضاح

رقم

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

إستثمارات عقارية (بالصافي)

إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

أذون خزينة

نقدية لدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق المساهمين

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الأرباح المرحلة

صافي ربح الفترة / السنة

إجمالي حقوق المساهمين

الإلتزامات غير المتداولة

إلتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

مخصص مطالبات

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي الإلتزامات المتداولة

إجمالي الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



(١٠)، (٧-٢)

(١١)، (٦-٢)

(١٢)

٢٠٢٤/١٢/٣١

جنية مصري

٢٠٢٥/٠٣/٣١

جنية مصري

٢ ٢٣٥ ٨١٧

١٣٥ ٩٤٢ ٤٠٨

١٣٨ ١٧٨ ٢٢٥

٢ ٠٨٩ ٧٧٧

١٤٣ ٠٧٤ ٨١٥

١٤٥ ١٦٤ ٥٩٢

٩٣٦ ٠٠٠

٢١٤ ٧٢٨ ٥٤٦

٢ ٠٨ ٨٣٤ ٣٣٣

٢ ٤٦٣ ٨٢٨

٢١٨ ٢٣٤ ٠٠٩

٢١٧ ٧٧٤ ٦١٣

٣٥٦ ٤١٢ ٢٣٤

٣٦٢ ٩٣٩ ٢٠٥

١٣ ٧٦٣ ٩٩٣

٦ ٨٨١ ٩٩٧

١٤ ٦٤٣ ٥٦٧

١٠٥ ٢٨٢ ٠٧٨

١٦٧ ٦١٩ ٥٢٠

٤٠ ٩٦٣ ٦٢٧

٣٤٩ ١٥٤ ٧٨٢

١٣ ٧٦٣ ٩٩٣

٦ ٨٨١ ٩٩٧

١٤ ٦٤٣ ٥٦٧

١١٢ ٤١٤ ٤٨٦

١٩٤ ٠١٥ ٦٠٤

١٤ ٩٣١ ٣٠٠

٣٥٦ ٦٥٠ ٩٤٧

٥٣ ٢٨٧

٥٣ ٢٨٧

٤٨ ٩٧٧

٤٨ ٩٧٧

٣ ١٦٣ ٨٥٦

٤ ٠٤٠ ٣٠٩

٧ ٢٠٤ ١٦٥

٧ ٣٥٧ ٤٥٢

٣٥٦ ٤١٢ ٢٣٤

٣ ١٦٣ ٨٥٦

٣ ٠٧٥ ٤٢٥

٦ ٢٣٩ ٢٨١

٦ ٢٨٨ ٢٥٨

٣٦٢ ٩٣٩ ٢٠٥



العضو المنتدب

(الأستاذة / كوكب احمد محمد)

كوكب احمد

الإدارة المالية

(الأستاذ/ أحمد سعيد عطيه)

أحمد سعيد عطيه



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ايضاح        | ايرادات النشاط                                                           |
|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | رقم          |                                                                          |
| ٢ ٤٤٦ ٧٨٢    | ٥ ٩٨٦ ٠٠٦    | (٥-٢)        | عوائد توزيعات إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| -            | -            | (٥-٢)        | أرباح بيع إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل     |
| ١١ ٠٦٦ ٣٧١   | ١٣ ٣٤٦ ٨١٦   | (٥-٢)        | عوائد أذون الخزانة                                                       |
| ١٣ ٥١٣ ١٥٣   | ١٩ ٣٣٢ ٨٢٢   |              |                                                                          |
|              |              |              | <b>يخصم</b>                                                              |
| ٦٤١ ٦٩٨      | ٤٧٢ ٩٧٣      |              | مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة                                         |
| ١٥٠ ١٤٧      | ١٦٦ ٨٤٧      |              | أجور ومكافآت                                                             |
| ٤٠٨ ٤٠٧      | ٦٧٣ ٦٥٢      | (١٣)         | مصروفات إدارية وعمومية                                                   |
| ٢ ٢١٣ ٢٧٤    | ٢ ٦٦٩ ٣٦٣    |              | ضرائب عوائد أذون الخزانة                                                 |
| ١٢٢ ٣٣٩      | ٤٣٩ ٣٠٠      |              | ضريبة التوزيعات                                                          |
| ٤٥ ٩٥٩       | ١٤٦ ٠٤٠      | (٤)، (٢-٢)   | إهلاكات الأصول الثابتة                                                   |
| ٣ ٥٨١ ٨٢٤    | ٤ ٥٦٨ ١٧٥    |              |                                                                          |
| ٩ ٩٣١ ٣٢٩    | ١٤ ٧٦٤ ٦٤٧   |              | <b>صافي ربح النشاط</b>                                                   |
|              |              |              | <b>يضاف / يخصم</b>                                                       |
| ١٨٥ ٨٢٩      | ٢٩ ٧٤٧       |              | فوائد بنكية دائنة                                                        |
| ١٢٩ ٥٨١      | ١٣٢ ٥٩٦      | (٥-٢)        | إيرادات أخرى                                                             |
| ١٠ ٢٤٦ ٧٣٩   | ١٤ ٩٢٦ ٩٩٠   |              | صافي الربح قبل الضرائب                                                   |
|              | -            | (١٤)، (١٠-٢) | ضرائب الدخل                                                              |
| ( ٢٨ ٨٥٠ )   | ٤ ٣١٠        | (١٠-٢) (ب)   | ضرائب مؤجلة                                                              |
| ١٠ ٢١٧ ٨٨٩   | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠   |              | صافي الربح                                                               |
| ٢,٠٤         | ٢,٩٩         | (١٥)         | نصيب السهم في أرباح الفترة                                               |



الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متعمة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| <u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u> | <u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u> |
|---------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصري</u>    | <u>جنيه مصري</u>    |
| ١٠ ٢١٧ ٨٨٩          | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠          |
| ١٣٩ ٩٧٦             | ٧ ١٣٢ ٤٠٨           |
| -                   | -                   |
| <u>١٠ ٣٥٧ ٨٦٥</u>   | <u>٢٢ ٠٦٣ ٧٠٨</u>   |

صافي الربح

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - صافي التغير في القيمة العادلة

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الذي تم تسويته في الأرباح والخسائر

مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق





الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| رأس المال  | الإحتياطي القانوني | الإحتياطي العام | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع | الأرباح المرحلة | صافي أرباح السنة / الفترة | الإجمالي     |
|------------|--------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري          | جنيه مصري       | جنيه مصري                              | جنيه مصري       | جنيه مصري                 | جنيه مصري    |
| ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ | ٦ ٨٨١ ٩٩٧          | ١٤ ٦٤٣ ٥٦٧      | ١٠٢ ٨٦١ ٢٧٣                            | ١٤٩ ٩٤٤ ٨٥٠     | ٢٨ ٤٤٥ ٣٨٩                | ٣١٦ ٥٤١ ٠٦٩  |
| -          | -                  | -               | -                                      | ٢٨ ٤٤٥ ٣٨٩      | (٢٨ ٤٤٥ ٣٨٩)              | -            |
| -          | -                  | -               | ١٣٩ ٩٧٦                                | -               | -                         | ١٣٩ ٩٧٦      |
| -          | -                  | -               | -                                      | -               | -                         | -            |
| -          | -                  | -               | -                                      | -               | ١٠ ٢١٧ ٨٨٩                | ١٠ ٢١٧ ٨٨٩   |
| -          | -                  | -               | ١٣٩ ٩٧٦                                | -               | ١٠ ٢١٧ ٨٨٩                | ١٠ ٣٥٧ ٨٦٥   |
| -          | -                  | -               | -                                      | (١٠ ٧٧٠ ٧١٩)    | -                         | (١٠ ٧٧٠ ٧١٩) |
| -          | -                  | -               | -                                      | (١٠ ٧٧٠ ٧١٩)    | -                         | (١٠ ٧٧٠ ٧١٩) |
| ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ | ٦ ٨٨١ ٩٩٧          | ١٤ ٦٤٣ ٥٦٧      | ١٠٣ ٠٠١ ٢٤٩                            | ١٦٧ ٦١٩ ٥٢٠     | ١٠ ٢١٧ ٨٨٩                | ٣١٦ ١٢٨ ٢١٥  |
| ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ | ٦ ٨٨١ ٩٩٧          | ١٤ ٦٤٣ ٥٦٧      | ١٠٥ ٢٨٢ ٠٧٨                            | ١٦٧ ٦١٩ ٥٢٠     | ٤٠ ٩٦٣ ٦٢٧                | ٣٤٩ ١٥٤ ٧٨٢  |
| -          | -                  | -               | -                                      | ٤٠ ٩٦٣ ٦٢٧      | (٤٠ ٩٦٣ ٦٢٧)              | -            |
| -          | -                  | -               | ٧ ١٣٢ ٤٠٨                              | -               | -                         | ٧ ١٣٢ ٤٠٨    |
| -          | -                  | -               | -                                      | -               | -                         | -            |
| -          | -                  | -               | -                                      | -               | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠                | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠   |
| -          | -                  | -               | ٧ ١٣٢ ٤٠٨                              | -               | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠                | ٢٢ ٠٦٣ ٧٠٨   |
| -          | -                  | -               | -                                      | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣)    | -                         | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣) |
| -          | -                  | -               | -                                      | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣)    | -                         | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣) |
| ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ | ٦ ٨٨١ ٩٩٧          | ١٤ ٦٤٣ ٥٦٧      | ١١٢ ٤١٤ ٤٨٦                            | ١٩٤ ٠١٥ ٦٠٤     | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠                | ٣٥٦ ٦٥٠ ٩٤٧  |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤

المحول للأرباح المرحلة

بنود الدخل الشامل عن الفترة

فروق تقييم الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المباعة خلال الفترة

صافي أرباح الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

المحول للأرباح المرحلة

بنود الدخل الشامل عن الفترة

فروق تقييم الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المباعة خلال الفترة

صافي أرباح الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

تم إيقاف تجنب الإحتياطيات حيث بلغت النسب القانونية

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| ٣١ مارس ٢٠٢٤                               | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | إيضاح |                                                      |
|--------------------------------------------|--------------|-------|------------------------------------------------------|
| جنيه مصري                                  | جنيه مصري    | رقم   |                                                      |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>   |              |       |                                                      |
| ١٠ ٢٤٦ ٧٣٩                                 | ١٤ ٩٢٦ ٩٩٠   |       | صافي الربح قبل الضرائب                               |
|                                            |              |       | يتم تسويته بما يلي:                                  |
| (٨ ٨٥٣ ٠٩٧)                                | (١٠ ٦٧٧ ٤٥٣) |       | صافي عوائد أذون الخزانة                              |
| (٢ ٥٦٥ ٧٣٥)                                | (٣ ٧٤٣ ٧٩٢)  |       | ضرائب أذون الخزانة المسددة                           |
| ( ١٨٥ ٨٢٩)                                 | ( ٢٩ ٧٤٧)    |       | فوائد دائنة                                          |
| ( ١٠٩ ٣٧٠)                                 | ( ٢٠٨ ٢٣١)   |       | إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية) |
| ٤٥ ٩٥٩                                     | ١٤٦ ٠٤٠      | (٤)   | إهلاك الأصول الثابتة                                 |
| (١ ٤٢١ ٣٣٣)                                | ٤١٣ ٨٠٧      |       |                                                      |
| <b>التغير في رأس المال العامل :</b>        |              |       |                                                      |
| (٢ ٢٤٩ ٧٦٤)                                | (٥ ٥٤٠ ٤٥٢)  |       | المدينون والأرصدة المدينة                            |
| ( ١٣٧ ٠٠١)                                 | ١٠٩ ٥٤٦      |       | الأرصدة الدائنة المتنوعة                             |
| (٣ ٨٠٨ ٠٩٨)                                | (٥ ٠١٧ ٠٩٩)  |       | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل   |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b> |              |       |                                                      |
| (٩٢ ٢٧٠ ٦٣٤)                               | (٩١ ٦٦٦ ٣٣١) |       | مدفوعات لشراء أذون خزانة                             |
| ٩٧ ٦٠٠ ٠٠٠                                 | ١٠٦ ٧٠٠ ٠٧٥  |       | متحصلات من استرداد أذون خزانة                        |
| (٢ ٦٠٢ ٣٩٦)                                | -            | (٤)   | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                             |
| ١٠٩ ٣٧٠                                    | ٢٠٨ ٢٣١      |       | إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية) |
| ١٨٥ ٨٢٩                                    | ٢٩ ٧٤٧       |       | الفوائد الدائنة                                      |
| ٣ ٠٢٢ ١٦٩                                  | ١٥ ٢٧١ ٧٢٢   |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار     |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>   |              |       |                                                      |
| (١٠ ٧٧٠ ٧١٩)                               | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣) |       | توزيعات نقدية مدفوعة                                 |
| (١٠ ٧٧٠ ٧١٩)                               | (١٤ ٥٦٧ ٥٤٣) |       | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل   |
| (١١ ٥٥٦ ٦٤٨)                               | (٤ ٣١٢ ٩٢٠)  |       | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة      |
| ١٦ ٤٢٥ ٨٤٥                                 | ٨ ٦٦٩ ٣٨٨    |       | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                 |
| ٤ ٨٦٩ ١٩٧                                  | ٤ ٣٥٦ ٤٦٨    | (٩)   | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                 |



الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٥

**١- نبذة 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. وتنتهي مدة الشركة في ٢٣/٣/٢٠٧٦. تم تعديل اغراض الشركة لتتماشى مع احكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٢/٨/٦ ويتمثل غرض الشركة في بعض الأنشطة الخاضعة لقانون الاستثمار كقطاعات (الاسكان والتشييد والبناء، والزراعة والانتاج الحيواني والداجني والسمكي، والرياضة، والسياحة، والتعليم، وقطاع الصحة والاتصالات، وتكنولوجيا المعلومات) ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في جمهورية مصر العربية وفي الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة وتشترىها وتلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة. مقر الشركة ٥٦ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، مدينة الجيزة، مصر.

**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 الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر 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.

### - الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استبعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

### - التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

### - الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً (الطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

#### العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)

#### نوع الأصل

٢٥ - ٢٠

مباني

٥

سيارات ووسائل نقل

٣

تجهيزات

٥

آلات ومعدات

١٠

أثاث

٢

كمبيوتر وهواتف

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل.

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

## ٣-٢ الأدوات المالية

### ١-٣-٢ الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينين التجاريين وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة.

### ٢-٣-٢ التوبيب والقياس اللاحق

عند الاعتراف الأولي يتم توبيب الأصل المالي على أنه مقياس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كإستثمارات في أدوات الدين وإستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

لا يتم إعادة توبيب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة توبيب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم توبيب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

- في حالة انه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق المذاد.

يتم توبيب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على انه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما.

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار يتم إجراء هذا الاختيار لكل آداه على حده.

الأصول المالية التي لم يتم توبيبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم توبيبها على انها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار اليه - أحياناً- على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

### ٢-٣-٣ الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:



- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- تكرار حجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للاستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### ٢-٣-٤ الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقد ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة لهامش الربح. عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة تأخذ الشركة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم تأخذ الشركة في اعتبارها:

- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
- الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير.
- ميزات الدفع المسبق والاضافات.
- الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة).

تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري العبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضاً معقولاً عن الانتهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخضم أو علاوة إصدار على القيمة الأساسية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضاً تعويضاً معقولاً للانتهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثر عند الاعتراف الأولي.

٢-٣-٥ الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر. الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

٢-٣-٦ الالتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بصورة الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد ضمن الأرباح والخسائر.



٢-٣-٧ الاستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلاف جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

٢-٣-٨ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٢-٣-٩ الأصول المالية غير المشتقة:

- تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة في:
- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.
  - أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
  - أصول العقود مع العملاء والمتمثلة بصورة أساسية في الإيرادات المستحقة من إدارة الصناديق والمحافظ.
- تقوم الشركة بقياس خسارة الأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الاعتراف الأولي فيما عدا ما يلي والذي يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على ١٢ شهراً :
- سندات الدين ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
  - سندات الدين الأخرى وأرصدة البنوك التي لم تزيد مخاطرها الائتمانية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي (مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).



- يجب على الشركة أن تقوم بتحديد ما اذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عندما:

- يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (ان وجد).
- عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم ما لم يكن من الممكن دحضها.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر)
- إن الحد الأقصى للفترة التي يجب اخذها في الحساب عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تكون الشركة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

#### ١٠-٣-٢ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

#### ١١-٣-٢ الأصول المالية ذات مستوى ائتماني منخفض

في تاريخ كل تقرير مالي ، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تعاني من انخفاض الائتمان. يعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الأحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على أن الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الأحداث التالية:

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.
- إعادة هيكلة قرض أو سلفه من قبل الشركة لم تكن الشركة لتقبلها بظروف أخرى.
- اختفاء نشاط سوق الأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

#### ١٢-٣-٢ عرض الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم خسائر الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول. بالنسبة لأدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تحميل الخسارة على الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.



## ٢-٣-١٣ إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة للعملاء الأفراد، تقوم الشركة بشطب القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي متأخراً ب ١٨٠ يوماً على أساس الخبرة السابقة لاسترداد أصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركة، تقوم الشركة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الانفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

## ٢-٤ 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 مخصصاً 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 مخصصاً 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. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للاستثمارات العقارية :

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

## ٢-٥ 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 إثبات الإيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل الفائدة الفعلي.

## ٢-٦ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالي قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي (حكمي) ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان للقيمة الزمنية للنقد 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 للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام.

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

٧-٢ 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".

٨-٢ الاحتياطي القانوني

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

٩-٢ 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 الادارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

١٠-٢ ضريبة الدخل:

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو 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 الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (قوانين 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 إلا 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 الأولي بالشهرة،



- أو الاعتراف الأولي 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 وحصاص 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.

#### ١١-٢ 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 الخزانة 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 ١٠ / ٥ / ٢٠٢٥.

##### 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 ستتأثر بذلك التعديل.





الشركة السعودية للصناعات العامة والتمويل  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

#### ٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

| البيان                               | المباني   | سيارات ووسائل نقل | الأثاث    | تجهيزات   | آلات ومعدات | كمبيوتر وهواتف | الإجمالي  |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| جنية مصري                            | جنية مصري | جنية مصري         | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري   | جنية مصري      | جنية مصري |
| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥              | ٧١٩.٢٠    | ٢.٩٨٧.٩٩٠         | ١٧٩.٨٢١   | ١٤٣.٩٦٤   | ١٦٨.٥٥١     | ١٥٤.٥٩٦        | ٤.٣٥٣.٩٤٢ |
| الإضافات خلال الفترة                 | -         | -                 | -         | -         | -           | -              | -         |
| الاستبعادات خلال الفترة              | -         | -                 | -         | -         | -           | -              | -         |
| التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥              | ٧١٩.٢٠    | ٢.٩٨٧.٩٩٠         | ١٧٩.٨٢١   | ١٤٣.٩٦٤   | ١٦٨.٥٥١     | ١٥٤.٥٩٦        | ٤.٣٥٣.٩٤٢ |
| مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤        | ٧١٩.٢٠    | ٨٠٨.٢٧٢           | ١٧٨.٣٥٠   | ١٤٣.٩٦٤   | ١٦٥.٨٢٩     | ١٠٢.٦٩٠        | ٢.١١٨.١٢٥ |
| إهلاك الفترة                         | -         | ١٣٠.٠٠٠           | ٢٩٧       | -         | ١٧٢         | ١٥٥٧           | ١٤٦.٠٤٠   |
| مجموع إهلاك الاستبعادات              | -         | -                 | -         | -         | -           | -              | -         |
| مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥        | ٧١٩.٢٠    | ٩٣٨.٢٧٢           | ١٧٨.٦٤٧   | ١٤٣.٩٦٤   | ١٦٦.٠٠١     | ١١٨.٢٦١        | ٢.٢٦٤.١٦٥ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | -         | ٢.٠٤٩.٧١٨         | ١.١٧٤     | -         | ٢.٥٥٠       | ٣٦.٣٣٥         | ٢.٠٨٩.٧٧٧ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | -         | ٢.١٧٩.٧١٨         | ١.٤٧١     | -         | ٢.٧٢٢       | ٥١.٩٠٦         | ٢.٢٣٥.٨١٧ |

\* لا توجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة في تاريخ القوائم المالية.

\*\* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المملوكة لفترةياً بالكامل وما زالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ١.٦١٤.٠٦١ جنية مصري كما يلي:

#### جنية مصري

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| المباني           | ٧١٩.٢٠    |
| الأثاث            | ١٦٧.٩٥١   |
| تجهيزات           | ١٤٣.٩٦٤   |
| آلات ومعدات       | ١٦٥.١٠٥   |
| كمبيوتر وهواتف    | ٣٠.٠٢١    |
| سيارات ووسائل نقل | ٣٨٨.٠٠٠   |
| الأجمالي          | ١.٦١٤.٠٦١ |



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٥- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| اسم الشركة                                         | نسبة        | ٢٠٢٥/٣/٣١          | نسبة        | ٢٠٢٤/١٢/٣١         |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                                                    | المساهمة    | جنيه مصري          | المساهمة    | جنيه مصري          |
| ١- شركة المهن الطبية للاستثمار                     | %١٠         | ٦٢ ٧٢٧ ٠٠٠         | %١٠         | ٦٢ ٧٢٧ ٠٠٠         |
| ٢- بنك التعمير والإسكان                            | أقل من ١%   | ٢٨ ٤٦٦ ٧٤٣         | أقل من ١%   | ٢٦ ٩٣٢ ٦٣٧         |
| ٣- سيدي كرير للبتروكيماويات                        | أقل من ١%   | ١٤ ٤١٣ ٠٤٣         | أقل من ١%   | ١٢ ٨٨٦ ٧٢٠         |
| ٤- المصرية الدولية للصناعات الدوائية - إبيكو       | أقل من ١%   | ٧ ٣٩١ ٣٧٢          | أقل من ١%   | ٦ ٧٠٢ ٣٠٩          |
| ٥- البنك التجاري الدولي                            | أقل من ١%   | ٧ ٠٢٨ ٦٩٧          | أقل من ١%   | ٦ ٦٩١ ٩٦٨          |
| ٦- مدينة مصر للإسكان والتعمير                      | أقل من ١%   | ٥ ٨٥٤ ٥٩٣          | أقل من ١%   | ٤ ٨٩١ ٦٦٦          |
| ٧- شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية - أموك          | أقل من ١%   | ٥ ٤٤٠ ٠٠٠          | أقل من ١%   | ٥ ٠١١ ٦٠٠          |
| ٨- أبو قير للأسمدة الكيماوية                       | أقل من ١%   | ٤ ٥٤٨ ٨٠٠          | أقل من ١%   | ٣ ٩١٢ ٨٠٠          |
| ٩- شركة مصر الجديدة للإسكان                        | أقل من ١%   | ٢ ٢٩٥ ٣٠٠          | أقل من ١%   | ١ ٨٩٨ ٤٠٠          |
| ١٠- شركة المقطم للفنادق                            | تحت التصفية | ١ ٨٠٠ ٠٠٠          | تحت التصفية | ١ ٨٠٠ ٠٠٠          |
| ١١- شركة القاهرة للأدوية والصناعات                 | أقل من ١%   | ١ ٦٩٩ ٠٠٠          | أقل من ١%   | ١ ٢١٥ ٢٥٠          |
| ١٢- مستشفى كليوباترا                               | أقل من ١%   | ١ ٣٧٠ ٣٠٣          | أقل من ١%   | ١ ٣٦٥ ٢١٦          |
| ١٣- مستشفى النزهة الدولي                           | أقل من ١%   | ١ ٠١٣ ٩٢٧          | أقل من ١%   | ١ ٠٥٤ ٩٥٣          |
| ١٤- ابن سينا فارما                                 | أقل من ١%   | ٨٢٦ ٠٣٧            | أقل من ١%   | ٦٥١ ٨٨٩            |
| ١٥- الشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة | تحت التصفية | ٥٩٧ ١٢٠            | تحت التصفية | ٥٩٧ ١٢٠            |
|                                                    |             | <u>١٤٥ ٤٧١ ٩٣٥</u> |             | <u>١٣٨ ٣٣٩ ٥٢٨</u> |
|                                                    |             | <u>(٢ ٣٩٧ ١٢٠)</u> |             | <u>(٢ ٣٩٧ ١٢٠)</u> |
|                                                    |             | <u>١٤٣ ٠٧٤ ٨١٥</u> |             | <u>١٣٥ ٩٤٢ ٤٠٨</u> |

(-) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| ٢٠٢٥/٣/٣١          | ٢٠٢٤/١٢/٣١         |
|--------------------|--------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |
| ٨٠ ٣٤٧ ٨١٥         | ٧٣ ٢١٥ ٤٠٨         |
| ٦٥ ١٢٤ ١٢٠         | ٦٥ ١٢٤ ١٢٠         |
| <u>١٤٥ ٤٧١ ٩٣٥</u> | <u>١٣٨ ٣٣٩ ٥٢٨</u> |

استثمارات مالية مقيمة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيمة في البورصة

\* تم تكوين اضمحلال بقيمة مساهمات في شركات تحت التصفية بمبلغ ٢ ٣٩٧ ١٢٠ جنيه مصري والمتمثلة في الآتي:

- شركة المقطم للفنادق (تحت التصفية منذ عام ١٩٩٧) بمبلغ ١ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ولا يوجد نفوذ مؤثر عليها.
- الشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة بمبلغ ٥٩٧ ١٢٠ جنيه مصري بناء على عمل دراسة كاملة للأسهم عن طريق لجنة الاستثمار المنبثقة من مجلس إدارة الشركة.



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

**٦- الاستثمارات العقارية (بالصافي)**

| البيان                                 | مباني            |
|----------------------------------------|------------------|
|                                        | <u>جنيه مصري</u> |
| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥                | ٢٤٤ ٦١٥          |
| الإضافات خلال الفترة                   | -                |
| الاستبعادات خلال الفترة                | -                |
| التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥                | ٢٤٤ ٦١٥          |
| مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥           | ٢٤٤ ٦١٥          |
| إهلاك الفترة                           | -                |
| مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥           | ٢٤٤ ٦١٥          |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥   | -                |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | -                |

\* تقوم الشركة بتأجير مساحة ١٦٥ متر-مربع من المباني المملوكة لها للشركة المصرفية العربية الدولية ويتم إثبات قيمة الإيجار البالغ قيمتها ١٠٨ ٧٤٦ جنيه مصري عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

\*\* تبلغ تكلفة الاستثمارات العقارية المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ٢٤٤ ٦١٥ جنيه مصري وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بناءً على الدراسة المعدة من قبل مستشار هندسي مستقل والتي قدرت قيمة المتر المربع للعقار بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري للمتر المربع تقريباً.

**٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

| ٢٠٢٤/١٢/٣١       | ٢٠٢٥/٣/٣١        |                              |
|------------------|------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                              |
| ٧٣٨ ٧١١          | ٥ ٩٨٦ ٠٠٦        | مدينو توزيعات كوبونات        |
| ٤٧ ٧٣٤           | ٣٩٩ ٨١٩          | مصرفات مدفوعة مقدماً         |
| —                | ٣٩ ٨٩٨           | عهد                          |
| ٦٥ ٠٠٠           | ٢٥ ٠٠٠           | سلف العاملين                 |
| ١٣ ٤٣٢           | ١٦ ٦٩٥           | ضرائب خصم من المنبع          |
| ٧ ٢١٠            | ٧ ٢١٠            | تأمينات لدى الغير            |
| ٩٤٣              | ١ ٢٣٤            | أرصدة مدينة أخرى             |
| ٦٢ ٩٢٦           | ٥٤٦              | شركة مصر للاستثمارات المالية |
| ٤٤               | ٤٤               | مدينو شركة الزواد للتداول    |
| ٩٣٦ ٠٠٠          | ٦ ٤٧٦ ٤٥٢        |                              |





٨- أذون خزانة

| ٢٠٢٤/١٢/٣١   | ٢٠٢٥/٣/٣١    |                                           |
|--------------|--------------|-------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                                           |
| ٥٤ ٤٠٠ ٠٠٠   | --           | أذون خزانه استحقاق حتى ٣٦٥ يوم            |
| ١٧ ٠٠٠ ٠٠٠   | --           | أذون خزانه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم            |
| ١٥١ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢١٨ ٧٠٠ ٠٠٠  | أذون خزانه استحقاق حتى ١٨٢ يوم            |
| ٦ ٥٠٠ ٠٠٠    | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠    | أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم             |
| ٢٢٨ ٩٠٠ ٠٠٠  | ٢٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠  | الاجمالي                                  |
|              |              | يخصم:                                     |
| (١ ٠٠٧ ٩٩٣)  | -            | عوائد أذون خزانه حتى ٣٦٥ يوم لم تستحق بعد |
| (٧٦٠ ٥٨٢)    | -            | عوائد أذون خزانه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد |
| (١٢ ٣٤٠ ٩٦٣) | (١١ ٧٨٣ ١٨٣) | عوائد أذون خزانه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد |
| (٦١ ٩١٦)     | (٨٢ ٤٨٤)     | عوائد أذون خزانه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد  |
| ٢١٤ ٧٢٨ ٥٤٦  | ٢٠٨ ٨٣٤ ٣٣٣  | الصافي                                    |

قامت الشركة باستثناء أدوات الدين الصادرة عن الدولة بالعملة المحلية (أذون الخزانه) والحسابات الجارية والودائع بالعملة المحلية لدى البنوك المسجلة لدى البنك المركزي المصري والمستحقة بحد أقصى شهر من تاريخ القوائم المالية من الاعتراف والقياس للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لملاحق (ج) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) بشأن الاستثناءات الجوازية في التطبيق عند قياس مخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة وقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٢٢ لسنة ٢٠٢٣ الصادر في ١٨/١٠/٢٠٢٣.

٩- نقدية لدى البنوك

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٥/٣/٣١ |                      |
|------------|-----------|----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                      |
| ٢ ٥٦٩ ٤٦٣  | ٢ ٤٦٣ ٨٢٨ | حسابات جارية بالبنوك |
| ٢ ٥٦٩ ٤٦٣  | ٢ ٤٦٣ ٨٢٨ |                      |

النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

| ٢٠٢٤/٣/٣١ | ٢٠٢٥/٣/٣١ |
|-----------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤ ٨٦٩ ١٩٧ | ١ ٨٩٢ ٦٤٠ |
| --        | ٢ ٤٦٣ ٨٢٨ |
| ٤ ٨٦٩ ١٩٧ | ٤ ٣٥٦ ٤٦٨ |

أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم

نقدية لدى البنوك

النقدية وما في حكمها



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

**١٠- 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 ٤٦ ٧٠ جنيه مصري. وتبلغ نسبة مساهمة الجانب المصري ٣٩٣ ٧١٧ ٦ 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 تنوع المحفظة في مختلف الاوعية الاستثمارية والتي تشمل اذون خزانة 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 لتأمينات الحياة                                   | ١ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        | جنيه مصري                 |
| (٣) شركة مصر للتأمين                                           | ٦٨٨ ٢٧٠    | ٢ ٧٥٣ ٠٨٠                        | جنيه مصري                 |
| (٤) اكتتاب عام                                                 | ٨١١ ٧٣٠    | ٣ ٢٤٦ ٩٢٠                        | جنيه مصري                 |
|                                                                | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠                       |                           |

**١١- مخصص مطالبات**

| الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ | المكون خلال الفترة | المستخدم خلال الفترة | مخصصات انتفي الغرض منها | الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١ |
|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | جنيه مصري            | جنيه مصري               | جنيه مصري           |
| ٢ ٨٥٥ ٠٣٩          | -                  | -                    | -                       | ٢ ٨٥٥ ٠٣٩           |
| ٣ ٠٨ ٨١٧           | -                  | -                    | -                       | ٣ ٠٨ ٨١٧            |
| ٣ ١٦٣ ٨٥٦          | -                  | -                    | -                       | ٣ ١٦٣ ٨٥٦           |

\* تم توضيح تفاصيل القضايا المرفوعة ضد الشركة بصورة تفصيلية بالإيضاح رقم ١٧.

\*\* تم تكوين مخصص للضرائب وفقاً للموضع بالموقف الضريبي بالإيضاح رقم ١٦.



## ١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٥/٣/٣١ |                              |
|------------|-----------|------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                              |
| ٣ ٥٧٧ ٥٩٩  | ٢ ٥٠٣ ١٦٩ | ضرائب اذون خزانة             |
| ٣٦ ٩٣٥     | ٤٣٩ ٢٩٩   | ضرائب توزيعات                |
| ٢٥٦ ٣٦٧    | ٦٦ ٨٧٥    | مصرفات مستحقة                |
| ١٣٨ ٣٩٦    | ٤٨ ٧٣٨    | مساهمة تكافلية               |
| ١٠ ٠٠٠     | ١٠ ٠٠٠    | البنك الأهلي المتحد          |
| -          | ٦ ٢٠٧     | ضريبة موردين                 |
| ٦٦٢        | ٦٦٢       | دائنون متنوعون               |
| ٢٦٥        | ٣٩٠       | رسوم التطوير المستحقة        |
| ٨٥         | ٨٥        | مبالغ محجوزة لعاملين سابقين  |
| ٢٠ ٠٠٠     | -         | شركة مصر للاستثمارات المالية |
| ٤ ٠٤٠ ٣٠٩  | ٣ ٠٧٥ ٤٢٥ |                              |

## ١٣ - المصروفات العمومية والإدارية :

| ٢٠٢٤/٣/٣١ | ٢٠٢٥/٣/٣١ |                                      |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |                                      |
| ٥ ٨٤٥     | ١٦٤ ٢٠٩   | مصاريف علاج                          |
| ١١١ ٤٢٩   | ١٢٧ ٥٠٠   | مصرفات بورصة                         |
| ٢٨ ٠٥٠    | ٩٣ ٥٠٠    | صيانة مباني                          |
| ٢٢ ٢٩٠    | ٥٦ ٢٠٥    | مصرفات تأمين                         |
| ٣٤ ٥٧١    | ٤٨ ٧٣٨    | المساهمة التكافلية                   |
| ٣٤ ١٢٥    | ٣٩ ٣٧٥    | أتعاب مراجعة                         |
| ٢٧ ٠٠٠    | ٢٥ ٠٠٠    | مصرفات الهيئة العامة للرقابة المالية |
| ٢١ ٤٩١    | ٢١ ٥٠٧    | صيانة معدات مكتب                     |
| ١٨ ٢٢٨    | ٢١ ١١٩    | اشتراكات                             |
| ١٤ ٧٧٧    | ١٤ ٤٥٤    | عمولة بنك                            |
| -         | ١٠ ٠٠٠    | تبرعات                               |
| ١٠ ٠٠٠    | ١٠ ٠٠٠    | مصرفات نشر                           |
| ٢٥ ٤٠٠    | ٩ ٠٧٩     | صيانة سيارات                         |
| ١٤ ٥٠٤    | ٨ ٥٧٦     | مصرفات أخرى                          |
| ٢٣ ٤٦٧    | ٧ ٣٦٠     | تموين وجراج وترخيص سيارة             |
| ٣٩١ ١٧٧   | ٦٥٦ ٦٢٢   | الإجمالي (يتبع)                      |





الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| ٢٠٢٤/٣/٣١ | ٢٠٢٥/٣/٣١ |                      |
|-----------|-----------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |                      |
| ٣٩١ ١٧٧   | ٦٥٦ ٦٢٢   | اجمالي ما سبق        |
| ٤ ٢٧٢     | ٤ ٢٧٣     | ضرائب عقارية         |
| ٢ ٥٠٠     | ٢ ٥٠٠     | مصروفات جمعية عمومية |
| ٥ ٥٩٦     | ٢ ٢٨٩     | امناء حفظ اذون خزانه |
| ٢ ٠٥٠     | ٢ ٠٥٠     | الغرفة التجارية      |
| -         | ١ ٩٦٩     | أتعاب قضائية         |
| ١ ١٨٥     | ١ ٧٢٨     | رسوم وعمولات أسهم    |
| ٦٢٥       | ١ ٠٣٠     | تليفونات             |
| ٧٢٥       | ٨٠١       | مصروفات كهرباء       |
| ٢٧٧       | ٣٩٠       | رسوم تطوير           |
| ٤٠٨ ٤٠٧   | ٦٧٣ ٦٥٢   | الإجمالي             |

١٤- ضريبة الدخل:

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

| ٢٠٢٤/٣/٣١   | ٢٠٢٥/٣/٣١   |                                                    |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                                    |
| ١٠ ٢٤٦ ٧٣٩  | ١٤ ٩٢٦ ٩٩٠  | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة                    |
| %٢٢,٥       | %٢٢,٥       | سعر الضريبة                                        |
| ٢ ٣٠٥ ٥١٦   | ٣ ٣٥٨ ٥٧٣   | الضريبة المحسوبة                                   |
|             |             | الأثر الضريبي                                      |
| ٢٦٧ ٦٩٩     | ٣٩٥ ٢٠٨     | ضريبة المصروفات غير القابلة للخصم                  |
| (٢ ٥٧٣ ٢١٥) | (٣ ٧٥٣ ٧٨١) | ضريبة الإيرادات غير الخاضعة للضريبة                |
| --          | --          | ضرائب الدخل                                        |
| (٢٨ ٨٥٠)    | ٤ ٣١٠       | الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة |
| (%٠,٢٨)     | %٠,٠٣       | السعر الفعلي للضريبة                               |

١٥- نصيب السهم في أرباح الفترة

| ٢٠٢٤/٣/٣١  | ٢٠٢٥/٣/٣١  |                            |
|------------|------------|----------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                            |
| ١٠ ٢١٧ ٨٨٩ | ١٤ ٩٣١ ٣٠٠ | صافي أرباح الفترة          |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٢,٠٤       | ٢,٩٩       | نصيب السهم في صافي الأرباح |



١٦ - الموقف الضريبي

١/١٦ ضريبة شركات الأموال

- السنوات ١٩٧٦/١٩٨١ معفاة من الضريبة طبقاً لنص المادة (١٦) من القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤.
- السنوات ١٩٨٢/١٩٨٤ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد أية 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 أجنبية) خلال الأعوام ١٩٨٤/٨٢ معفاة من الضريبة.
- السنوات ١٩٨٥/١٩٨٦ 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 ١٩٨٧/١٩٩٣ 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 والالتزامات الشركة بالعملات الأجنبية 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 ١٩٩٤/١٩٩٧ قامت مأمورية الضرائب المختصة بالفحص وأخطرت الشركة بنموذج (١٨)، (١٩) ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية. وتم إحالة 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 أموال بالكامل. وسداد مبلغ ٢٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الأموال المطلوب سدادها كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٥٩٦ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الأموال 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 ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.
- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٩ تم موافاة الشركة بمطالبة تقديرية عن عام ٢٠١١ وعام ٢٠١٢ وتم الطعن والاعتراض من جانب الشركة على ذلك وقامت مصلحة الضرائب بدراسة الطعن وتم ابلاغ الشركة بإعادة الفحص للسنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٩ وجاري المتابعة مع مصلحة الضرائب.
- السنوات ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤ تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم الفحص من جانب المأمورية.



#### الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

#### ٢/١٦ ضريبة المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ الانتهاء من الفحص وسداد اصل الضريبة المستحقة عن تلك السنوات وتم السير في إجراءات رفع دعوة قضائية وذلك لاسترداد مبلغ ١٥٠.٠٠٠ جنيه مصري تم دفعهم للضرائب قبل الفحص تحت حساب فحص تلك السنوات ولم تعترف بهم الضرائب.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ من قبل مأمورية الضرائب وفي انتظار نتيجة الفحص.
- السنوات من ٢٠٢٣ وحتى تاريخ المركز المالي، تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور الشهرية وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية بالإضافة إلى تسليم النماذج السنوية والربع سنوية المطلوبة.

#### ٣/١٦ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بداية النشاط حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

#### ٤/١٦ الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد مستحقات الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لآخر مطالبة واردة من المصلحة.

#### ١٧ - الموقف القضائي

- ١/١٧ القضية المرفوعة من وزارة المالية بخصوص ضريبة الدمغة النسبية للشركة والتي كسبتها الشركة وتم الطعن على الحكم ثم تم الغاءه وتحويل القضية الى مجلس الدولة برقم ٢٨٦١٧ لسنة ٧٤ قضاء اداري وقضت المحكمة بعدم قبول الدعوى .
- ٢/١٧ القضايا العمالية رقم ٤٠٨ لسنة ٢٠١٤ ورقم ٥٤٥ لسنة ٢٠١٤ والمتداولة في المحكمة.
- ٣/١٧ القضية رقم ٥٠٣٨١ لسنة ٧٨ ق ضد وزير المالية بصفته الرئيس الأعلى لمصلحة الضرائب المصرية بشأن رد مبلغ ١٥٠ ألف جنيه مصري وفوائدها القانونية بواقع ٥٠% والمدفوعة تحت حساب فحص ضرائب كسب العمل عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ والمتداولة حالياً .

#### ١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

#### ١/١٨ خطر السوق

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





#### ٢/١٨ 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 (١/٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية.

#### ٣/١٨ 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.

#### ٤/١٨ 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 أدون الخزنة التي استحقاقها يكون قصير الأجل.

#### ١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركات معاملات تخص أطراف ذات علاقة سوى قيام الشركة بالتأمين لدى شركة مصر للتأمين (أحد مساهمي الشركة) وقد بلغ قيمة ما تم إثباته من مصروفات للتأمين حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٢٠٥ ٥٦ جنيه مصري.

#### ٢٠ - أحداث هامة

- بتاريخ ٢٠٢٥/٤/١٧ قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥%، ٢٦% و ٢٥,٥٠% على الترتيب. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠% وجاري قيام الشركة بدراسة تأثير تلك القرارات فيما يتعلق باستثمارات الشركة في أدون الخزنة والأوراق المالية.



العضو المنتدب  
كوكب أحمد  
الأستاذة / كوكب احمد محمد

الإدارة المالية  
ع.ع.ع  
الأستاذ / أحمد سعيد عطيه

