



We are pleased to Meet U,
and have Meet to please U.

التاريخ: ٢٠١٧-١١-٤

السادة / بورصة الأوراق المالية

عنايه / إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،

المحترمين ،،،،

المحترمين ،،،،

الموضوع / الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

بالإشارة الى الموضوع اعلاه _ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وذلك طبقاً للتعديلات الاخيره في قواعد قيد وشطب الاوراق الثمانيه بالبورصة المصريه المذكوره بكتابكم الدوري رقم (١) لسنة ٢٠١٦ المرسل بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٨ :-

١. القوائم المالية للشركة المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره عن الفتره الماليه المنتهيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم الماليه عن تلك الفتره .
٢. محضر مجلس اداره الشركة المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره المنعقد يوم السبت الموافق ٢٠١٧/١١/٤ .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

مجلس الاداره والعضو المنتدب

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام



الشركة المصرية الكويتية

للإستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة- " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قائمة الدخل المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .
والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج علي 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 للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب قانوني

أسامة أحمد مالك

م . م " ١٢٣٥٥ "

رئيس مجلس حساب قانوني
مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٤٥
م . م . م رقم ١٢٣٥٥
مالك وشركاه

القاهرة في ٢٠١٧/١١/٠٤

الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٨ ٣١٥ ٠٦٧	١٧ ٦٤٣ ٣٩٣	(٤)	إجمالي الأصول الثابتة (الصافي بعد خصم الإهلاك)
١٨ ٣١٥ ٠٦٧	١٧ ٦٤٣ ٣٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
١ ٢٥٧ ١٤٧	١ ٠٥٦ ٤٧٣	(٥)	المخزون
١ ٢٤٣ ٦٧٠	٨٠١ ١٥١	(٦)	العملاء
١ ٢٧١ ٣٠٠	٢ ٣٠٦ ٦٠٢	(٧)	مدينون متنوعون
٠٠٠	٢٢٠ ٥١٣		شيكات تحت التحصيل
١ ٢٧ ٧١٢	٤٧٥ ٧٠٦	(٨)	تقديية بالبنوك والصندوق
٣ ٨٩٩ ٨٢٨	٤ ٨٦٠ ٤٤٦		إجمالي الأصول المتداولة (٢)
٢٢ ٢١٤ ٨٩٦	٢٢ ٥٠٣ ٨٣٩		أجمالي الأصول (٢+١)
			حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	رأس المال المدفوع
-٩ ٦٦٥ ٠٣١	-٩ ٥٩٢ ٨٢١		أرباح وخسائر مرحلة
٧٢ ٢١٠	١٦٨ ٠٩٢	(١٠)	خسائر مرحلة أرباح / خسائر الفترة
١٠ ٤٠٧ ١٧٩	١٠ ٥٧٥ ٢٧١		مجموع حقوق الملكية (٣)
		(١١)	الالتزامات غير المتداولة
٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٠٠ ٠٠٠		مقابل حق الإنتفاع
٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٠٠ ٠٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
١ ٣١٩ ٤٤٧	٨٧٧ ٤٧٧	(١٢)	موردون وأوراق الدفع
١ ٤٢٥ ٤٠٢	١ ٨٠٨ ٧٧٤	(١٣)	بنوك دائنة
٠٠٠	٠٠٠		ضريبة الدخل عن الفترة
٦٦٢ ٨٦٧	٨٤٢ ٣١٧	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٣ ٤٠٧ ٧١٧	٣ ٥٢٨ ٥٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٢ ٢١٤ ٨٩٦	٢٢ ٥٠٣ ٨٣٩		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام



المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٥)	٢٠٦٥١٦٠٤	١٤١٧١٧٣٧	٦٤٢٧٥٥٠	٥١٣٩٢٨٣
	المبيعات			
	ناقصا :			
(١٦)	-١٩١١٦١٠٠	-١٣٠٢٧٢٣٦	-٥٩٨٩٧٧٣	-٤٦٤٢٧٣١
	تكلفة المبيعات			
	-٣٢٢٣١	-١٥٧٦٦	-٤٠٠١	-١٩١٦
	خصم مسموح به			
	مجمل الربح / الخسارة			
	١٥٠٣٢٧٤	١١١٨٧٣٥	٤٣٣٧٧٦	٤٩٤٦٣٦
	يضاف إليه : إيرادات أخرى :-			
	٣٣١	١٠٨	١٩٧	٣٢
	فوائد الودائع			
	٢٦٤٥٥٣	١٥٧١٨٤	٧٥٨٥٩	٥١٤٢٧
	إيرادات متنوعة			
	الإجمالي			
	١٧٦٨١٥٨	١٢٧٦٠٢٦	٥٠٩٨٣٢	٥٤٦٠٩٥
	يخصم منه :-			
	٨٣١٩١٥	٧٧٠٣٣٥	٢٩٩٥٥٢	٢١٦٩٠٤
	مصروفات إدارية وعمومية			
	٩٦٤٧٧	٨٨٥٣٢	٣٢٧٠٢	٣٤٠٧٧
	فوائد وعمولات بنكية			
	٦٧١٦٧٤	٧٣١٠١١	٢١٣٦٩٦	٢٢٧٢٧٢
	أهلاك الأصول الثابتة			
	١٦٠٠٠٦٥	١٥٨٩٨٧٨	٥٤٥٩٥٠	٤٧٨٢٥٢
(١٠)	١٦٨٠٩٢	-٣١٣٨٥٢	-٣٦١١٨	٦٧٨٤٢
	صافي أرباح / خسائر الفترة			

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح / خسائر الفترة	١٦٨ ٠٩٢	- ٣١٣ ٨٥٢	- ٣٦ ١١٨	٦٧ ٨٤٢
الدخل الشامل الآخر				
فروق العملة الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية	...	...	...	...
إيرادات متنوعة - أخرى	...	...	...	...
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	...	...	...	...
مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	...	...	...	...
إجمالي الدخل الشامل	١٦٨ ٠٩٢	- ٣١٣ ٨٥٢	- ٣٦ ١١٨	٦٧ ٨٤٢
نصيب السهم من أرباح (خسائر) الفترة	٠.٠٠٨٤	-٠.٠١٥٧	-٠.٠٠١٨	٠.٠٠٣٤

المدير المالي
عبدالله محمد
رئيس مجلس الإدارة
الشركة المصرية الكويتية
للإستثمار والتجارة (ش.م.ع)
MKT
Misr Kuwait Investment & Trading Co.
(S.A.E)

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
- ٧٦٣ ٨٥٢	١٦٨ ٠٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
		صافي الربح أو (الخسارة) من واقع قائمة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح أو (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٣١ ٠١١	٠٦٧١ ٦٧٤	أهلاك الأصول الثابتة
٠٠٠	٠٠٠	مخصصات بخلاف الإهلاك
- ٣٢ ٨٤١	٨٣٩ ٧٦٦	أرباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٣٩ ٤٢٣	٢٠٠ ٦٧٤	الزيادة (أو النقص في المخزون
- ٥٩٢ ٩٢٨	- ٨١٣ ٢٩٧	النقص أو (الزيادة) في المدينون وأوراق القبض
٣٨٠ ٢٨١	١٢٠ ٨٥١	الزيادة أو (النقص) في الدائنون وأوراق الدفع
٣٢٦ ٧٧٦	- ٤٩١ ٧٧٢	صافي النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
٠٠٠	٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
- ١٩٣ ٣١٦	٠٠٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
- ١٩٣ ٣١٥	٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
٠٠٠	٠٠٠	متحصلات من أقتراض طويل الأجل - دائنو شراء أصول
٠٠٠	٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠٠ ٦٢١	٣٤٧ ٩٩٤	صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٤ ٤٣٧	١٢٧ ٧١٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٥ ٠٥٨	٤٧٥ ٧٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر العام)	خسائر مرحلة	المسدد من المساهمين	رأس المال المدفوع	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠.٣٣٤.٩٦٩	- ١٠٥.٨٤٢	- ٩.٥٥٩.١٨٩		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
...	١٠٥.٨٤٢	- ١٠٥.٨٤٢			المحول إلى الخسائر المرحلة
- ٧٦٣.٨٥٢	- ٧٦٣.٨٥٢				خسائر الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩.٥٧١.١١٧	- ٧٦٣.٨٥٢	- ٩.٦٦٥.٠٣١	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٠.٤٠٧.١٧٩	٧٢.٢١٠	- ٩.٦٦٥.٠٣١	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
...	- ٧٢.٢١٠	٧٢.٢١٠			المحول إلى الخسائر المرحلة
١٦٨.٠٩٢	١٦٨.٠٩٢				خسائر الفترة حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١٠.٥٧٥.٢٧٢	١٦٨.٠٩٢	- ٩.٥٩٢.٨٢١	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية والقرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاوله 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) الأستيراد والتصدير .
- ١١) اقامه وإنشاء وتجهيز وإداره وإستثمار وتأجير المحلات التجاريه والهايبير 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 الإقرار 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 باستخدام 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 الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك :

(أ) الإقرار والقياس الأوى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والمعالجة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض التى تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول وذلك بما يتفق ومتطلبات الفقرة ١٦/ج من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإقرار 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 الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى هذا ويتم الإقرار بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

(ج) الإهلاك

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

البيان	العمر الإنتاجى 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 أقتنى من أجله ، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله .

٤-٣ 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 .

٥-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، يتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي 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 باستخدام 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٦-٣ 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 .

٧-٣ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودئ 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 مدسبتمبر 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 بإستخدام 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 المسدّد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتيوب الأسهم المشتراة كأسهم خزائنة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

ج - توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالإلتزام 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 الأولى 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 مودون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات المودون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً ، يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالي.

١٣-٣ 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 التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها مستقبلاً .
- لا يتم الاعتراف بأى إيراد في 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 باستخدام معدل الفائدة الفعلى .

٣-٤ المصروفات :

أ - الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بفروض فوائد فى قائمة الدخل باستخدام 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام باستخدام 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 باستخدام 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 .

٣-٥ 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 .

٣-٦ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-٧ تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات 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 الإفصاحات الخاصة بالأصول والإلتزامات المعنية .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

بيان الأصول الثابتة

الإجمالي	ديورات و تركيبات	المنافذ	أصول إدارية أخرى	المنع	المال + حق الاقتراع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٦٦٤ ٠١٧	١ ٥٣٧ ٦٧٥	٢ ٦٣٥ ٢٦٦	٤٣٦ ٣٠١	١٤ ٤١٢ ٩٩٠	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	تكاليف الأصول الثابتة في ١/١٧/٢٠١٧
						الأضافات خلال الفترة
						الإستبعادات خلال الفترة
٣٦ ٦٦٤ ٠١٧	١ ٥٣٧ ٦٧٥	٢ ٦٣٥ ٢٦٦	٤٣٦ ٣٠١	١٤ ٤١٢ ٩٩٠	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	تكاليف الأصول الثابتة في ٣٠/٩/٢٠١٧
						مجموع الأهلاك :-
١٨ ٣٤٨ ٩٤٥	٥٤٦ ٨٩٧	٢ ٤٠٧ ٥٤٦	٠٠٠	١٢ ٨٣٩ ١٤٧	٢ ٥٥٥ ٣٥٥	مجموع الأهلاك في ١/١٧/٢٠١٧
						مجموع الأهلاك الإستبعادات
٦٧١ ٦٧٤	١٠ ٥٢٧	٤٧ ٠٧٣	٣٤١ ١٩٧	٢٧٢ ٨٧٧	٢٧٢ ٨٧٧	إهلاك الفترة
١٩ ٠٢٠ ٦١٩	٥٥٧ ٤٢٤	٢ ٤٥٤ ٦١٩		١٣ ١٨٠ ٣٤٣	٢ ٨٢٨ ٢٣٢	مجموع الأهلاك في ٣٠/٩/٢٠١٧
١٧ ٦٤٣ ٣٩٣	٩٨٠ ٢٥١	١٨٠ ٦٤٧	٤٣٦ ٣٠١	١ ٢٣٧ ٦٤٧	١٤ ٨١٣ ٥٤٨	صافي تكاليف الأصول في ٣٠/٩/٢٠١٧
١٨ ٣١٥ ٠١٧	٩٩٠ ٧٧٨	٢٢٧ ٧٢٠	٤٣٦ ٣٠١	١ ٥٧٣ ٨٤٣	١٥ ٠٨٦ ٤٢٥	صافي تكاليف الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٧

٥. المخزون :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزون المصنع والتوريدات
٥٦٣ ٨١٥	١ ٠٥٦ ٤٧٣	مخزون المنافذ
٦٩٣ ٣٣٢	٥٠٠	
<u>١ ٢٥٧ ١٤٧</u>	<u>١ ٠٥٦ ٤٧٣</u>	الإجمالى

٦. العملاء :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء المنافذ والتوريدات
١ ٢٤٣ ٦٧٠	٨٠١ ١٥١	
<u>١ ٢٤٣ ٦٧٠</u>	<u>٨٠١ ١٥١</u>	الإجمالى

٧. المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب المنبع
٩٣٦ ٩٣١	٩٦٣ ٩٥٦	مدينون متنوعون
٢٧٢ ٥٤٨	١ ٢٩٦ ٦٤٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥ ٨٢١	٥٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٦ ٠٠٠	٤٦ ٠٠٠	
<u>١ ٢٧١ ٣٠٠</u>	<u>٢ ٣٠٦ ٦٠٢</u>	الإجمالى

٨. النقدية وما فى حكمها :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربى الأفريقى
٢٧ ٣٨٦	٨٥ ٦٠٦	جارى ح / ٤٥٨
٣ ٢٩٦	٢٩ ٣٦٧	بنك قطر الوطنى
٥٠٠	٥ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
٩٧ ٠٣٣٠	٣٥٥ ٧٣٣	
<u>١ ٢٧ ٧١٢</u>	<u>٤٧٥ ٧٠٦</u>	الإجمالى

٩- رأس المال و الإحتياطيات:

* عدد الأسهم :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
عدد الأسهم	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
١-٩ رأس المال المرخص		

يتكون رأس المال المرخص به في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ من ١٠٠ مليون جنيه مصري.

٩-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

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

٩-٣ الإحتياطي القانوني :

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين الإحتياطي القانوني أو أى إحتياطيات أخرى .

١٠. نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
صافي أرباح / خسائر الفترة	١٦٨.٠٩٢	(٣١٣ ٨٥٢)
أسهم المرجحة لرأس المال	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
نصيب السهم من أرباح / خسائر الفترة	٠.٠٠٠٨٤	- ٠,٠١٥٧

١١. التزامات طويلة الأجل :

أ) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي 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 ،

الجمعية العامة المنعقدة فى ٢٠١٠/٧/٦

جنيه مصرى

٣ ٦٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع على إعتقاد عقد المعاوضة المبرم بين

الشركة المصرية الكويتية للأستثمار والتجارة (ش . م . م)

والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى عقد

حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكائنه فى جمعية أحمد

عرابى 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 في ٢٠١٢/١١/١٩

٤ ٨٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع علي إعتقاد عقد المعاوضه المبرم بين
الشركة المصرية الكويتية للأستثمار والتجارة (ش . م . م)
والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل في ملحق
عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع وذلك لمدته عشر
سنوات أخرى تبدأ من ٢٠٣٠/١/١ وتنتهي ٢٠٣٩/١٢/٣١
على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

٨ ٤٠٠ ٠٠٠ جم

الإجمالي

- حصل مجلس الإدارة على موافقة من المساهم الرئيسي المستحق له أقساط حق الإنفجاج في تأجيل جميع تلك الأقساط لتبدأ عمليات السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٧ بنفس شروط السداد السابقة إستجابة منه لطلب الشركة نظراً لحالة الركود والكساد التي يشهدها السوق في الوقت الحالي وحالة الركود السياحي والتي أثرت جميعها بالسلب على نشاط الشركة .

١٢ . الموردون وأوراق الدفع :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	٨٧٧ ٤٧٧	جنيه مصرى
الموردون	٧٣٤ ٠٤٧	٧٣٤ ٠٤٧
الإجمالي	٨٧٧ ٤٧٧	٧٣٤ ٠٤٧

١٣ . البنوك الدائنة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
ح / تسهيل ١٤٨	١ ٨٠٨ ٧٧٤	جنيه مصرى
الإجمالي	١ ٨٠٨ ٧٧٤	١ ٤٢٥ ٤٠٢

١٤ . الحسابات الدائنة الأخرى :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
الدائنون	٥٨٨ ٦٥٣	جنيه مصرى
مصرفات مستحقة	٢٤٧ ٦٦٣	٤٨١ ٠٨٣
تأمينات للغير	٦ ٠٠٠	١٧٥ ٧٨٤
الإجمالي	٨٤٢ ٣١٧	٦٦٢ ٨٦٧

١٥. المبيعات :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	٧ ٥٤٢ ٣٧٤	٥ ٦٤٧ ٤٣٣
مبيعات التوريدات		
مبيعات المنافذ	١٣ ١٠٩ ٢٣٠	٨ ٥٢٤ ٣٠٣
الاجمالي	٢٠ ٦٥١ ٦٠٤	١٤ ١٧١ ٧٣٧

١٦. تكلفة المبيعات :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	(٢٠٠ ٦٧٥)	٥٣٩ ٤٢٣
حركة المخزون		
المشتريات	١٥ ٣٧١ ٤٦٢	١٠ ٥٦٢ ٩٦٩
مصروفات التشغيل	٣ ٥٤٣ ٩٦٤	١ ٩٣٤ ٨٤٤
الاجمالي	١٩ ١١٦ ١٠٠	١٣ ٠٣٧ ٢٣٦

١٧. الادوات المالية :

تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف ، ويتمثل الغرض الاساسى من هذه الادوات 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 فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية . تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر ، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة ، توجد رقابة حازمة على الإلتزام ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة .

(ب) خطر العملات الأجنبية :

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

(ج) خطر سعر الفائدة :

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

(د) القيمة العادلة للادوات المالية ::

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل او قيمة تسوية الإلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى 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 احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة .

• المدينون والدائنون :

تعكس القيمة الأسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية 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 :-

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
١ ١٢٠ ٤٣٠	٨٠١ ١٥١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٨٢ ٧٩٦	٢ ٣٠٦ ٦٠٢	النقدية وما فى حكمها
١٥٥ ٠٥٨	٤٧٥ ٧٠٦	
<u>٣ ٣٥٨ ٢٨٣</u>	<u>٣ ٥٨٣ ٤٦٠</u>	الاجمالي

• خطر السيولة:

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

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
١ ٥٦٨ ٠٩١	١ ٨٠٨ ٧٧٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٣٦٦ ٦١٩	١ ٧١٩ ٧٩٤	
<u>٢ ٩٣٤ ٧١٠</u>	<u>٣ ٥٢٨ ٥٦٨</u>	الاجمالي

• خطر سعر الفائدة:

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

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول مالية - بنوك جارية مدينة
٤٢ ٩٤٣	١١٩ ٩٧٣	إلتزامات مالية - بنوك دائنة
١ ٥٦٨ ٠٩١	١ ٨٠٨ ٧٧٤	فوائد دائنة على الأصول المالية
١٠٨	٣٣١	فوائد مدينة على الإلتزامات المالية
<u>٨٨ ٥٣٢</u>	<u>٩٦ ٤٧٧</u>	

١٨. 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 على الجزء الخاضع .
- الفترة الضريبية عام ٢٠٠٠ لم تحسم ومازلت 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 المستدئ .
- 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 ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم تقم المأمورية المختصة بالفحص المستدئ 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 منظمة 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 و حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة عن تلك الفترات .

(ج) ضريبة الدمغة

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

١٩. أرقام المقارنة :

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

=====



We are pleased to Meet U,
and have Meet to please U.

محضر اجتماع مجلس الاداره

للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجاره

المنعقد بتاريخ ٤ / ١١ / ٢٠١٧

أولاً : انعقاد الجلسة :-

انه فى يوم السبت الموافق ٤ / ١١ / ٢٠١٧ فى تمام الساعة الرابعه عصرًا اجتمع الساده اعضاء مجلس الاداره وذلك بالعنوان الكائن فى جمعية احمد عرابى طريق مصر الاسماعيليه الصحراوى خط (٥) شمال قطعه (٧٠٦) وذلك بناءً على الدعوه الموجهه من السيد / رئيس مجلس إداره الشركه وذلك للنظر فى جدول الاعمال التالى :-

- استعراض القوائم الماليه للشركه فى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧ المصدره فى ٤ / ١١ / ٢٠١٧.

وقد حضر اجتماع المجلس كلاً من :-

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب
عضو مجلس الاداره
عضو مجلس الاداره
عضو مجلس الاداره

السيد / عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام
السيد / عمرو عبد الرحيم محمود تمام
السيد / أمير عبد الرحيم محمود تمام
السيد/ أميره سيد عبد المنعم الصنافيرى

ثانياً : افتتاح الجلسة

بعد التأكد من وجود النصاب القانونى اللازم لانعقاد الجلسة افتتح السيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام – رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب الجلسة ورحب سيادته بالحاضرين واقترح تعيين السيده / نجلاء احمد كامل أمينا لسر الجلسة وقد وافق الحاضرون على ذلك وبدأ مناقشة جدول الاعمال التالى :

- استعراض القوائم الماليه للشركه فى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧ المصدره فى ٤ / ١١ / ٢٠١٧.

القرار :-



قرر مجلس الاداره بالاجماع الموافقه على ما ورد بالقوائم المالية للشركه متفخراً (١٧/٩/٢٠١٧) Misr Kuwait Investment & Trading Co. (S.A.E)



We are pleased to Meet U,
and have Meet to please U.

تعهد

تقر الشركة ان ملخص قرارات مجلس الاداره تحتوى على كافة الاحداث الجوهرية التي يجب الافصاح عنها وفقاً لاحكام قانون سوق رأس المال واللائحة التنفيذية وكذلك قواعد القيد وإجراءاتها التنفيذية بالبورصة المصرية .

- وفوض المجلس بالاجماع السيد / غنيم احمد غنيم يحمل بطاقة رقم قومي ٢٧٨٠٥١٥٠١٠٠٢٣٢ فى تسليم واستلام المحضر المقدم للتصديق والمستندات المرفقة به للهيئة . اعتماد المجلس من الهيئة العامة للإستثمار والتأشير فى السجل التجارى .
وفى نهاية الاجتماع قدم السيد / رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب الشكر لاجزاء المجلس وتمنى سيادته تحقيق أفضل النتائج مستقبلاً.
واقفل المحضر على ذلك حيث كانت الساعة الرابعة والنصف .

رئيس المجلس

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام



امين سر المجلس

جلد صالح كامل



We are pleased to Meet U,
and have Meet to please U.

التاريخ: ٢٠١٧-١١-٤

المحترمين ،،،،،،،،،،

السادة / هيئة الرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

الموضوع / الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

- بالاشارة الى الموضوع اعلاه _ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم :-
- ١-القوائم المالية للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تلك الفترة .
 - ٢- محضر مجلس اداره الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة المنعقد يوم السبت الموافق ٢٠١٧/١١/٤ .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

العضو المنتدب

مجلس الاداره



عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام