



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

التاريخ: ٢٠٢١-٢-٢٨

المحترمين ،،،،،

السادة / بورصة الاوراق المالية

المحترمين ،،،،،

عنايه / إدارة الافصاح

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 ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ وتقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تلك الفترة .
٢. تقرير رئيس مجلس الاداره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .
٣. محضر مجلس اداره الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة المنعقد يوم السبت الموافق ٢٧ / ٢ / ٢٠٢١ .
٤. دعوة الجمعيه العموميه العاديه للشركه المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره المقرر إنعقادها يوم الاربعاء الموافق ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ وذلك في تمام الساعه الرابعه مساءً .
٥. دعوة الجمعيه العموميه غير العاديه للشركه المصريه الكويتيه للاستثمار والتجاره المقرر إنعقادها يوم الاربعاء الموافق ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ وذلك في تمام الساعه الخامسه مساءً .
٦. نموذج تقرير تطبيقات الحوكمه السنوي المرفق بالقوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .
وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الاداره

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام



الشركة المصرية الكويتية
للإستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة ش.م.م

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا 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 إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠٢١

محاسب/ جرجس إبراهيم عبد النور
س.م.م. ٨٠٨٨
زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦
أعضاء IEC NET العالمية
FINANCIALLY YOURS
س م م ٨٠٨٨

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
١٧٠٧٩٤١٤	١٦٥٦٠٣٥٧	(٢/٣) (٤)	الأصول الثابتة - بالصافي
٠	٤٠٠٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٠٧٩٤١٤	١٦٩٦٠٣٥٧		اجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١٥٤٥٤٣٦	١١٩٨٨٥٠	(٤/٣) (٦)	مخزون
٧٧٥٥٦٢	٦٣٢١٤٧	(٥/٣) (٧)	العلاء و اوراق القبض
١٢٣٦٥٧٣	١٢٣٧١٧٧	(٥/٣) (٨)	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٦٦٠٤٨	١١٦٩٩٤	(١٧/٣) (٩)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٢٣٦١٩	٣١٨٥١٦٩		اجمالي الأصول المتداولة
٢٠٧٠٣٠٣٣	٢٠١٤٥٥٢٦		إجمالي الأصول
حقوق الملكية و الإلتزامات			
حقوق الملكية			
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	(١/١٦)	رأس المال المرخص به
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	(٢/١٦)	رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل
١٩٠٠٣	١٩٠٠٣	(٩/٣)	الاحتياطي القانونى
(٩١٤٠٧٢١)	(٩٦٨٢٦٩٩)	(١٧)	ارباح (خسائر) مرحلة
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)		ربح (خسارة) الفترة
١٠٣٣٦٣٠٤	٩٥٠٠٢١٥		اجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة			
٤٠٠٥٦٥٦	٣٦٥٣٩٢١	(١٥)	مقابل حق الانتفاع
٠	٠	(٨/٣) (١٩)	قروض طويلة الاجل
٤٠٠٥٦٥٦	٣٦٥٣٩٢١		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٢٠٤٤٢٣٥	١٥١٥١٦٥	(٨/٣) (١٠)	بنوك دائنة
٢٢١٧٢٠٨	٤٧٣٦٤٢٤	(٧/٣) (١١)	الموردون واوراق الدفع
١٩١١٦٦	١٣٧٤٥٩	(١٣)	حساب مصلحة الضرائب المصرية
١٩٠٨٤٦٤	٦٠٢٣٤٢	(١٢)	الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
٠	٠	(١/١٨/٣) (١٤)	التزامات ضريبية جاريه
٦٣٦١٠٧٣	٦٩٩١٣٩٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٣٦٦٧٢٩	١٠٦٤٥٣١١		إجمالي الإلتزامات
٢٠٧٠٣٠٣٣	٢٠١٤٥٥٢٦		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

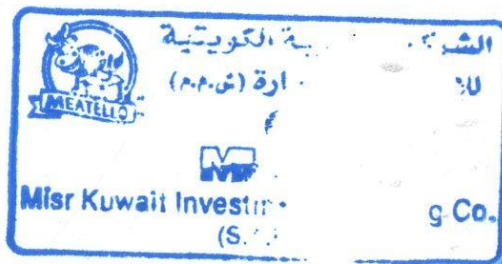
تحريراً في ٢٧ فبراير ٢٠٢١

المدير المالي

انجلاء احمد كامل

رئيس مجلس الإدارة

أ /عبد الرحيم تمام



انجلاء احمد كامل

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح رقم	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١		
الى ٢٠١٩/١٢/٣١	الى ٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٢٦١,٧٤٨	٢٩٢٤١٠٣١	(١٨) (١/١١/٣)	ايرادات النشاط
(٢٨٥٥٤٥٤١)	(٢٧٤٩٠٨٥٨)	(١٩) (١٢/٣)	يخصم : تكاليف ايرادات النشاط
١٧٠٧٢٠٦	١٧٥٠١٧٣		مجمل الربح (الخسارة)
(١٣٩٤٢٤٠)	(١٥٩٢٦٦٩)	(٢٠) (١٢/٣)	يخصم : مصروفات عمومية وادارية
(١١٣٩٦٥)	(٩١٤٨١)	(٢١) (١٢/٣)	مصروفات تمويلية
(٧٤٠٩٧٩)	(٨٣٣١٦٨)		اهلاكات
	-		مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٤١٩٧٨)	(٧٦٧١٤٦)		صافى أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف (يخصم) :
		(١٢)(٦/٣)	أرباح (خسائر) رأسمالية
		(٨)(٢/١٣/٣)	مخصص مطالبات ضريبية
	٤٣٨٢	(٢٢)	ايراد (خسائر) إنخفاض العملاء
	٧٣٣٢٥		ايرادات أخرى
			مساهمة تكافيلية
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)		أرباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
			ربح (خسارة) السنة قبل الضرائب
			يضاف (يخصم) :
		(١٤)(١/١٨/٣)	ضريبة الدخل
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)		ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)		ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
(٠.٠٢٧)	(٠.٠٤٢)	(٢٧) (١٩/٣)	ربح (خسارة) السنة
سنة	سنة		نصيب السهم الأساسي و المخفض فى ربح (خسارة) السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

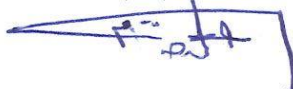
تحريراً فى ٢٧ فبراير ٢٠٢١

المدير المالى

أ/ نجلاء احمد كامل

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عبد الرحيم تمام







الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح رقم
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
الى ٢٠١٩/١٢/٣١	الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه مصرى
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)	ربح (خسارة) السنة
		الدخل الشامل الآخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		أرباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)	اجمالي الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

تحريراً في ٢٧ فبراير ٢٠٢١

المدير المالي

أ/نجلاء احمد كامل

رئيس مجلس الادارة

أ / عبد الرحيم تمام





ب. علاء عبد الكافي

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
الى ٢٠١٩/١٢/٣١	الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٤١٩٧٨)	(٨٣٦٠٨٩)	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٧٤٠٩٧٩	٨٣٣١٦٨	(٤) اهلاكات الاصول الثابتة
.	.	أرباح (خسائر) رأسمالية
.	.	ضرائب الدخل المدفوعة
١٩٩٠٠١	(٢٩٢١)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
(٤٢٠٢٤٤)	٣٤٦٥٨٧	(٦) (٤/٣) الزيادة) النقص فى المخزون
٦١٧٦٩	١٤٣٤١٥	(٧) (٥/٣) الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض
١٢٠٤٥٠	(٦٠٤)	(٨) (٥/٣) الزيادة) النقص فى المدينون و الأرصدة المدينة الاخرى
١٩٧٣١٨٨	٢٥١٩٢١٦	(١١) (٧/٣) الزيادة) (النقص) فى الموردين و أوراق الدفع
.	(٥٣٧٠٧)	(١٣) الزيادة) (النقص) فى حساب مصلحة الضرائب المصرية
.	(١٣٠٦١٢٢)	(١٢) الزيادة) (النقص) فى الأرصدة الدائنة الاخرى
	٣٥١٧٣٥-	(١٥) الزيادة) (النقص) فى مقابل حق الانتفاع
١٧٣٥١٦٣	١٢٩٤١٢٩	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١٩٠٤٨٧)	(٧١٤١١٢)	(٤) (٢/٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
.	.	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٩٠٤٨٧)	(٧١٤١١٢)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	(٥٢٩٠٧٠)	(١٠) (٨/٣) الزيادة) (النقص) فى البنوك الدائنة
		توزيع ارباح العاملين
(١١٩٠٥٢٠)		متحصلات من اقتراض طويل الاجل- داننو شراء اصول
(١١٩٠٥٢٠)	(٥٢٩٠٧٠)	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٤٤٦٨٤٣)	٥٠٩٤٦	صافى الزيادة) (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
٥١٢٨٩١	٦٦٠٤٨	(٩) (١٧/٣) النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة
٦٦٠٤٨	١١٦٩٩٤	(٩) (١٧/٣) النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

تحريراً فى ٢٧ فبراير ٢٠٢١

المدير المالى

أ / نجلاء احمد كامل

رئيس مجلس الادارة

أ / عبد الرحيم تمام

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٦-

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

- تأسست الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية و المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ و تم التصديق على توقيعات مؤسسى الشركة بمكتب توثيق الشركات بمحضر رقم ٤٩٠/ب لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ .
- و تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمكتب القاهرة [رقم قيد ٣٦٢ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٣٠ و تم نشر عقد الشركة و نظامها الاساسى بالنشرة رقم ٧٣٦ شهر مايو ١٩٩٨ .
- صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة رقم ٣٧ بتاريخ ٧/١١ لسنة ٢٠١١ بشأن الترخيص بتمتع نشاط تجهيز و تغليف و توزيع كافة انواع اللحوم الطازجة للشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالمزايا و الضمانات و الحوافز و الاعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

- ١ . الاستثمار العقارى و ادارة و تشغيل و صيانة المباني بكافة انواعها.
 - ٢ . انشاء و ادارة المشروعات الصناعية و الزراعية و القرى السياحية بكافة انواعها.
 - ٣ . مزاوله اعمال التجارة و التوريدات العمومية و التصدير.
 - ٤ . استصلاح و استزراع الاراضى البور و الصحراوية و الزراعية.
 - ٥ . تربية جميع انواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض انتاج السلالات و الالبان و التسمين.
 - ٦ . تجهيز و تغليف و توزيع كافة انواع اللحوم الطازجة.
 - ٧ . انتاج و توزيع بيض المائدة.
 - ٨ . تربية و انتاج اللحوم البيضاء بكافة انواعها مثل الدواجن و الرومى و البط و الارانب و غيرها.
 - ٩ . استيراد الخامات و المعدات و الآلات و مستلزمات الانتاج دون الاتجار فيها.
 - ١٠ . الاستيراد و التصدير.
 - ١١ . اقامة و انشاء و تجهيز و ادارة و استنجاز و تاجير المحلات التجارية و الهايبر ماركت بغرض تشغيلها (سوبر ماركت).
 - ١٢ . تصنيع العجائن و المخبوزات.
- مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة.

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية فى ١٩٩٨/٣/٣٠ إلى ٢٠٢٣/٣/٢٩ و كل اطالة لمدة الشركة يجب ان توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة و يصدر بها قرار من الجهة الادارية طبقاً للسجل التجاري رقم ٣٦٢ استثمار القاهرة .

٤/١ مقر الشركة :

المركز الرئيسى لادارة الشركة و مجالها القانونى العنوان التالى:

جمعية احمد عرابى طريق مصر الاسماعيلية الصحراوى خط (٥) شمال قطعه (٧٠٦) - القاهرة .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٧-

فروع الشركة و منافذ التوزيع:

- ١٢٢ شارع احمد فخرى - بلوك ٣ - تقاطع شارع الحارونى - المنطقة السادسة.
- جمعيه احمد عرابى - طريق مصر اسماعيلية الصحراوى.
- محل رقم ١٠٢-١٠٣ بالسوق التجارى بمدينة الزحاب - القاهرة.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٠/١٢/٣١ فى ٢٧ /٢ /٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ يوليو ٢٠١٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/ ٢ أسس القياس :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لغرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

٢/ ٢ عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة .

٣/ ٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصى :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات .
و تعتمد هذه التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
و يتم مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٨-

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات:

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات علي جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفردة .

١/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصرى و هى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الأصل	معدل الإهلاك
المباني و العقارات	٢ %
اعمال كهرباء و شبكات و خلفه	١٠ %
آلات و معدات	١٠ %
اجهزة كهربائية و ثلاجات	٢٠ %
وسائل نقل و انتقال	١٠ %
أثاث و معدات مكاتب	٦ %
اصول اخرى (حق انتفاع)	٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة مالية .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٩-

التكاليف اللاحقة على الإقضاء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل و يصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل .

٤/٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون على اساس التكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم(٢) و يتم حساب التكلفة على اساس التسعير بطريقة الوارد اول يصرف اولاً .

٥/٣ العملاء و المدينون :

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير بالقيمة الاصلية للفاتورة مخصوما منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض فى القيمة - ان وجدت . يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها .

٦/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- ١٠ -

٧/٣ الموردون و اوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

٨/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .
و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي .

تكلفة الإقتراض :

يتم رسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، و تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .

٩/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبقا لأحكام قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر و متي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٠/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراض بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١١/٣ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .
يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو أي رسوم أخرى .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

١/١/٣ إيرادات النشاط:

١/١/٣ البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند

انتقال المخاطر و المنافع بملكيه السلع و البضائع الى المشتري

عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابه

لايعترف باى استرداد او مردوات مقابل الإيراد او التكاليف المرتبطه به او مردوات المبيعات المتوقعه او استمرار ارتباط الاداره بالبضاعة

٢/١/٣ إيرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة وفقاً لاساس الاستحقاق ، و يتم إدراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- ١١ -

١٢/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول :

١/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنفد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٤/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٥/٣ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧/٣ النقدية وما في حكمها :

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٢-

١٨/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/١٨/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداه لمصلحة الضرائب.

٢/١٨/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الأساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

و يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضرريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول و الالتزامات بين كل من الأساس الضريبية المطبقة و بين الأساس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة .

طبقاً للفقرة ٣٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ الخاص بضرائب الدخل لا يجوز للمنشأة الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل في حالة ما إذا كان من غير المحتمل وجود ربح ضريبي كاف لمواجهة الخسائر المرحلة أو الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم.

لذلك لا تقوم الشركة حالياً باحتساب الضريبة المؤجلة.

١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، و يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، و يتم تحديد النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية و التي تتكون من السندات القابلة للتحويل و خيارات الأسهم الممنوحة للعاملين .

٢٠/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .

يتم التويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، و يتم إعادة تويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفترض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- ١٣ -

٢١/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية والتسهيلات من المودرين والتسهيلات البنكية.

٢٢/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات (بخلاف الاحتياطي القانوني) :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الأقل من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني.

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الادارة يمكن وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الارباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسي .

٢٣/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢٤/٣ قياس القيمة العادلة :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الإلتزامات المالية و الغير مالية.

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل / تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس .

و يستند القياس بالقيمة العادلة إلي الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للإلتزام .

بالنسبة للأصول المتداوله في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلي أسعار الشراء السوقية المعلنه .
و تُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد إستناداً إلي التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة علي بنود مشابهه أو بالإستناد إلي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

و تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة و التي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، و من ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها و تقلل إستخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظ

تها إلي الحد الأدنى .

و يجري تصنيف جميع الأصول و الإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً علي أقل مستوي و الذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل و ذلك كما يلي :

* المستوي الأول : قياس القيمة العادلة بإستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة .

* المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة بإستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوي الأول و لكن يمكن ملاحظاتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .

* المستوي الثالث : قياس القيمة العادلة بإستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظاتها (بيانات لا يمكن ملاحظاتها) .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٤-

و فيما يتعلق بالأصول و الإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية علي أساس متكرر ، تحدد الشركة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عند إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية .
و لأغراض إفصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة فئات للأصول و الإلتزامات استناداً إلي طبيعتها ، و خصائصها و المخاطر المرتبطه بكل منها و المستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

٢٥/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالي .
يتم اتباع نفس السياسات المحاسبية كما هو موجود بأخر القوائم المالية.

الشركة المصرية الكوئيتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتوازن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- الأصول الثابتة - بالمصري:

البيان	تكاليف الاصل في ٢٠٢٠/١/١	اصناف من الفترة ٢٠٢٠	استثمارات الفترة ٢٠٢٠	تكاليف الاصل في ٢٠٢٠/١/٣١	مجموع الاصل في ٢٠٢٠/١/١	مجموع الاصل في ٢٠٢٠/١/٣١	املاكات الفترة ٢٠٢٠	مجموع املاكات الاستثمارات ٢٠٢٠	مجموع املاكات في ٢٠٢٠/١/٣١	مجموع الاصل في ٢٠٢٠/١/٣١	مجموع الاصل في ٢٠٢٠/١/٣١	صافي تكاليف الاصل في ٢٠٢٠/١/٣١	صافي تكاليف الاصل في ٢٠١٩/١/٣١
مبنى وعقارات	٩٧٤١٧٨٠	٠	٠	٩٧٤١٧٨٠	٩٧٤١٧٨٠	٩٧٤١٧٨٠	١٨٠٤٩١٣	١٨٤٩١٣٦٩	١٨٤٩١٣٦٩	٩٧٤١٧٨٠	٧٢١١٩١٨	٧٣٩٢٤١١	٧٣٩٢٤١١
ديكورات وتجهيزات	١٥٧١٣٢٩	٠	٠	١٥٥٧٤٦٥	١٥٥٧٤٦٥	١٥٥٧٤٦٥	١٧٩٥٣	٥٨٥٥٠٧	٥٨٥٥٠٧	١٥٥٧٤٦٥	١٠٥٤٠٠٤	٩٨٥٨٢١	
اصناف كهرباء وشبكات وخلافه	٢٢٦٨٣٦٧	٠	٠	٢٢٦٨٣٦٧	٢٢٦٨٣٦٧	٢٢٦٨٣٦٧	٧١٢٢١	١٧٤٢١٦٣	١٧٤٢١٦٣	٢٢٦٨٣٦٧	٤٥٤٩٨٤	٥٢٢٢٠٥	
الات ومعدات	١١٧٨٢٩٥	٠	٠	١٢٢٥٦٨٥	١٢٢٥٦٨٥	١٢٢٥٦٨٥	٢٣٦٥٩٠	٥٥٣٠٨١٧	٥٥٣٠٨١٧	١٢٢٥٦٨٥	٤٩٨٢٧٨	٦٤٧٤٧٨	
اجهزة كهربائية وثلاجات	٧٠٧٣٤٢٠	١٢٧١٠١	٠	٧٢٠٠٥٢١	٧٢٠٠٥٢١	٧٢٠٠٥٢١	٤١١٥٤	٦٩٤٨٩١٩	٦٩٤٨٩١٩	٧٢٠٠٥٢١	٢١٠٤٤٨	١٢٤٥٠١	
وسائط نقل وانتقال	٢٤٤٦٧٩٩	٩٢٨٥	٠	٢٤٥٦٠٨٤	٢٤٥٦٠٨٤	٢٤٥٦٠٨٤	٩٥٧١٢	١٦٤٧٥٦١	١٦٤٧٥٦١	٢٤٥٦٠٨٤	٧١٣١١٦	٧٢٩٥٤٣	
اتات ومعدات مكاتب	٦٧٤٥٠٩	٤٢٠٠	٠	٦٧٨٧٠٩	٦٧٨٧٠٩	٦٧٨٧٠٩	٤٧٠٣	٦٧٠٥٦١	٦٧٠٥٦١	٦٧٨٧٠٩	٣٤٤٥	٣٩٤٨	
اصول اخرى (حق انتفاع)	٨٤٠٠٠٠٠	٠	٠	٨٤٠٠٠٠٠	٨٤٠٠٠٠٠	٨٤٠٠٠٠٠	١٨٥٣٤٢	١٨٥٣٤٢	١٨٥٣٤٢	٨٤٠٠٠٠٠	٦٤١٤١٦٤	٦٥٩٥٠٧	
الاجمالي	٣٧٨٥٤٤٩٩	٣١٤١١٢	٠	٣٨١٦٨٦١١	٣٨١٦٨٦١١	٣٨١٦٨٦١١	٨٣٢١٦٨	١٨٥٣٤٢	١٨٥٣٤٢	٣٨١٦٨٦١١	١٢٥٢٠٣٥٧	١٢٥٢٠٣٥٧	١٢٥٢٠٣٥٧

(٢-٤) تم تخصيص الاصل ضمن قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣٢١٦٨ جنبه كما يلي:

جنبه مصري	جنبه مصري
قيمة املاكات التشغيل	٥٢٥١٨٤
قيمة املاكات ادارية	٢٦٧٨٨٤
الاجمالي	٨٣٢١٦٨

بليت قيمة الاصول الثابتة المتاحة دفراً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩٤٦٤٣١ جنبه مصري كما يلي:

البيان	جنبه مصري
ديكورات وتجهيزات	٨٤٧١٨١
اصناف كهرباء وشبكات	١٦٧٨٥٢٧
الات ومعدات	٣٨٠٤٠٩٠
اجهزة كهربائية وثلاجات	٦٣٨٣٤٤٩
وسائط نقل	١٥٨١٣٦٩
اتات ومعدات مكاتب	٦٥١٧٧٥
الاجمالي	١٤٩٤٦٤٣١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٦-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٥- مشروعات تحت التنفيذ وتتمثل في :-
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	انفاق استثماري
-	٤٠٠٠٠٠٠	
-----	-----	
-	٤٠٠٠٠٠٠	
=====	=====	
مشروعات تحت التنفيذ عبارته عن دفعات مقدمه لتجهيز فرع الشركة الكائن بمدينة الرحاب		
<u>٦- المخزون:</u>		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
<u>البيان</u>		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مخزون المصنع و التوريدات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخزون المنافذ
١١٠٥٤٩٢	١٠١٣٤٨٩	
٤٣٩٩٤٤	١٨٥٣٦١	
-----	-----	
١٥٤٥٤٣٦	١١٩٨٨٥٠	الاجمالي
=====	=====	
<u>٧- العملاء وأوراق القبض:</u>		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
<u>البيان</u>		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>١/٧ العملاء:</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء فنادق
٧٧٥٥٦٢	٦٣٢١٤٧	عملاء مطاعم
-	-	<u>٢/٧ أوراق القبض:</u>
-	-	أوراق قبض
-----	-----	
٧٧٥٥٦٢	٦٣٢١٤٧	الاجمالي
=====	=====	
<u>٨- المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:</u>		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
<u>البيان</u>		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تأمينات لدي الغير
١٠٥٦٤٧٠	١٠٦٣٤٣٤	عهد عاملين
٩٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٨٣٢٠	مدينون متنوعون
١٩٣٦١	٢٣٥٥٤	
٧٠٧٤٢	٢١٨٦٩	
-----	-----	
١٢٣٦٥٧٣	١٢٣٧١٧٧	الاجمالي
=====	=====	

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٧-

٩- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى جنيه مصرى

٥٠٨٩٨ ٣٣٩٣

١/٩ النقدية بالصندوق:

النقدية بالصندوق

٢/٩ النقدية لدى البنوك:

البنك العربى حـ ٤٥٨ - جنيه مصرى

البنك العربى الافريقى- جنيه مصرى

بنك قطر الوطنى-جنيه مصرى

٣/٩ شيكات تحت التحصيل

٨١٤٠ -

٢٢٧٧ ٢٤٩٤٩

٤٧٣٢ ١٨٤٥٠

٧٠٢٠٢

٦٦٠٤٨ ١١٦٩٩٤

=====

الاجمالى

١٠- بنوك داننة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى جنيه مصرى

٢٠٤٤٢٣٥ ١٤٩٩٩٨٦

- ١٥١٧٩

٢٠٤٤٢٣٥ ١٥١٥١٦٥

=====

١/١٠ حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية:

*البنك العربى الافريقى- جارى

*بنك قطر الوطنى

* البنك العربى - حـ /١٤٨

* البنك العربى- حـ / ٤٥٨

الاجمالى

* البنك العربى- حـ/١٤٨ هى عبارة عن:

- حساب جاري مدين بين الشركة والبنك العربى وذلك بحدود ائتمانية تعادل ٩٥% من ودیعة شخصية ضامنة باسم السيد/ رئيس مجلس الادارة حيث يبلغ حد التسهيل مبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ جنيه بفائدة تبلغ ٦.٩% سنويا.

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٨-

١١-الموردين وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٣٩٨١٦	٢٧٥١٧٦٨	موردين منافذ
٤٩٥٦٠٢	١٠٣٠٦٢	موردين مستلزمات تصنيع
٢٨١٧٩٠	٩١١٤٦	موردين مستلزمات تعبئة
-	١٧٩٠٤٤٨	اوراق دفع
<u>٢٢١٧٢٠٨</u>	<u>٤٧٣٦٤٢٤</u>	الاجمالي
=====	=====	

١٢- الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٣٩٥	٢٠٧٦٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣٢٨٣٧٤	-	دائنون متنوعون
٣٣٥١٤٧	٤٠٤٥٣٧	مصرفات مستحقة
٧٥٣٢٤	٦٤٢٥	امانات- رواتب
-	٧٣٣٢٥	مساهمة تكافيلية
٤٠٠٦٢	٨٩٨٩	صندوق العاملين
٥٠٠٠	٥٠٠٠	تامينات للغير
١١٠١٦٢	٨٣٠٠٠	خصم مشتريات لعملاء
<u>١٩٠٨٤٦٤</u>	<u>٦٠٢٠٤٤</u>	الاجمالي
=====	=====	

١/١٢ مصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٩٩٠٠٠	١٤٥٢٠٠	ايجار منافذ
٧٠٣٧٢	٤٣١١٧	كهرباء
٥٥٧٧٥	٤٢٨٣٧	مياه المصنع و المنافذ
١١٠٠٠٠	١٥٥٥٠٠	رسوم و اشتراكات و تراخيص
-	٣٠٠٠	اتعاب مراقب الحسابات
-	٦٥٠٠	تليفون
-	٨٢٨٣	فوائد بنكيه مستحقة
<u>٣٣٥١٤٧</u>	<u>٤٠٤٥٣٧</u>	الاجمالي
=====	=====	

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-١٩-

١٣ مصلحة الضرائب المصرية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١٦٥	١٥٨٦٩٤	مصلحة الضرائب ضريبه كسب العمل
١١٠٢٩٤	٣٢٤٧٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٣٧٤٥٩	١٩١١٦٦	اجمالي
=====	=====	

١٤- التزامات ضريبية جارية :

القيمة

بيان

جنية مصرى

- قيمة الضريبة التقديرية المستحقة لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١، وذلك وفقاً لما هو وارد بالإقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية .
- الأجمالي

١٥- مقابل حق الانتفاع:

هو عبارة عن حق الانتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الأراضي 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 للاستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكائنه فى جمعية أحمد عرابي طريق مصر الإسماعيلية الصحراوى الكيلو ٣٥ خط ٥ شمال قطعة ٧٠٦- القاهرة وذلك لمدته 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 للاستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى ملحق عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع وذلك لمدته عشر سنوات أخرى تبدأ من ٢٠٣٠/١/١ وتنتهى ٢٠٣٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات.

الإجمالي

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 .
- بلغ الرصيد الغير مسدد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٥٣٩٢١ جنيه .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٠-

١٦- رأس المال :

١/١٦ رأس المال المرخص به :

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (عشرة مليون جنيه مصري) في تاريخ التأسيس في ١٩٩٨/٣/٣٠.
- بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليون جنيه مصري) ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (تسعون مليون جنيه).

٢/١٦ رأس المال المصدر و المدفوع :

- * حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرون الف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه (مائة جنيه مصري) وجميعها اسهم نقدية في تاريخ التأسيس في ١٩٩٨/٣/٣٠.
- * بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٠١، قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المصدر من ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون جنيه) ليصبح ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون و خمسمائة الف جنيه) بزيادة قدرها ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مليون و خمسمائة الف جنيه) و تم توثيق عقد التعديل بموجب محضر تصديق رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٢ توثيق الشركات بتاريخ ٢٠٠٢/١/٣ و تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم ٩١ في ٢٠٠٢/١/٦.
- * بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المصدر من ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون و خمسمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرون مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ستة عشر مليون و خمسمائة الف جنيه مصري) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (مائتان الف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري) و تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم ٩٥٤٨ في ٢٠٠٦/٦/٢٨.
- * بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل قيمة السهم من ١٠٠ جنيه (مائة جنيه) الى ١ جنيه (جنيه واحد) ليصبح رأس المال المصدر ٢٠ مليون جنيه (عشرون مليون جنيه مصري) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرون مليون سهم) و تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم ٣٠٩٨ في ٢٠١٠/٢/١٤.

هيكل المساهمين كما يلي:

الاسم	عدد الاسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة
عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام	٥٩٩٩٩٨٧	١	٢٩.٩٩٩	٥٩٩٩٩٨٧
عمرو عبد الرحيم محمود تمام	٤٠٠٠٠٠٠٠	١	٢٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
امير عبد الرحيم محمود تمام	٤٠٠٠٠٠٠٠	١	٢٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
اميرة سيد عبد المنعم الصنافيرى	٣٨٠٣٨٥٢	١	١٩.٠١٩	٣٨٠٣٨٥٢
آخرون	٢١٩٦١٦١	١	١٠.٩٨٢	٢١٩٦١٦١
الاجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠

تبلغ نسبة التداول الحر عدد ٢١٩٦١٦١ سهم بنسبة ١٠.٩٨٢% من رأس مال الشركة

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢١-

١٧ - الإرباح (الخسائر) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٩٥٠١٧٧٤)	(٩١٤٠٧٢١)	رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة
٣٦١٠٥٣	(٥٤١٩٧٨)	يضاف:
-	-	أرباح (خسائر) الفترة السابقة
-	-	يخصم:
-	-	المحول للاحتياطي القانوني خلال الفترة
-	-	توزيعات العام (العاملين)
-	-	توزيعات العام من المساهمين
<u>(٩١٤٠٧٢١)</u>	<u>(٩٦٨٢٦٩٩)</u>	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل
<u>(٩١٤٠٧٢١)</u>	<u>(٩٦٨٢٦٩٩)</u>	<u>تسويات سنوات سابقة:</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

١٨- إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨١١٦٨٨	١٧٦٥٦٣١	مبيعات التوريدات
٢٣٥٢٧٥٦٢	٢٧٥٦٤٣٢١	مبيعات المنافذ
<u>٣٠٣٣٩٢٥٠</u>	<u>٢٩٣٢٩٩٥٢</u>	اجمالي المبيعات
(٧٧٥٠٢)	(٨٨٩٢٢)	يخصم
<u>٣٠٢٦١٧٤٨</u>	<u>٢٩٢٤١٠٣٠</u>	خصم مسموح به
<u>=====</u>	<u>=====</u>	المبيعات

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٢-

١٩- تكلفة إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكاليف تشغيل
٢١٠٠٨٧٠٣	٢٠٧٩٩٧٤١	مصروفات تشغيل
٧٥٤٥٨٣٨	٦٦٩١١١٧	اهلاكات تشغيل
-	-	
<u>٢٨٥٥٤٥٤١</u>	<u>٢٧٤٩٠٨٥٨</u>	الاجمالي
=====	=====	

٢٠- مصروفات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور و مرتبات و ما في حكمها
١٠٣٦٦٨٠	١٢٠٨٢٨٢	مصاريف سيارات
٢٠٩٦٦١	٢٠٧٨٣٤	رسوم و اشتراكات و تليفونات
١٠٤٦١٨	١١٤٧٥٧	استشارات مهنية
٣٤٥٩٥	٥٢٨٦١	مصروفات بنكية
٦١٧٦	٦٢٢٩	متنوع
٢٥١٠	٢٧٠٦	
<u>١٣٩٤٢٤٠</u>	<u>١٥٩٢٦٦٩</u>	الاجمالي
=====	=====	

٢١- مصروفات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	فوائد مدينة
١١٣٩٦٥	٩١٤٨١	
<u>١١٣٩٦٥</u>	<u>٩١٤٨١</u>	الاجمالي
=====	=====	

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٣-

٢٢- إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٤٣٨٢	ايراد خدمات
-	-	ايرادات متنوعة
<u>-</u>	<u>٤٣٨٢</u>	الإجمالي
=====	=====	

٢٣- الموقف الضريبي :

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية و المعدل بالقانون ٣ لسنة ١٩٩٨. الشركة لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة تحت رقم ٥/٩٣٧/١٩٩٩ و رقم البطاقة الضريبية و التسجيل الضريبي ٢٠٠-١٥١-١٤٢.

٢٣- ١ ضريبة الدخل :

الشركة معفاة من عام ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ باعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات طبقاً للاعفاء الضريبي الصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة. الفترة من ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع باعفاء من ضريبة شركات الاموال على الدخل لمدة خمس سنوات طبقاً للقرار الصادر من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بهذا الشأن. تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة من بداية عام ١٩٩٨ و حتى ١٩٩٩ و تم انهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترة حيث تم اعتماد الاعفاء الضريبي على النشاط المعفى و سداد و تسوية الضرائب المستحقة على الجزء الخاضع. الفترة الضريبية عام ٢٠٠٠ لم تحسم و ما زالت محل نزاع مع مأمورية الضرائب المختصة. تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة من عام ٢٠٠١ و حتى ٢٠٠٨ و تم اعتماد الاعفاء الضريبي. تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة عام ٢٠٠٩ و تم انهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترة حيث تم اعتماد الاعفاء الضريبي على النشاط المعفى و سداد و تسوية الضرائب المستحقة على الجزء الخاضع. الفترة الضريبية من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢٣- ٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :

التزمت الشركة بسداد الضريبة السابقة استقطاعها حتى الفترة الثالثة ٢٠١٨، و لم يتم فحص الشركة دفترياً منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣- ٣ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص منذ تاريخ بدء النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ و نتج عن الفحص بعض الفروق تم سدادها.

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٤-

٢٣-٤ ضرائب القيمة المضافة:

الشركة طبقا لنشاطها معفاة من الضريبة على القيمة المضافة في ضوء قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ قانون ضريبة القيمة المضافة.

٢٣-٥ ضرائب الدمغة:

تم الفحص منذ تاريخ بدء النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وجاري استكمال الفحص مع المأمورية المختصة.

٢٣-٦ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٤ - الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى:

لا توجد التزامات محتملة و ارتباطات تعاقدية أخرى بخلاف ما ورد بالقوائم المالية

٢٥- الارتباطات المستقبلية للأصول الثابتة:

لا توجد حاليا خطة لارتباطات مستقبلية لشراء أصول ثابتة

٢٦ - توزيع الأرباح:

طبقا للمادة ٥٦ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كما يلي:

- اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاقساط قدرا يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع.
- توزيع نسبة ١٠% من تلك الأرباح نقدا على العاملين طبقا للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة و تعتمد عليها الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين.
- توزيع حصة اولى من الأرباح قدرها ٥% على المساهمين فى راس مال الشركة تحسب على اساس المدفوع من قيمة اسهمهم.
- سداد نسبة ١٠% من الباقي كمكافأة لمجلس الادارة.
- يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافية فى الأرباح و يرحل بناءا على اقتراح مجلس الادارة الى السنة المالية المقبلة او يكون به احتياطي غير عادى او مال لاستهلاك غير عادى.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

٢٧-١ الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات . و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

٢٧-٢ خطر سعر الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٥-

٢٧ - ٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .
ولا يوجد أصول والتزامات بعملات أجنبية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ . وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٢٧-٤ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لاعداد الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنوات السابقة أما باقي المديونيات ذوى سمعة مالية جيدة.

٢٧ - ٥ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة .
و تقوم الشركة بادارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دورى من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٢٧-٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣) فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٢٧-٧ ادارة راس المال :

ان سياسة الشركة هو السعى نحو الاحتفاظ براس المال بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط .
و لا توجد اى تغييرات فى استراتيجية الشركة فى ادارة راس المال خلال الفترة ، كما ان لا تخضع الشركة لاية متطلبات خارجية مفروضه على راس المال الخاص بها .

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٦-

٢٨ - نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩٣٦٠٨٩)	(٥٤١٩٧٧)
(-)	(-)
(-)	(-)
(١٩٣٦٠٨٩)	(٥٤١٩٧٧)
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
(٠,٠٩٧)	(٠,٢٧١)
=====	=====

صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

يخصم :

حصة العاملين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) الفترة

٢٩ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذي تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المععادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الاطراف ذات العلاقة .لايوجد تعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة

٣٠ - الاحداث الجارية الهامة :

١/٣٠ فيروس كورونا:

شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية انتشار جائحة كورونا في مصر و قد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوى الفيروس و انتشاره ، و قد قامت ادارة الشركة بتحديد اهدافها لهذه الفترة في المحافظة على العاملين و تأمينهم من مخاطر كورونا مع استمرار العمل و البيع باتخاذ الاجراءات الاحترازية لتجفيف المخاطر على فرق العمل و لضمان تلبية متطلبات الاسواق المختلفة لمنتجات الشركة.

٢/٣٠ معايير المحاسبة الجديدة و المعدلة:

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ باصدار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة.

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير و هذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ادراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية العام ، مع التزام الشركات بالافصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة و اثارها المحاسبية ان وجدت

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٧-

و بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال عبارة ايناير ٢٠٢٠ بعبارة ايناير ٢٠٢١ فيما وردت بمعايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) الادوات المالية و رقم(٤٨) الايراد من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير .
و فيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد تكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها.

أولاً: معايير جديدة:

المعايير الجديدة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الادوات المالية	تشمل تعديل و قياس و تبويب الادوات المالية و تطبيق نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال للاصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الاصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الادوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك الاصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار اثار هامة على قياس و تبويب الاصول المالية للشركة كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم(١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧).
معيار محاسبة مصرى جديد رقم(٤٨) الايراد من العقود مع العملاء	يؤسس المعيار لمفهوم شامل لتحديد قيمة الايراد و توقيت الاعتراف به و يحل المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم(١١) الايراد الذى يغطى عقود بيع البضائع و الخدمات و معيار المحاسبة المصرى رقم(٨) -عقود الانشاءات و يستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالايرادات عند تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل.	قامت الادارة بتقييم مبدئى لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة و خلصت بان الاعتراف و قياس الايراد من العقود الحالية طبقا لمعيار (٤٨) لن يكون له تأثير هام	يسرى المعيار رقم(٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ايناير ٢٠٢١
معيار محاسبة مصرى جديد رقم(٤٩) عقود التأجير	١. يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم(٤٩) عقود الايجار محل معيار المحاسبة المصرى رقم(٢٠) الخاص بالقواعد و المعايير	قامت الادارة بتصميم مبدئى لآثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة و خلصت بان المعيار	يسرى المعيار رقم(٤٩) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ايناير ٢٠٢١ بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسرى المعيار

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار و التجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٢٨-

المعايير الجديدة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي ٢٠١٥ و يليه.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق انتفاع الاصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد ايجار تشغيلي او انه عقد ايجار تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تشغيل تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التاجير.</p>	<p>سوف يؤثر بشكل اساسي على عقود الايجار التشغيلي.</p>	<p>رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحسبي المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، وذلك بداية فقرة التقرير السنوى التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>

ثانيا: معايير تم استبدالها:

رقم المعيار	الاسم
١	عرض القوائم المالية
٤	قائمة التدفقات النقدية
٢٥	الادوات المالية - العرض
٢٦	الادوات المالية - الاعتراف و القياس