



التاريخ: 22-2-2020

المحترمين ،،،،،

السادة / بورصة الاوراق المالية

المحترمين ،،،،،

عنايه / إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

الموضوع / الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

بالاشاره الى الموضوع اعلاه _ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم:-

1. القوائم المالية للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة عن الفترة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2019 وتقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تلك الفترة .
2. تقرير رئيس مجلس الاداره عن الفترة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2019.
3. محضر مجلس اداره الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة المنعقد يوم السبت الموافق 2020/2/22.
4. دعوة الجمعية العموميه العاديه للشركه المصريه الكويتيه للاستثمار والتجارة المقرر إنعقادها يوم الخميس الموافق 2020 /3/26 وذلك في تمام الساعه الرابعه مساءً.
5. نموذج تقرير تطبيقات الحوكمه السنوي المرفق بالقوائم المالية للعام المالي المنتهى في 2019/12/31.

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة Misr Kuwait Investment & Trading Co. MKIT

جمعية أحمد عرابي خط ٥ - تليفاكس : ٢٤٦٩٨٤٧٠ - ٢٤٦٩٨٢٣٥ 24698235 - 24698470 Tel. & Fax: Ahmed Orabe Co Operation - Road 5

الشركة المصرية الكويتية

للاستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٦ ٦٢٩ ٩٠٧	١٧ ٠٧٩ ٤١٤	(٤)	إجمالي الأصول الثابتة (الصافي بعد خصم الإهلاك)
١٦ ٦٢٩ ٩٠٧	١٧ ٠٧٩ ٤١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
١ ١٢٥ ١٩٢	١ ٥٤٥ ٤٣٦	(٥)	المخزون
١ ٠٠١ ٩٧٨	٧٧٥ ٥٦٢	(٦)	العلاء
١ ١٣٠ ٦٠٦	١ ٢٣٦ ٥٧٣	(٧)	مدينون متنوعون
٦١ ٧٦٨	...		شيكات تحت التحصيل
٥١٢ ٨٩١	٦٦ ٠٤٨	(٨)	نقدية بالبنوك والصندوق
٣ ٨٣٢ ٤٣٦	٣ ٦٢٣ ٦١٩		إجمالي الأصول المتداولة (٢)
٢٠ ٤٦٢ ٣٤٣	٢٠ ٧٠٣ ٠٣٣		أجمالي الأصول (٢+١)
		(٩)	حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٩ ٠٠٣	١٩ ٠٠٣		الإحتياطي القانوني
-٩ ٥٠١ ٧٧٤	-٩ ١٤٠ ٧٢١	(١٠)	أرباح وخسائر مرحلة
٣٦١ ٠٥٣	-٥٤١ ٩٧٨		أرباح (خسائر) مرحلة
١٠ ٨٧٨ ٢٨٢	١٠ ٣٣٦ ٣٠٤		أرباح (خسائر) الفترة
			مجموع حقوق الملكية (٣)
		(١١)	الالتزامات غير المتداولة
٥ ١٩٦ ١٧٦	٤ ٠٠٥ ٦٥٦		مقابل حق الإنتفاع
٥ ١٩٦ ١٧٦	٤ ٠٠٥ ٦٥٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)
		(١٢)	الالتزامات المتداولة
١ ٥١٨ ٨٢٠	٢ ٢١٧ ٢٠٨		موردون وأوراق الدفع
٢ ٠١٧ ٢٠٦	٢ ٠٤٤ ٢٣٥	(١٣)	بنوك دائنة
٨٥١ ٨٥٨	٢ ٠٩٩ ٦٢٨	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٤ ٣٨٧ ٨٨٤	٦ ٣٦١ ٠٧٢		مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٠ ٤٦٢ ٣٤٣	٢٠ ٧٠٣ ٠٣٣		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل



الشركة المصرية الكويتية
للإستثمار والتجارة (ش.م.ع)



Misr Kuwait Investment & Trading Co.
(S.A.E)

تحريراً في : ٢٠٢٠/٠٢/٢٢

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٨٠٠ ٩٣٤	٣٠ ٣٣٩ ٢٥٠	(١٥)	المبيعات	
- ٣٧ ٤٢١	- ٧٧ ٥٠٢		خصم مسموح به	
٣٠ ٧٦٣ ٥١٢	٣٠ ٢٦١ ٧٤٧		صافي المبيعات	
			ناقصا :	
-٢٨ ١٣٤ ٨٩٤	-٢٨ ٥٥٤ ٥٤١	(١٦)	تكلفة المبيعات	
٢ ٦٢٨ ٦١٨	١ ٧٠٧ ٢٠٦		مجمّل الربح / الخسارة	
			يضاف إليه : إيرادات أخرى :-	
٢٢١	٠٠٠		فوائد الودائع	
٢ ٦٢٨ ٨٣٩	١ ٧٠٧ ٢٠٦		الإجمالي	
			يخصم منه :-	
١ ٣٢٤ ٠٩٥	١ ٣٩٤ ٢٤٠		مصرفات إدارية وعمومية	
١١٥ ٠٤٩	١١٣ ٩٦٥		فوائد وعمولات بنكية	
٨٠٩ ٦٣٨	٧٤٠ ٩٧٩		أهلاك الأصول الثابتة	
٢ ٢٤٨ ٧٨٢	٢ ٢٤٩ ١٨٤			
			صافي أرباح (خسائر) الفترة (قبل ضريبة الدخل) (١٠)	
٣٨٠ ٠٥٦	- ٥٤١ ٩٧٨		ضريبة الدخل الحالية	
٠٠٠	٠٠٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة (بعد ضريبة الدخل)	
٣٨٠ ٠٥٦	- ٥٤١ ٩٧٨		نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة	
٠٠٠	- ٠٢٧١			

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي
أ / نجلاء أحمد كامل

تحريراً في : ٢٠٢٠/٠٢/٢٢



قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٠.٥٥٦	- ٥٤١ ٩٧٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة
...	...	الدخل الشامل الآخر
...	...	فروق العملة الناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
...	...	إيرادات متنوعة - أخرى
...	...	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
...	...	نتائج تعديل تكلفة الاصول
...	...	مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٣٨٠.٥٥٦	- ٥٤١ ٩٧٨	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / عبد الرحيم تمام



المدير المالي
أ / نجلاء أحمد كامل



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٠.٠٥٦	- ٥٤١.٩٧٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
		صافي الربح أو (الخسارة) من واقع قائمة الدخل
٨٠٩.٦٣٨	٧٤٠.٩٧٩	تعديلات لتسوية صافي الربح أو (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١.١٨٩.٦٩٤	١٩٩.٠٠٢	أهلاك الأصول الثابتة
		أرباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٣٦.٠٩٩	- ٤٢٠.٢٤٤	الزيادة (أو النقص في المخزون
- ٢٦٢.٢٩٠	١٢٠.٤٥٠	النقص أو (الزيادة) في المدينون
- ٤٢.٨٥٨	٦١.٧٦٨	النقص أو (الزيادة) في أوراق القبض
١.٠١٢.٨٤٨	١.٩٧٣.١٨٨	الزيادة أو (النقص) في الدائنون وأوراق الدفع
١.٠٤٣.٧٩٩	١.٧٣٥.١٦١	صافي النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٠٠٠	٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
٠٠٠	- ١١٩٠.٤٨٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٠٠٠	- ١١٩٠.٤٨٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٠٠٠	- ١١٩٠.٤٨٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
- ١.٧٦٣.٨٢٤	- ١.١٩٠.٥٢٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
- ١.٧٦٣.٨٢٤	- ١.١٩٠.٥٢٠	متحصلات من اقتراض طويل الأجل - دائنو شراء أصول
٤٦٩.٦٦٩	- ٤٤٦.٨٤٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٣.٢٢٣	٥١٢.٨٩١	صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥١٢.٨٩٢	٦٦.٠٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل

تحريراً في : ٢٠٢٠/٠٢/٢٢



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر العام)	أرباح (خسائر) مرحلة	الإحتياطي القانوني	المسدد من المساهمين	رأس المال المدفوع	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠.٨٧٨.٢٨٢	٣٦١.٠٥٣	-٩.٥٠١.٧٧٤	١٩.٠٠٣		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
...	-٣٦١.٠٥٣	٣٦١.٠٥٣				المحول إلى الأرباح (الخسائر) المرحلة
-٥٤١.٩٧٨	-٥٤١.٩٧٨					أرباح (خسائر) السنة المالية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
١٠.٣٣٦.٣٠٤	-٥٤١.٩٧٨	-٩.١٤٠.٧٢١	١٩.٠٠٣	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠.٤٩٨.٢٢٦	٩١.٠٤٧	-٩.٥٩٢.٨٢٢			٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
...	-٩١.٠٤٧	٩١.٠٤٧				المحول إلى الأرباح (الخسائر) المرحلة
٣٨٠.٠٥٦	٣٦١.٠٥٣		١٩.٠٠٣			أرباح (خسائر) السنة المالية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
١٠.٨٧٨.٢٨٢	٣٦١.٠٥٣	-٩.٥٠١.٧٧٤	١٩.٠٠٣	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام



المدير المالي
أ / نجلاء أحمد كامل

تحريراً في : ٢٠٢٠/٠٢/٢٢



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١. نبذة عن الشركة :

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة ، شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ مكتب توثيق الشركات وتم قيدها بالسجل التجارى بالقاهرة برقم ٣٦٢ فى ١٩٩٨/٣/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسى بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ .

٢-١ غرض الشركة

- ١) الإستثمار العقارى وإدارة وتشغيل وصيانة المبانى بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية والقرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاولة أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضى البور الصحراوية والزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات و الألبان والتممين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن والرومى والبط والأرانب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات والمعدات والآلات ومستلزمات الإنتاج والتشغيل اللازمة للنشاط وللإستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها.
- ١٠) الاستيراد والتصدير .
- ١١) اقامه وإنشاء وتجهيز وإداره وإستثمار وتأجير المحلات التجارية والهياكل ماركت بغرض تشغيلها (سوبر ماركت) .
- ١٢) تصنيع العجائن والمخبوزات .

٢. أسس إعداد القوائم المالية :

أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين واللوائح السارية .

ب) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

ج) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

د) إستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية ، يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٧-٣ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٨-٣ الإضمحلال :

أ) الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل .

يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة ، بالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة بقائمة الدخل .

ب) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال . يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٩-٣ رأس المال

أ - الأسهم العادية :

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين .

ب - إعادة شراء أسهم رأس المال :

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتيوب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

ج - توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كتلتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

١٠-٣ القروض :

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة، وبعد الاعتراف الأولي يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١١-٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك :

(أ) الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض التي تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وذلك بما يتفق ومتطلبات الفقرة ١٦/ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) .
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدوجة عالية من الدقة . وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى إستبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسى هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

(ت) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت و علي أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضى و فيما يلي بياناً بالاعمار الإنتاجية المقدره .

البيان	العمر الإنتاجي المقدر
المباني و العقارات	٢ %
السيارات	٢٠ %
الآلات و المعدات	١٠ %
أجهزة كمبيوتر	٢٠ %
أثاث	٦ %

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتتى من أجله ، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أفتتبت من أجله .

٣-٤ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناة بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة وفي نهاية كل سنة يتم إعادة تقييم هذه الإستثمارات طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل .

٣-٥ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، يتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع .

يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات وقطع الغيار والوقود والزيوت ومواد التعبئة والتغليف على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الخامات المنصرفة حتى آخر مرحلة وصل إليها الإنتاج .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٦ العملاء و المدينون و أوراق القبض :

يتم تسجيل العملاء و المدينون و أوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٣-١٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام قانونى أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ،

يتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير ممكن فى الوقت الحالى .

٣-١٣ الإيراد :

أ - البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند :

- إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلع والبضائع إلى المشتري .

- عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

- إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها مستقبلاً .

- لا يتم الاعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة .

ب - الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى .

٣-١٤ المصروفات :

أ - الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) .

ب - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، يساهم العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

ج - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية التى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣-١٥ ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣-١٦ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-١٧ تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإيضاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية ن تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و / أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ، يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفتراضات المستخدمة فى تحديد القيم العادلة فى الإيضاحات الخاصة بالأصول والإلتزامات المعنية .

٤ - بيان الأصول الثابتة :-

الإجمالي	ديكورات و تركيبات	المنافذ	أصول إدارية أخرى	المصنع	إنتفاع ارض المصنع المباني + حق		البيــــــــــــــــان
					جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٦٦٤ ٠١٢	١ ٥٣٧ ٦٧٥	٢ ٦٣٥ ٢٦٧	٤٣٦ ٣٠١	١٤ ٤١٢ ٩٨٩	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١/١	
١ ١٩٠ ٤٨٧	٣٣ ٦٥٣	١٠٨ ٦٥٨		١ ٠٤٨ ١٧٥		الإضافات خلال الفترة	
						الإستبعادات خلال الفترة	
٣٧ ٨٥٤ ٤٩٩	١ ٥٧١ ٣٢٨	٢ ٧٤٢ ٩٢٥	٤٣٦ ٣٠١	١٥ ٤٦١ ١٦٤	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٠ ٠٣٤ ١٠٥	٥٧١ ٧٨٦	٢ ٥١٥ ٢٢٢	٥٠٠	١٣ ٦٦١ ٩٧٠	٣ ٢٨٥ ٥٦٦	مجمع الأهلاك في ٢٠١٩/١/١	
						مجمع الأهلاك الإستبعادات	
٧٤٠ ٩٧٩	١٣ ٧٢١	٤٢ ٥٣٠	٥٠٠	٣١٩ ٨٩٣	٣٦٤ ٨٣٥ ٦٠	إهلاك الفترة	
٢٠ ٧٧٥ ٠٨٤	٥٨٥ ٥٠٧	٢ ٥٥٧ ٨٥٢	٥٠٠	١٣ ٩٨١ ٨٦٣	٣ ٦٤٩ ٨٦٢	مجمع الأهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	
١٧ ٠٧٩ ٤١٤	٩٨٥ ٨٢٢	١ ٨٦ ٠٧٣	٤٣٦ ٣٠١	١ ٤٧٩ ٣٠١	١٣ ٩٩١ ٩١٨	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	
١٦ ٦٢٩ ٩٠٧	٩٦٥ ٨٨٩	١ ١٩ ٩٤٥	٤٣٦ ٣٠١	٧٥١ ٠١٩	١٤ ٣٥٦ ٧٥٤	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	

علماً بأن بند المباني يشتمل على حق إنتفاع ارض المصنع :-

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة ارض البالغ مساحتها ٣٧٣ هـ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الاراضى بطريق مصر الإسمايلية الصحراوى خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ ، والمقام عليها المصنع لمدة ثلاثون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى فى ٢٠٣٩/١٢/٣١ طبقاً لعقود المعاوضة المبرمة لذلك والموزعة فى ٢٠١٠/٠١/٠٢ و ٢٠١٠/٠١/٠٤ و ٢٠١٧/٠١/٠٢ وكما اعتمدها الجمعيات العامة العادية للشركة.

٥. المخزون :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزون المصنع والمنافذ
١ ٠٥٥ ٢٤٠	١ ٥٤٥ ٤٣٦	مخزون المطبوعات
٦٩ ٩٥٢	٠٠٠	الإجمالى
١ ١٢٥ ١٩٢	١ ٥٤٥ ٤٣٦	

٦. العملاء :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء المنافذ والتوريدات
١ ٠٠١ ٩٧٨	٧٧٥ ٥٦٢	الإجمالى
١ ٠٠١ ٩٧٨	٧٧٥ ٥٦٢	

* ٧. المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب المنبع
١ ٠٢١ ٩٨٤	١ ٠٥٦ ٤٧٠	مدينون متنوعون
١٥ ٥٧٧	٧٠ ٧٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٠٤٥	١٩ ٣٦١	تأمينات لدى الغير
٨٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	الإجمالى
١ ١٣٠ ٦٠٦	١ ٢٣٦ ٥٧٣	

٨. النقدية وما فى حكمها :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربى الأفريقى
٧ ٤٠٩	٢ ٢٧٧	جارى د / ٤٥٨
٤ ٤٧١	٨ ١٤٠	بنك قطر الوطنى
١١٦	٤ ٧٣٢	نقدية بالصندوق
٥٠٠ ٨٩٦	٥٠ ٨٩٨	الإجمالى
٥١٢ ٨٩١	٦٦ ٠٤٨	

٩. رأس المال و الإحتياطات:

* عدد الأسهم :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم

٩-١ رأس المال المرخص

يتكون رأس المال المرخص به فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

٩-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى موزع على ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى للسهم الواحد .

٣-٩ الإحتياطي القانوني :

يقوم مجلس الادارة عند اعداد الميزانية وحساب الارياح والخسائر بتجنيب جزء من العشرين لتكوين الإحتياطي القانوني للشركة كما يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين الإحتياطي القانوني أو أى إحتياطات أخرى .

١٠. نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨٠.٠٥٦	(٥٤١ ٩٧٧)	صافي خسائر / أرباح الفترة
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	أسهم المرجحة لرأس المال
٠.٠١٩٠	(٠.٠٢٧١)	نصيب السهم من أرباح / خسائر الفترة

١١. إلتزامات طويلة الأجل :

(أ) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٥ ٣٧٣ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عربى لأستصلاح الأراضى بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوى خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة ثلاثون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى فى ٢٠٣٩/١٢/٣١ طبقاً لعقود المعاوضة المبرمة لذلك والمؤرخة فى ٢٠١٠/١/٢ & ٢٠١٢/٠١/٠٢ ، وكما إعتدتها الجمعيات العامة العادية للشركة كما يلى ،

جنيه مصرى

٣ ٦٠٠ ٠٠٠

الجمعية العامة المنعقدة فى ٢٠١٠/٧/٦

الموافقة بالإجماع على إعتقاد عقد المعاوضة المبرم بين الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى عقد

حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكائنه فى جمعية أحمد عربى طريق مصر الإسماعيلية الصحراوى الكيلو ٣٥ خط ٥ شمال قطعة ٧٠٦- القاهرة وذلك لمدة عشرين عاماً تبدأ من ٢٠١٠/١/١ وتنتهى ٢٠٢٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

الجمعية العامة المنعقدة فى ٢٠١٢/١١/١٩

٤ ٨٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع على إعتقاد عقد المعاوضة المبرم بين الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى ملحق عقد حق إنتفاع الأرض

المقام عليها المصنع وذلك لمدة عشر سنوات أخرى تبدأ من ٢٠٣٠/١/١ وتنتهى ٢٠٣٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

الإجمالى

٨ ٤٠٠ ٠٠٠ جم

• حصل مجلس الإدارة على موافقة من المساهم الرئيسى المستحق له أقساط حق الإنتفاع فى تأجيل جميع تلك الأقساط لتبدأ عمليات السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٧ بنفس شروط السداد السابقة إستجابة منه لطلب الشركة نظراً لحالة الركود والكساد التى يشهدها السوق فى الوقت الحالى وحالة الركود السياحى التى أثرت جميعها بالسلب على نشاط الشركة .

على أن قامت الشركة بسداد إجمالى المستحق عليها لعدد عشرة سنوات من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بإجمالى مبلغ ٤ ٣٩٤ ٣٤٤ جنيه مصرى تم تخفيضها من الإلتزام مقابل حق الإنتفاع الظاهر بالمركز المالى للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

١٢. الموردون وأوراق الدفع :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٥١٨ ٨٢٠	٢ ٢١٧ ٢٠٨	الموردون
١ ٥١٨ ٨٢٠	٢ ٢١٧ ٢٠٨	الإجمالى

١٣. البنوك الدائنة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠١٧ ٢٠٦	٢ ٠٤٤ ٢٣٥	د / تسهيل ١٤٨
<u>٢٠١٧ ٢٠٦</u>	<u>٢ ٠٤٤ ٢٣٥</u>	الإجمالي

١٤. الحسابات الدائنة الأخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢٧ ١١٥	١ ٧٥٩ ٤٨٢	الدائنون
٢٢٢ ٧٤٢	٣٣٥ ١٤٧	مصرفات مستحقة
٢٠٠٠	٥ ٠٠٠	تأمينات للغير
<u>٨٥١ ٨٥٨</u>	<u>٢ ٠٩٩ ٦٢٨</u>	الإجمالي

١٥. المبيعات :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٤٩٩ ٦٣٢	٦ ٨١١ ٦٨٨	مبيعات التوريدات
٢٣ ٣٠١ ٣٠٢	٢٣ ٥٢٧ ٥٦٢	مبيعات المنافذ
<u>٣٠ ٨٠٠ ٩٣٤</u>	<u>٣٠ ٣٣٩ ٢٥٠</u>	الاجمالي

١٦. تكلفة المبيعات :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٢ ١٠٥	(٤٢٠ ٢٤٤)	حركة المخزون
٢١ ١٣٩ ٥٦٤	٢١ ٤٢٨ ٩٤٧	المشتريات
٦ ٤٧٣ ٢٢٥	٧ ٥٤٥ ٨٣٨	مصرفات التشغيل
<u>٢٨ ١٣٤ ٨٩٤</u>	<u>٢٨ ٥٥٤ ٥٤١</u>	الاجمالي

١٧. الإيرادات المتنوعة

تم اعادة تويب بند الإيرادات المتنوعة حيث تم خصم قيمة البند من قيمة تكلفة المبيعات حيث ان البند يتمثل فى خدمة توصيل الاوردارات للمنازل (طلبات المبيعات للعملاء) وتم خصمها من قيمة تكلفة خدمة التوصيل

١٨. الادوات المالية :

تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف ، ويتمثل الغرض الأساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة ، الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة .
لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

(أ) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية .
تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر ، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة ، توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة .

(ب) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .
تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية .

(ج) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغير اسعار الفائدة على مدسبتمبر الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والسحب على المكشوف ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية ::

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل او قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

- تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية :-

• تسهيلات بفائدة وقروض:

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة .

• المدينون والدائنون :

تعكس القيمة الأسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم الممتددة أقل من عام واحد القيمة العادلة.

• خطر الائتمان:

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
١٠٠١٩٧٨	٧٧٥٥٦٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٣٠٦٠٦	١٢٣٦٥٧٣	النقدية وما في حكمها
٥١٢٨٩١	٦٦٠٤٨	
<u>٢٦٤٥٤٧٦</u>	<u>٢٠٧٨١٨٣</u>	الاجمالي

• خطر السيولة:

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية في تاريخ المركز المالي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٢٠١٧٢٠٦	٢٠٤٤٢٣٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٥١٨٥٨	٢٠٩٩٦٢٨	
<u>٢٨٦٩٠٦٤</u>	<u>٤١٤٣٨٦٤</u>	الاجمالي

• خطر سعر الفائدة:

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول مالية - بنوك جارية مدينة
١١ ٩٩٦	١٥ ١٥٠	التزامات مالية - بنوك دائنة
٢٠١٧ ٢٠٦	٢٠٤٤ ٢٣٥	فوائد دائنة على الأصول المالية
٢٢١	٠٠٠	فوائد مدينة على الإلتزامات المالية
١١٥ ٠٤٩	١١٣ ٩٦٥	

١٩. تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال :

• لا توجد أية أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية تؤثر على قيم عناصر الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٠. الموقف الضريبي :

(أ) ضرائب شركات الأموال

• تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة من بداية النشاط في عام ١٩٩٨ وحتى ١٩٩٩ وتم إنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترة حيث تم اعتماد الإعفاء الضريبي على النشاط المعفى وسداد وتسوية الضرائب المستحقة علي الجزء الخاضع .

• الفترة الضريبية عام ٢٠٠٠ لم تحسم ومازالت محل نزاع مع مصلحة الضرائب المصرية - مأمورية الضرائب المختصة

• الفترة الضريبية من ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠٠٤ تم فحصها خلال العام المالي المنقضى وتم اعتماد الإعفاء الضريبي عند فحص تلك الفترة من قبل مأمورية الضرائب المختصة بعد الفحص المستندى .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ تم فحصها وإنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بها بإعتماد الإعفاء الضريبي عن تلك الفترة .

• الفترة الضريبية عام ٢٠٠٩ تم فحصها وعمل اللجان الداخلية بالموافقة على ما انتهت إليه أعمال الفحص والنتائج النهائية للجنة الداخلية المختصة .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم تقم المأمورية المختصة بالفحص المستندى حتى تاريخه .

• الإعفاء الضريبي :

• الفترة الضريبية من عام ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ تتمتع فيها الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات طبقاً للإعفاء الضريبي الصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة لتمتع نشاطها خلال تلك الفترة بالإعفاءات الواردة بالقوانين المنظمة لذلك .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع فيها الشركة بإعفاء من ضريبة شركات الأموال على الدخل لمدة خمس سنوات طبقاً للقرار الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بهذا الشأن .

والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية المستندة إلى حسابات منتظمة فى المواعيد القانونية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل (المرتبات) من جانب مأمورية الضرائب المختصة من بداية نشاطها في ١٩٩٨/١٩٩٩ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة عن تلك الفترات .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وجارى إستكمال فحص الفترات اللاحقة مع مأمورية الضرائب المختصة .

(د) ضريبة الدخل عن الفترة المعروضة :

لم يتم إحتساب ضريبة دخل عن الأرباح المحققة محاسبياً بالقوائم المالية المعدة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ ، ذلك يرجع إلى أنه عند إعداد الإقرار الضريبي طبقاً لمتطلبات القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث يتم رد الإهلاك المحاسبى وإحتساب إهلاك ضريبي (أعلى من الإهلاك المحاسبى) بناءً على نسب الإهلاك الضريبية والتي أثرت بدورها على نتيجة الأعمال (صافى الربح المحاسبى للشركة) ليتحول إلى صافى خسارة ضريبية وعنه لا تستحق أى ضرائب.

٢١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنوات المقارنة بما يتلاءم مع تبويب الفترة الحالية .

=====