



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

التاريخ ٢٠١١-٣-٣

المحترمين ،،،،

السادة / بورصة الاوراق المالية

المحترمين ،،،،

عنايه / إدارة الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،

### الموضوع / المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره

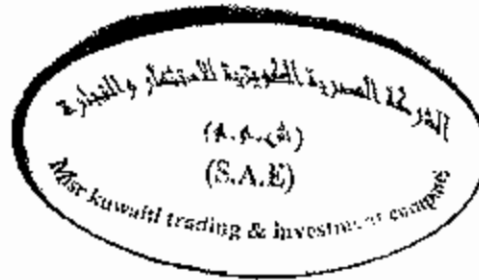
بالاشاره الى الموضوع اعلاه \_ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم

١. القوائم الماليه للشركه المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها والايضاحات المتممة للقوائم الماليه .

٢. محضر مجلس اداره الشركه المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره المنعقد يوم الاربعاء الموافق ٢ / ٣ / ٢٠١١ .  
وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

مسئول الاتصال

AUP  
IAHUNA





We are pleased to ...  
and keen to show it

تقرير مجلس إدارة الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة  
( شركة مساهمة مصرية )  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

السادة / مساهمي الشركة

تحية طيبة وبعد ،،،

أشرف بأن أعرض على مبادرتكم أهم الأعمال التي تم إنجازها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ و يتضمن إستعراض القوائم المالية المعدة في ذلك التاريخ بعد تناول المقدمة و التعريف بالشركة .

١- مقدمة عن الشركة :

١-١ مقدمة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة ، شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ مكتب توثيق الشركات وتم قيدها بالمجل التجاري بالقاهرة برقم ٣٦٢ في ١٩٩٨/٣/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالفترة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ ، بتاريخ ٢٠٠٢/١/٦ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٥٠٠٠ سهم وسدنت بالكامل حتى تاريخ ٢٠٠٢/٧/٤ ، بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعددة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٦٥٠٠٠ سهم وتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح قيمة السهم واحد جنيه فقط بدلاً من مائة جنيه للسهم .

٢-١ التأكيد بالبورصة :-

في ضوء التطورات الاقتصادية الإيجابية التي شهدتها مصر خلال عام ٢٠١٠ وما واكب ذلك من وإنشاء بورصة النيل للشركات المتوسطة ، سعت الشركة إلي التوسع في نشاطها عن طريق وضع إستثمارات جديدة بالتمويل الذاتي بدلا من الاقتراض من المؤسسات المالية وما يستتبعه من تحمل مخاطر أعبائها وهو ما ينعكس بالسلب علي تعظيم الربحية فقد سعت الشركة للتقيد ببورصة النيل للأوراق المالية حتى وفقت في تلك الخطوة بقبول قيد أسهمها وهو ما يضمن تعاطف القيمة السوقية للاستثمار في أسهم الشركة .



We are pleased to  
and have them to please

### ٣-١ عرض الشركة

- ١) الإستثمار العقاري وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات للصناعية والزراعية والقرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزولة أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضي البور الصحراوية والزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات والأبنا والنتمين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن والرومي والبط والأرانب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات والمعدات والآلات ومستلزمات الإنتاج والتشغيل اللازمة للنشاط وللإستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها .

### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن التناقص في قيمة تلك الأصول ، عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .  
وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء و أى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للإستخدام في الغرض المخصص له والمصرفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأصل .  
و يجرى إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها و فيما يلي بيان بالاصول الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لأراض حساب الإهلاك .

| العمر الإنتاجي المقدر | النوع              |
|-----------------------|--------------------|
| ٢ %                   | المباني و العقارات |
| ٢٠ %                  | المباني            |
| ١٠ %                  | الآلات و المعدات   |
| ٢٠ %                  | أجهزة كمبيوتر      |
| ٦ %                   | أثاث               |



We are proud to ...  
and have ... to please it

### ٣. المخزون:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١       | التعليق                 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                         |
| ٥٠.٨٠٥           | ٦٨.٣١٣           | مخزون المناقيد          |
| ١.٢٤٩.٩٦٤        | ١.٣٨١.٧٩٨        | مخزون المصنع والتوريدات |
| <u>١.٣٠٠.٧١٩</u> | <u>١.٤٥٠.١١١</u> | الإجمالي                |

### ٤. العملاء:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١       | التعليق                 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                         |
| ٢.٧٧٣.٠٩٨        | ٢.٥٣٩.١٢٩        | عملاء المنفذ والتوريدات |
| ١١.١٥٤           | ٨٢٠.٤            | عملاء (مشرك في تحصيلها) |
| <u>٢.٧٨٤.٢٥٢</u> | <u>٢.٥٤٧.٣٣٣</u> | الإجمالي                |

### ٥. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١     | التعليق                  |
|------------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري      |                          |
| ٧٥٠.٩٥١          | ٨٣٤.٢٧٠        | ضرائب المنيع             |
| ٠٠٠              | ١.٣٥١          | تعويضات لدى شركة التأمين |
| ٥٢.٥٣٥           | ٤٩.٠٨٨         | مصرفوات مدفوعة مقدماً    |
| ٣٣.٠٠٠           | ٣٦.٦٠٠         | تأمينات لدى الغير        |
| ٨١٠.٣١٩          | ٠٠٠            | مدينون متقاعون           |
| ٣٨.٠٨٣           | ٤٣.٥٨١         | سلف عاملين               |
| <u>١.٦٨٤.٨٨٨</u> | <u>٩٦٤.٨٨٩</u> | الإجمالي                 |



We are pleased to know of  
and know that to please it

### ٦. النقدية وما في حكمها :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١     | ٢٠١٠/١٢/٣١    | المبلغ                |
|----------------|---------------|-----------------------|
| جنوه           | جنوه          |                       |
| مصرى           | مصرى          |                       |
| ٢١٣٠٤٦٨        | ١٠٠           | الودائع               |
| ١٠٩٦٥٧٩        | ٤٦٥٨٠٧        | حـ / جارى ٤٥٨         |
| ...            | (٧١٣)         | حـ / تمويلى ١٤٩       |
| ٥٧٤٣٦          | ١٦٥٩٠         | البنك العربى الأسيوطى |
| ...            | ٣٢٦٥٤         | أوراق قبض             |
| ١٧١٨٤٥         | ٩٢٦١٢         | شيكات تحت التحصيل     |
| ...            | ٩٦٢٥٠         | نقدية بالصدوق         |
| <b>٣٤٥٦٢٧٨</b> | <b>٧٠٣١٩٠</b> | الإجمالي              |

### ٧. المودعات وأوراق الدفع :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١    | ٢٠١٠/١٢/٣١    | المبلغ    |
|---------------|---------------|-----------|
| جنوه          | جنوه          |           |
| مصرى          | مصرى          |           |
| ٦٠٦٩٣٩        | ٥٨٥٤٥٤        | الودائع   |
| ٣٦٣٩٢٠        | ...           | أوراق دفع |
| <b>٩٦٧٨٥٩</b> | <b>٥٨٥٤٥٤</b> | الإجمالي  |

### ٨. الأرصدة الدائنة الأخرى :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١    | ٢٠١٠/١٢/٣١    | المبلغ         |
|---------------|---------------|----------------|
| جارية         | جنوه          |                |
| مصرى          | مصرى          |                |
| ١٥٦٨٥٧        | ٢٥٧١٩٧        | الدائون        |
| ٢٠٠٠          | ٢٠٠٠          | تأمينات لغير   |
| ١٤٨٤٤٩        | ٧٨٨٦٦         | مصروفات مستحقة |
| <b>٣٠٧٣٠٦</b> | <b>٣٣٨٠٦٣</b> | الإجمالي       |





We are pleased to  
and have / have / to / have / to

| ٢٠٠٩/١٢/٣١  | ٢٠١٠/١٢/٣١  |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |
| ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| ٠٠٠         | ٠٠٠         |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  |

التبليغ

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر

(-) رأس المال غير المدفوع

رأس المال المدفوع

وبذلك بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنياً مصرياً وجميعها أسهم نقدية وبيانها كالتالي :

| الاسم والتوسيلة                 | عدد الاسهم | القيمة الاسمية<br>بالجنيه المصري |
|---------------------------------|------------|----------------------------------|
| ١- عيد الرحيم محمود تمام - مصري | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٢- أميرة سيد عيد المنعم - مصرية | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٣- عمرو عيد الرحيم تمام - مصري  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٤- أمير عيد الرحيم تمام - مصري  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| الإجمالي                        | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠                       |

١٠. نصيب المسهم من ربح الفترة :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | التبليغ                               |
|------------|------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                       |
| ٩٠ ٤٠٢     | ٥٥٩ ٦٥٢    | صافي أرباح الفترة " القابلة للتوزيع " |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | أسهم المرجحة لرأس المال               |
| ٠,٠١٤٥     | ٠,٠٢٨١     | نصيب المسهم من أرباح الفترة           |



Misr Kuwait Investment & Trading Co.  
 Misr Kuwait Investment & Trading Co.

١. التزامات طويلة الأجل :

( أ ) دائر شراء أصول

يتمثل هذا البند في المبلغ المستحق على الشركة للمساهم / عيد الرحيم محمود تمام والمدفوع لشراء مباني صناعية ومخازن ومباني إدارية ومرافق عامة وخدمات على مساحة ٥٠٠٠ متر مربع والكالنة بالقطعة رقم ٧٠٦ - خط ( ٥ ) شمال بجمعية أحمد عرابي الزراعية لإستصلاح وتعمير وتنمية الأراضي بالكيلو ( ٣٥ ) أبصر طريق الإسمايلية الصحراوي وهي التزامات موجلة طويلة الأجل .

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | التغيرات        |
|------------|------------|-----------------|
| جنيته مصري | جنيته مصري |                 |
| ٩ ٢٤١ ٧٨٠  | ٤ ٧٥٠ ٤٧١  | دائره شراء أصول |
| ٩ ٢٤١ ٧٨٠  | ٤ ٧٥٠ ٤٧١  | الإجمالي        |

ب ( مقابل حق الإنقاذ

وهو عبارة عن حق الإنقاذ لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع للكاتن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الأراضي بطريق مصر الإسمايلية الصحراوي خط ( ٥ ) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها للمصنع لمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى فى ٢٠٢٩/١٢/٣١ طبقاً لعقد المعاوضة المبرم لذلك والمؤرخ فى ٢٠١٠/٠١/٠٢ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠١٠/٠٦/٠٧ بالموافقة على هذا العقد .

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | التغيرات         |
|------------|------------|------------------|
| جنيته مصري | جنيته مصري |                  |
| ٠٠٠        | ٣ ٦٠٠ ٠٠٠  | مقابل حق الإنقاذ |
| ٠٠٠        | ٣ ٦٠٠ ٠٠٠  | الإجمالي         |





We are pleased to  
and have to please

### ١٢- الموقف الضريبي:

#### (أ) ضرائب شركات الأموال

الشركة تقوم بتقديم الإفادات الضريبية أى القوائم المالية المستندة إلى حسابات منقظمة في المواعيد القانونية وتم فحص الملف الضريبي للشركة أرباح تجارية حتى عام ٢٠٠٠ وتم إعلان الشركة بنموذج ١٨ ضريبة شركات أموال وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني .

#### ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ .

#### ج) ضريبة القيمة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ و هو التاريخ المقرر لإلغاء هذه الضريبة بمسود قانون إلغائها .

رئيس مجلس الإدارة

سيد الرحيم محمود سيد الرحيم تمام

تحريراً في ٢٠١١/٢/١٠

الشركة المصرية الكويتية

للإستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٠/١٢/٣١

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة المصرية للكويتية للإستثمار والتجارة \* شركة مساهمة مصرية \* ، المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل و التكتفات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة للشركة للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوائم المصرية للسارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو للخطأ كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو للخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

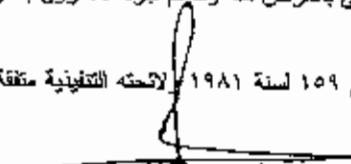
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليه أعلاه تعبر بصددها ووضوح ، وفي جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتكتفاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للحصول المرعية .

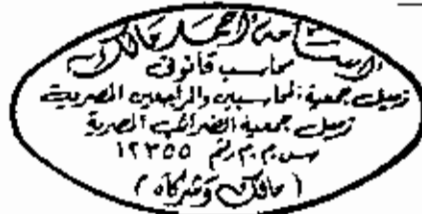
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ لا تحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدخاثر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالنفقات .

  
أسماء أحمد مالك  
مراقب الحسابات

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم ( ٢٤٥ )

سجل البنك المركزي المصري رقم ( ١٨٤ )

تحريراً في : ٢٠١١/٢/٢٨





الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١       | رقم<br>الإيضاح                        |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٢٤ ٦٩٧ ٧٦١       | ٢٩ ١٩٧ ١٦٢       | المبيعات                              |
|                  |                  | تلقيا :                               |
| -٢١ ٣٨٩ ٤٢٣      | -٢٦ ٧٠٥ ٣٠٣      | تكلفة المبيعات                        |
| - ٥٢ ٠٣٨         | - ٢٢ ٦٧٢         | خصم مسموح به                          |
| <b>٣ ٢٥٢ ٣٠٠</b> | <b>٢ ٤٦٩ ١٨٩</b> | مجموع الربح / الخسارة                 |
|                  |                  | ويضاف اليه : إيرادات أخرى :-          |
| ٢ ٦٠٨            | ٠٠٠              | فروق العملة الدائنة                   |
| ١٧٢ ٤٠٢          | ٧٨ ٩١٥           | فوائد الودائع                         |
| ٩١ ٠٣٢           | ١٠٨ ٧٥٩          | إيرادات متنوعة                        |
| <b>٣ ٥٢٢ ٣٤٢</b> | <b>٢ ٦٥٦ ٨٦٠</b> | الإجمالي                              |
|                  |                  | يخصم منه :-                           |
| ٢ ٤٦٢ ٠١٦        | ٧٦٣ ٥١١          | مصروفات إدارية وعمومية                |
| ٩٤٧ ٣٢٣          | ١ ١٨٨ ٠٣٥        | أهلاك الأصول الثابتة                  |
| ٠٠٠              | ٥ ٧٥٩            | خسائر رأسمالية                        |
| <b>٣ ٤٠٩ ٣٣٩</b> | <b>١ ٩٥٧ ٢٩٥</b> |                                       |
| <b>١١٣ ٠٠٣</b>   | <b>٦٩٩ ٥٦٥</b>   | صافي أرباح الفترة ( قبل ضريبة الدخل ) |
| ٢٢ ٦٠١           | ١٣٩ ٩١٣          | ضريبة الدخل - الحالية                 |
| <b>٩٠ ٤٠٢</b>    | <b>٥٥٩ ٦٥٢</b>   | صافي أرباح الفترة ( بعد ضريبة الدخل ) |
| <b>٠٠٤٥</b>      | <b>٠٢٨٠</b>      | نصيب السهم في ربح الفترة              |

( ١٣ )



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة  
شركة مماهمة مصرية

**قائمة التدفقات النقدية**

عن الفترة من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١  |   |
|------------|-------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري   |   |
|            |             | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>                                   |
| ١١٣ ٠٠٣    | ٦٩٩ ٥٦٥     | صافي الربح أو ( للخسارة ) من واقع قائمة الدخل                                 |
|            |             | تعديلات لتسوية صافي الربح أو ( الخسارة ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٩٤٣ ١٧٨    | ١ ١٨٨ ٠٢٥   | أهلاك الأصول الثابتة  |
|            |             | مخصصات بخلاف الإهلاك  |
| ١ ٠٥٦ ١٨١  | ١ ٨٨٧ ٥٩٠   | أرباح أو ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل                   |
| ٤٠٠ ٣٤١    | - ١٤٩ ٣٩٢   | الزيادة ) أو النقص في المخزون   |
| -١ ٤٦٧ ١١٩ | ٩٥٦ ٩١٨     | النقص أو ( الزيادة ) في المدينون وأوراق القبض                                 |
| -٨١٨ ٣٩٠   | - ٣٥١ ٦٤٧   | الزيادة أو ( النقص ) في الدائنين وأوراق الدفع                                 |
| -١ ٨٨٥ ١٦٨ | ٤٥٥ ٨٧٩     | صافي النقدية الناتجة أو ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل                        |
|            |             | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>                                 |
| ٧ ١٤٥      | ٥ ٧٥٩       | محصلات لبيع أصول ثابتة  |
| -٩ ٣٣٨ ١١٣ | -٤ ٢١١ ٠٠٧  | مدفوعات لشراء أصول ثابتة  |
| -٩ ٣٣٠ ٩٦٨ | -٤ ٢٠٥ ٢٤٨  | صافي التدفقات النقدية الناتجة أو ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار             |
|            |             | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</b>                                   |
| ٩ ٢٤١ ٧٨٠  | - ٨٩٦ ٣٠٩   | متحصلات من اقتراض طويل الأجل - دائنوا شراء أصول                               |
| ٩ ٢٤١ ٧٨٠  | - ٨٩٦ ٣٠٩   | صافي التدفقات النقدية الناتجة أو ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل               |
| - ٩١٨ ١٧٥  | - ٢ ٧٥٣ ٠٨٨ | صافي ( النقص ) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                 |
| ٤ ٢٧٤ ٤٥٢  | ٣ ٤٥٦ ٢٧٨   | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة  |
| ٣ ٤٥٦ ٢٧٨  | ٧٠٣ ١٩٠     | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة  |

الشركة المصرية الكويبة للاستثمار والتجارة  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

من الفترة من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

| الإجمالي   | صافي أرباح<br>( خسائر المام ) | خسائر مرحلة | للمعدد من المساهمين | رأس المال المتنوع | التبيان                     |
|------------|-------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري                     | جنية مصري   | جنية مصري           | جنية مصري         |                             |
| ١١ ٦٣٦ ١٦٧ | ١١٣ ٠٠٣                       | -٨ ٤٧٦ ٨٣٦  |                     | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩    |
|            | - ١١٣ ٠٠٣                     | ١١٣ ٠٠٣     |                     |                   | المحول للخسائر المرحلة      |
| ١١ ٦٣٦ ١٦٧ |                               | -٨ ٣٦٣ ٨٣٣  |                     | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩    |
| ٦٩٩ ٥٦٥    | ٦٩٩ ٥٦٥                       |             |                     |                   | أرباح الفترة حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ |
|            |                               |             |                     |                   | للمعدد من المساهمين         |
| ١٢ ٣٣٥ ٧٣٢ | ٦٩٩ ٥٦٥                       | -٨ ٣٦٣ ٨٣٣  |                     |                   | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠    |

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة  
( شركة مساهمة مصرية )  
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 ١٩٩٨/٢/٢٩ مكتب توثيق للشركات وتم قيدها بالسجل التجاري بالقاهرة برقم ٣٦٢ في ١٩٩٨/٢/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالثمرة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ .

٢-١ معرض للشركة

- ١) الإستثمار العقاري وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية و القرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاولة أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضي البور الصحراوية والزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية للمنتجة للحوم الحمراء معرض إنتاج السلالات و الألبا و التشمين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل النواجز و الرومي و البط و الأرنب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات و المعدات و الآلات و مستلزمات الإنتاج و التشغيل اللازمة للنشاط وللاستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها .

٢. أهم السياسات المحاسبية للمنتجة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تممك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف للسارية وقت التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة و إهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة تلك الأصول ،  
عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى لربح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .



وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف متلشرة تتعلق بعملية الشراء و أى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للإستخدام فى الغرض المحصن له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأصل .  
و يجرى إهلاك الأصول الثابتة للقابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها و فيما يلي بيان بالاصار الإنتاجية للمقتره لكل نوع من الأصول الثابتة لأغراض حساب الإهلاك .

| العمر الإنتاجي المقدر | النوع              |
|-----------------------|--------------------|
| ٢ %                   | المباني و العقارات |
| ٢٠ %                  | المبوبات           |
| ١٠ %                  | الألات و المعدات   |
| ٢٠ %                  | أجهزة كمبيوتر      |
| ٦ %                   | أثاث               |

#### ٤-٤ الإخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية الموجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات تدل على حدوث أنخفاض فى قيمتها و فى حالة وجود تلك المؤشرات يتم أعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .  
هذا ويتم إثبات خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ويتم إدراج خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل وفى حالة إرتفاع القيمة الإستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية التى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإخفاض فى قيمة الأصول .

#### ٥-٥ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل للمبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندا يصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

#### ٦-٦ للمخزون :

يتم تقييم المخزون فى تاريخ الميزانية بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطى للحركة .

لر يتم تقييم عناصر المخزون وفقاً للأسس التالية :-

#### أ - الخبايا وقطع القيلر والموارد والمهمات :

على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

#### ٧-٧ العملاء والمدينون و أوردة القبض :

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

#### ٨-٢ المخصصات :

يتم إثبات للمخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة للزمنه للتفرد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتحديثها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

#### ٩-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .  
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام ككل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية .  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار للضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

#### ١٠-٢ تحقق الإيراد :

يتحقق الإيراد على النحو التالي :  
- يتم الاعتراف بإيرادات المعوائد الدائنة وفقاً لأساس الإستحقاق .  
- يتم الاعتراف بإيرادات النشاط الجاري طبقاً للفواتير المصدرة و المعاملة للعملاء .

#### ١١-٢ قيمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

#### ١٢-٢ مكافأة نهاية الخدمة :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل لأساس الإستحقاق .

#### ١٣-٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحتك تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج للعمليات عن تلك للتقديرات .

#### ١٤-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

#### ١٥-٢ الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون والقيمة الأسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات ( المستحقات ) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .



٤. المخزون:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١       | البيان                  |
|------------------|------------------|-------------------------|
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى        | مخزون المخازن           |
| ٥٠.٨٠٥           | ٦٨.٣١٣           | مخزون المصنع والتوريدات |
| ١.٢٤٩.٩١٤        | ١.٣٨١.٧٩٨        | الإجمالي                |
| <u>١.٣٠٠.٧١٩</u> | <u>١.٤٥٠.١١١</u> |                         |

٥. العملاء:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١       | البيان                   |
|------------------|------------------|--------------------------|
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى        | عملاء المنافذ والتوريدات |
| ٢.٧٧٣.٠٩٨        | ٢.٥٣٩.١٢٩        | عملاء (مشكوك في تحصيلها) |
| ١١.١٥٤           | ٨.٢٠٤            | الإجمالي                 |
| <u>٢.٧٨٤.٢٥٢</u> | <u>٢.٥٤٧.٣٣٣</u> |                          |

٦. المدينون والآرصدة المدينة الأخرى:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١     | البيان                   |
|------------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى      | ضرائب المنيع             |
| ٧٥٠.٩٥١          | ٨٣٤.٢٧٠        | تعويضات لدى شركة التأمين |
| ٠٠٠              | ١.٣٥٠          | مصرفات مدفوعة مقدماً     |
| ٥٢.٥٣٥           | ٤٩.٠٨٨         | تأمينات لدى الغير        |
| ٣٣.٠٠٠           | ٣٦.٦٠٠         | مدينون متنوعون           |
| ٨١٠.٣١٩          | ٠٠٠            | سلف عاملين               |
| ٣٨.٠٨٣           | ٤٣.٥٨١         | الإجمالي                 |
| <u>١.٦٨٤.٨٨٨</u> | <u>٩٦٤.٨٨٩</u> |                          |

٧. النقدية وما في حكمها :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١       | ٢٠١٠/١٢/٣١     | البيان                |
|------------------|----------------|-----------------------|
| جنيته مصري       | جنيته مصري     | الودائع               |
| ٢ ١٣٠ ٤١٨        | ٠٠٠            | حـ / جـ ٤٥٨           |
| ١ ٠٩٦ ٥٧٩        | ٤٦٥ ٨٠٧        | حـ / تسوية ١٤٩        |
| ٠٠٠              | ( ٧١٣ )        | البنك العربي الأسيوطي |
| ٥٧ ٤٣٦           | ١٦ ٥٩٠         | أوراق قبض             |
| ٠٠٠              | ٣٢ ٦٥٤         | شيكات تحت التحصيل     |
| ١٧١ ٨٤٥          | ٩٢ ٦٠٢         | نقدية بالصندوق        |
| ٠٠٠              | ٩٦ ٢٥٠         |                       |
| <b>٣ ٤٥٦ ٢٧٨</b> | <b>٧٠٣ ١٩٠</b> | <b>الإجمالي</b>       |

٨. المودون ولوراء الدفع :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١     | ٢٠١٠/١٢/٣١     | البيان          |
|----------------|----------------|-----------------|
| جنيته مصري     | جنيته مصري     | المودون         |
| ٦٠٦ ٩٣٩        | ٥٨٥ ٤٥٤        | لأوراق دفع      |
| ٣٦٣ ٩٢٠        | ٠٠٠            |                 |
| <b>٩٦٧ ٨٥٩</b> | <b>٥٨٥ ٤٥٤</b> | <b>الإجمالي</b> |

٩. الأرصدة الدائنة الأخرى :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١     | ٢٠١٠/١٢/٣١     | البيان          |
|----------------|----------------|-----------------|
| جنيته مصري     | جنيته مصري     | الدائون         |
| ١٥٦ ٨٥٧        | ٢٥٧ ١٩٧        | تأمينات للتو    |
| ٢ ٠٠٠          | ٢ ٠٠٠          | مصروفات مستحقة  |
| ١٤٨ ٤٤٩        | ٧٨ ٨٩٦         |                 |
| <b>٣٠٧ ٣٠٦</b> | <b>٣٣٨ ٠٩٣</b> | <b>الإجمالي</b> |

١٠. رأس المال :

تأسست الشركة برأس مال مرخص به ١٠ مليون جنيه مصري والقيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠٠ جنيه مصري ويتم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠ مليون جنيه مصري في عام ٢٠٠٦ ، رأس مال الشركة المصدر كما يلي :-

٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جم

١- الإصدار الأول :-

بموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣٦ مايو لسنة ١٩٩٨ تم تأسيس الشركة بإصدار عدد ٢٠ ٠٠٠ سهم تم الإكتتاب فيها بالكامل بتاريخ ٢٠٠٠/٣/٢٣

جم ١ ٥٠٠ ٠٠٠

٢- الإصدار الثاني :-

بتاريخ ٢٠٠٢/١/٦ تم زيادة رأس مال الشركة  
المصدر بإصدار ١٥ ٠٠٠ سهم وسددت بالكامل  
حتى تاريخ ٢٠٠٢/٧/٤ .

جم ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠

٣- الإصدار الثالث :-

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة  
بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر  
بإصدار ١٦٥ ٠٠٠ سهم .

جم ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١

وأصبح رأس المال المرخص به طبقاً لأخر تعديل ١٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر مسدداً بالكامل  
وملخصه كما يلي :-

| <u>التبيان</u>    |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٩/١٢/٣١        | ٢٠١٠/١٢/٣١                  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>            |
| ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠       | ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠                 |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠                  |
| ٠٠٠               | ٠٠٠                         |
| <u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | <u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>           |
|                   | رأس المال المرخص به         |
|                   | رأس المال المصدر            |
|                   | ( - ) رأس المال غير المدفوع |
|                   | رأس المال المدفوع           |

وبذلك بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد  
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنياً مصرياً وجميعها أسهم نقدية وبياتها كالتالي :

| الاسم والجنسية                  | عدد الاسهم        | القيمة الاسمية<br>بالجنيه المصري |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| ١- عبد الرحيم محمود تمام - مصري | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٢- أميرة سيد عبد المتعم - مصرية | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٣- عمرو عبد الرحيم تمام - مصري  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| ٤- أمير عبد الرحيم تمام - مصري  | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠                        |
| <u>الإجمالي</u>                 | <u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | <u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>                |

١١. نصيب السهم من ربح الفترة :

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | البين                                 |
|------------|------------|---------------------------------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | صافي أرباح الفترة " القابلة للتوزيع " |
| ٩٠.٤٠٢     | ٥٥٩.٦٥٢    | أسهم المرحة لرأس المال                |
| ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | نصيب السهم من أرباح الفترة            |
| ١.١١٠.٤٥   | ٠.٠٢٨٠     |                                       |

١٢. للقرائن طويلة الأجل :

( أ ) دائر شراء أصول

يتمثل هذا البند في المبلغ المسحق على الشركة للمساهم / عيد الرحيم محمود تمام والمدفوع لشراء مباني صناعية ومخازن ومباني إدارية ومرافق عامة وخدمات على مساحة ٥٠٠٠ متر مربع والكلنة بالقطعة رقم ٧٠٦ - خط ( ٥ ) شمال بجمعية أحمد عرابي الزراعية لإستصلاح وتعمير وتكمية الأراضي بالكيلو ( ٣٥ ) أيسر طريق الإسماعيلية الصحراوي وهي إلتزامات مؤجلة طويلة الأجل .

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | البين          |
|------------|------------|----------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | دائر شراء أصول |
| ٩.٢٤٦.٧٨٠  | ٤.٧٥٠.٤٧١  | الاجمالي       |
| ٩.٢٤٦.٧٨٠  | ٤.٧٥٠.٤٧١  |                |

( ب ) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٥٣٧٣ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الأراضي بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوي خط ( ٥ ) شمال صمن للقطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى في ٢٠٢٩/١٢/٣١ طبقاً لعقد المعاوضة المبرم لذلك والمؤرخ في ٢٠١٠/٠١/٠٢ طبقاً لقرار الجمعية العامة للعانية المنعقدة في ٢٠١٠/٠٦/٠٧ بالموافقة على هذا العقد .

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/١٢/٣١ | البين             |
|------------|------------|-------------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | مقابل حق الإنتفاع |
| ٠٠٠        | ٣.٦٠٠.٠٠٠  | الاجمالي          |
| ٠٠٠        | ٣.٦٠٠.٠٠٠  |                   |

١٣. الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

( أ ) تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و لدى البنوك و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة بعض الدائون و الأرصدة للدائنة الأخرى ويتضمن الإيضاح رقم ( ٢ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات و مصروفات .

**ب) خطر سعر الفائدة ( العائد ) :**

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .  
أو يتمثل هذا الخطر في تغير اسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث  
تقوم الشركة بإستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

**ج) خطر تقلبات العملات الأجنبية :**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية  
فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ  
الميزانية .

**د) القيمة العادلة للأدوات المالية ::**

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و إلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم ( ٢ ) فإن القيمة العادلة للأدوات  
المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية في تاريخ الميزانية .  
حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الإئتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذوي السمعة  
الجيدة .

**١٤. الموقف الضريبي :**

**أ) ضرائب شركات الأموال**

الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية أى القوائم المالية المستندة إلى حسابات منتظمة في المواعيد القانونية وتم فحص  
الملف الضريبي للشركة لأرباح تجارية حتى عام ٢٠٠٠ وتم إعلان الشركة بنموذج ١٨ ضريبة شركات أموال وتم  
الإعتراض عليه في الموعد القانوني .

**ب) ضريبة كسب العمل**

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ .

**ج) ضريبة الدمغة**

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وهو  
التاريخ المقرر لإلغاء هذه الضريبة بصدور قانون إلغائها .

**١٥. أرقام المقارنة :**

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما يتواءم مع تبويب العام الحالي .