

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار

وقانون سوق رأس المال

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي المستقلة	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٦ - ٣٩

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة المصرية الكويتية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

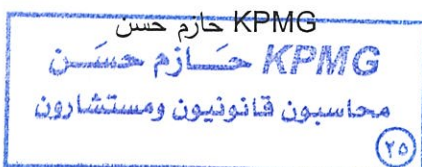
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)



القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
------------	-----------	-----------	--------------------------------

الأصولالأصول غير المتداولة

٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٥٠٠ ٧٢٠ ٥٩١	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٤ ٨٦٦ ١٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	٣٤ ١٠٧ ٩٧٨	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣١٧ ٣٠١	٢ ٢٦٢ ٩٩٧	(٩)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٤١ ٨٠١ ٤٩٣	٥٤١ ٩٥٧ ٧٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

٧ ٧٧١ ٧٧٦	٣٦ ٢٦٩ ٥٧٧	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١ ٢٥٨ ٣٨٩	-		أوراق قبض
٤٦٦ ٧٩٣	٤٩٧ ٧٦٣	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٣٩ ٣٠٩ ٥٦٧	(١٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٤٢ ٦١٧ ٨٨١	(١٣)	أصول متداولة أخرى
٢٨٠ ٧٠٥ ٤٦٧	٣١٨ ٦٩٤ ٧٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠	٨٦٠ ٦٥٢ ٤٩٢		اجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق المساهمينحقوق المساهمين

٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥		احتياطي قانوني
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٧ ٤٨٥ ٧٥٩	(١٥)	إحتياطيات أخرى
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٦)	المدفوعات المبنية على أسهم
٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٢١٨ ٧٣٣ ٩٦٧		الأرباح المرحلة
٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨	٦٨٧ ١٣٢ ٤٤١		إجمالي حقوق المساهمين

الالتزامات غير المتداولة

١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٥ ١٣٢ ٩٠٢	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٥ ١٣٢ ٩٠٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

٦٦٧ ١٣٤	٣٨٧ ٤٩٢	(١٨)	مخصصات
٩٤ ٩٩٥	-		بنوك - سحب على المكشوف
٢١ ٥٢٦ ٦٥٤	٢٣ ٣٥٤ ٩٣٤	(١٧)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	١٧ ٩٨١ ٤٤٦	(١٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	٦٦ ٦٦٣ ٢٧٧	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٢ ٢٠١ ٠٥٢	١٠٨ ٣٨٧ ١٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٣ ٠٠١ ٠٥٢	١٧٣ ٥٢٠ ٠٥١		اجمالي الالتزامات
٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠	٨٦٠ ٦٥٢ ٤٩٢		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

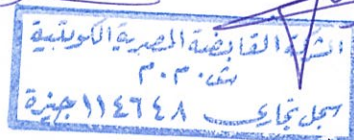
المعتمد عادل الألفي

العضو المنتدب

شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة

مدحت حامد بنه



* تقرير الفحص المحدود "مرفق" ،،،

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨
إيرادات النشاط			
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	١٩ ٣٨٨
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٢١)	٣ ٥٧٠ ٣٣١	٣ ٥١٩ ٣٩١
عائد إستثمارات في شركات تابعة	(٢٢)	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٣٠ ٩٧٠	٤٧ ٦٧١
عائد استثمارات في اذون الخزنة		٣٦٠ ٠٢٥	٥٣٩ ٧٣٢
إجمالي إيرادات النشاط		١٠ ٩٦١ ٣٢٦	٤ ١٢٦ ١٨٢
مصروفات عمومية وإدارية			
بدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة	(٢٣)	(١ ٠٦٣ ٧٦١)	(٧٨٦ ٠١٤)
إهلاك أصول ثابتة	(٩)	(١٠٧ ٣٧٢)	(٧٥ ١٤٩)
أرباح النشاط		٩ ٧٨١ ٦٨٣	٣ ٢٦٠ ٩٩٥
فوائد دائنة			
مصروفات تمويلية		(٢ ٥٩٤ ٥١٧)	(١ ٨٦٤ ٠١٢)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية		(١٨ ٢١٥)	(٩١ ٨١٧)
صافي تكلفة التمويل		(١ ٤٢١ ٥٥٢)	(٤٥٥ ٩٨٨)
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٨ ٣٦٠ ١٣١	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
ضريبة الدخل	(٢٤)	-	-
صافي ربح الفترة		٨ ٣٦٠ ١٣١	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)	(٢٥)	٠,٨٢	٠,٢٨

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨
صافي ربح الفترة	٨ ٣٦٠ ١٣١	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
الدخل الشامل الآخر		
البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر		
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	١٥٩ ٦٦٢	٢٤٥ ٨٠٠
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	١٥٩ ٦٦٢	٢٤٥ ٨٠٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٨ ٥١٩ ٧٩٣	٣ ٠٥٠ ٨٠٧

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جميع البنائع بالدولار الأمريكي	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي علاوة اصدار أسهم	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي الإحتياطيات الأخرى	المطلوعات المالية علي أسهم	الأرباح المحتجزة	الإجمالي
٢٠١٧ في ديسمبر	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	٦٨ ١٩٤ ٠٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩٦٢
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٧٠ ٧٥٩)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	٢ ٨٠٥ ٠٠٧	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢ ٨٠٥ ٠٠٧	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧١٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٢ ١٠٤ ٨٣٩	٦٨ ٤٣٩ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٤٥ ٢٢٧ ٦٧٣	٧١٣ ٥٨٨ ٤٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧١٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٢ ١٠٤ ٨٣٩	٦٨ ٤٣٩ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٢٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٩٩١ ٨١٢)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٨٩٣ ٣٦٠)	(٥٠ ٨٩٣ ٣٦٠)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	٨ ٣٦٠ ١٣١	٨ ٥١٩ ٧٩٣
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٨ ٣٦٠ ١٣١	٨ ٥١٩ ٧٩٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ١٥٠ ٧٥٠	٦٧ ٤٨٥ ٧٥٩	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢١٨ ٧٣٣ ٩٦٧	٦٨٧ ١٣٢ ٤٤١

• الإيضاحات المرتبطة في الصفحات من (١٦) إلى (٣١) تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		٨ ٣٦٠ ١٣١	٢ ٨٠٥ ٠٠٧
يتم تسويته :-			
إهلاك الأصول الثابتة		١٠٧ ٣٧٢	٧٥ ١٤٩
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	(١٩ ٣٨٨)
عائد إستثمارات في شركات تابعة		(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع		(٣ ٥٧٠ ٣٣١)	(٣ ٥١٩ ٣٩١)
عائد أصول مالية بالتكلفة المستهلكة		-	(٥٣٩ ٧٣٢)
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٣٠ ٩٧٠)	(٤٧ ٦٧١)
مصروفات تمويلية		٢ ٥٩٤ ٥١٧	١ ٨٦٤ ٠١٢
فوائد دائنة		(١ ١٩١ ١٨٠)	(١ ٤٩٩ ٨٤١)
فروق ترجمة عملات أجنبية - أذون خزانة		-	(٧٩ ٨٧٨)
		(٧٣٠ ٤٦١)	(٩٦١ ٧٣٣)
التغير في :-			
أوراق القبض		١ ٢٥٨ ٣٨٩	-
أصول متداولة أخرى		(٦٧١ ٤٩٤)	١٥ ٢٢٣ ٥٥٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٢ ٤٣٤ ٥٧٥)	(١ ٥٨١ ٢٥٣)
ودائع لأجل		(١٢ ٦٥١ ٧٧٧)	(١ ٦٦٦)
مصروفات تمويلية مدفوعة		(١ ٨٦٧ ٤٥٥)	(١ ٨٦٤ ٠١٢)
المستخدم من المخصصات		(٢٧٩ ٦٤٢)	-
صافي النقدية من أنشطة التشغيل		(١٧ ٣٧٧ ٠١٥)	١٠ ٨١٤ ٨٨٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
فوائد محصلة		١ ١٣٤ ٣٦٥	١ ٤٩٣ ٥٤٥
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٥٣ ٠٦٨)	(١٦٧ ٦٣٤)
متحصلات من أصول مالية بالتكلفة المستهلكة		٥٤٦ ٧٧٢	٩٠٤ ٥٧٦
مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة		(٥٠ ٨٥٣)	(٦ ٥٩١ ٩٨٢)
توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة	(٢٦)	-	-
توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع	(٢٦)	-	-
صافي النقدية من أنشطة الإستثمار		١ ٥٧٧ ٢١٦	(٤ ٣٦١ ٤٩٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد قروض		(١١ ٨٣٩ ٨١٨)	(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)
متحصلات من قروض		٦٨ ٠٠١ ٠٠٠	-
متحصلات من تسهيلات ائتمانية		٨١ ٢٤٤ ٦٩١	٣٢ ٢٨٨ ٩٠٢
تسهيلات ائتمانية		(١٠٥ ٦٦٥ ٠٥٥)	(٣٠ ٧٢٤ ٦٠٤)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٦)	-	-
صافي النقدية من أنشطة التمويل		٣١ ٧٤٠ ٨١٨	(٢ ٢٣٥ ٧٠٢)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١٥ ٩٤١ ٠١٩	٤ ٢١٧ ٦٩١
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة		٧ ٣٢٨ ٦٢٣	١٣ ٩٥٥ ٨٣٦
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٠)	٢٣ ٢٦٩ ٦٤٢	١٨ ١٧٣ ٥٢٧

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- يتمثل غرض الشركة في الاستثمار في كافة المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية، ويشمل الأنشطة التالية:

(١) ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.

(٢) الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

(٣) رأس المال المخاطر.

كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال. وبتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لفائض أموالها للاستثمار خارج جمهورية مصر العربية عن طريق الاشتراك في تأسيس شركات والمساهمة في مشروعات وكذلك الاشتراك في محافظ الأوراق المالية المدارة بالخارج.

- يقع المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر. والسيد/ المعتر عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية.

- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ مايو ٢٠١٩.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة 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.

هـ- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي قائمة الدخل).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- وإذا كانت المكونات الجوهريّة لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني مقر الشركة	٥٠
أثاث ومعدات مكتبية	١٠
تجهيزات وديكورات	١٠
السيارات	٤
أجهزة تكييف	٦٧,٦
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٣ : ٦,٦٧

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

٣-٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وفئة التزامات مالية أخرى.

١-٣-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي،

أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-٣-٣ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

٢-٢-٣-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٢-٣-٣ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-٢-٣-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى قائمة الدخل.

٣-٣-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في قائمة الدخل.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

- يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن.
- يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.

٥-٣ الاستثمارات في شركات شقيقة

- يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن.

- يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.

٦-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر.

٧-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون أولاً بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة مع دراسة الاضمحلال.

٨-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية إيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الدخل.

- يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٩-٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١٠-٣ قروض وتسهيلات ائتمانية

- يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصا التكاليف المتعلقة بالمعاملة.
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى ويتم إثبات أي فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

١١-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى أولاً بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة بعد خصم تكلفة المعاملة.

١٢-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

ب- إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٣-٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية على مدار فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمحقة.

٣-١٤ إيرادات

أ- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بعائد الاستثمارات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

ب- أرباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

ج- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٣-١٥ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق وباستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

- كما تساهم الشركة في نظام التأمين الجماعي لصالح العاملين بها لدى إحدى شركات التأمين ووفقاً لهذا النظام يتم منح العاملين المؤمن عليهم مكافأة نهاية خدمة عند ترك الخدمة أو الوفاة أو في حالة العجز الكلي ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة الشركة في قيمة الأقساط السنوية، هذا ويتم تحميل مساهمة الشركة في هذا النظام على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج قائمة الدخل سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد

أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

٣-١٦ نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الربح المتعلق بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الافصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

الضمانات

تقوم سياسة الشركة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على القروض الممنوحة لها بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل الخاصة بالشركة وتتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري.

إن الفائدة المرتبطة بتلك القروض بذات العملة يتم سدائها من خلال مقابلة التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسي للشركة الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط اقتصادي للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات.

لم يتم تغطية استثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها التأكد من أن الشركة لا تتعرض لخطر أسعار الفائدة على القروض علي أساس سعر فائدة ثابت ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع. وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن. ووفقاً لهذه الاستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم. ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تطبيقها بعد:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.			
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.			
٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		
١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغياها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.		
	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.		
	٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.		
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.		
	٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
	٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الآخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة	
	٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.		
	٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.		

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
		كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"			
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري"	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة." - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"			
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٦- إستثمارات في شركات تابعة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمات الشركة في الشركات التابعة التالية: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
		%	%		
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣	١٠٠	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩	١٠	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩	١٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة (**)	مساهمة كويتية قابضة	٥٤,١٢	١٠٠	١٠٠ ٩٦٧ ٠٠٥	١٠٠ ٩١٦ ١٥٢
شركة الدلتا للتأمين	ش.م.م	٥٦,٤٨	١٠٠	١٦ ٧٣٨ ٠١٩	١٦ ٧٣٨ ٠١٩
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	٩٩	٢٥	٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩
شركة ايكو للتنمية الزراعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٨٢ ٠٥١	٨٨٢ ٠٥١
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٣٧ ٠٩١	٨٣٧ ٠٩١
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	٩٩	١٠٠	٢٧ ٩٠٣	٢٧ ٩٠٣
				٥٠٠ ٨٣٩ ٦٨٩	٥٠٠ ٧٨٨ ٨٣٦
خسائر الاضمحلال				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
				٥٠٠ ٧٢٠ ٥٩١	٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨

(*) تمتلك الشركة نسبة ٤٤,٩% من رأس المال المصدر لشركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات بالإضافة إلى نسبة ٥٥% ملكية غير مباشرة عن طريق الشركة التابعة - شركة جلوب تليكوم والتي تساهم في رأس مال شركة جلوب فيبر بنسبة ٥٥% من رأس مالها المصدر هذا وقد تم تخفيض تكلفة الاستثمار البالغ قيمته ١١٩ ٠٩٨ دولار أمريكي بالكامل بخسائر الاضمحلال في قيمته.

(**) كافة هذه الأسهم مرهونة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة بقيمة إجمالية مقدارها ١٠٨ مليون دولار أمريكي.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٧- استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمات الشركة في الشركات الشقيقة التالية: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية				
شركة صناعات مواد البناء *	ش.م.م	١٥,٠٦٨	١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٨ ٨٩١ ٧٧١
الشركة المصرية لناقلات البترول	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٣٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
			٣٣ ٨٩١ ٧٧١	٣٣ ٨٩١ ٧٧١
			(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)
خسائر الاضمحلال **			٤ ٨٦٦ ١٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨

* تمتلك الشركة نسبة ١٥,٠٦٨% في رأس مال شركة صناعات مواد البناء بالإضافة الي نسبة ٢٣,٢٥٦% ملكية غير مباشرة عن طريق إحدى الشركات التابعة وقد بلغت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة المباشرة في شركة صناعات مواد البناء في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٩٥٢ ٤٦٣ ١٢ دولار أمريكي وفقاً لأخر تعاملات تمت على هذه الأسهم عام ٢٠١٢.

*** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال: -

شركة صناعات	الشركة المصرية	
مواد البناء	لناقلات البترول	الإجمالي
١٤ . ٢٥ ٦٣٣	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ . ٢٥ ٦٣٣
-	-	-
١٤ . ٢٥ ٦٣٣	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ . ٢٥ ٦٣٣

رصيد اول الفترة

خسائر الاضمحلال المكونة خلال الفترة

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتعلقة للقرائن المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

(تابع) إستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات الشقيقة :-

إيجان	حقوق الملكية	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات	الأرباح (الخسائر)
٢٠١٩ مارس	٣٢ ٧٠٣ ٦٩٠	١٢ ٦٣٣ ١٤٠	١٠٧ ٨٢٩ ٦٩٢	١٢٠ ٤٦٢ ٨٣٢	٤٤ ١٤٥ ٣٦٣	٤٣ ٦١٣ ٧٧٩	٨٧ ٧٥٩ ١٤٢	١٠٠ ٠٥٦ ٠٢٦
• شركة مصانع موك البناء								
شركة المصرية لتقنيات البترول**	٤٤ ٣٣٥ ١١٣	٢٧ ٤٩٧ ٤٤٣	٨٨ ٦٢٩ ٤٧٦	١١٦ ١٢٦ ٩١٩	٥٦ ٠٦٨ ٩٥٩	١٥ ٧٢٢ ٨٤٧	٧١ ٧٩٦ ٨٠٦	٧ ٣٢٨ ٠٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢ ٧٠٣ ٦٩٠	١٢ ٦٣٣ ١٤٠	١٠٧ ٨٢٩ ٦٩٢	١٢٠ ٤٦٢ ٨٣٢	٤٤ ١٤٥ ٣٦٣	٤٣ ٦١٣ ٧٧٩	٨٧ ٧٥٩ ١٤٢	١٠٠ ٠٥٦ ٠٢٦
• شركة مصانع موك البناء								
شركة المصرية لتقنيات البترول**	٤٤ ٣٣٥ ١١٣	٢٧ ٤٩٧ ٤٤٣	٨٨ ٦٢٩ ٤٧٦	١١٦ ١٢٦ ٩١٩	٥٦ ٠٦٨ ٩٥٩	١٥ ٧٢٢ ٨٤٧	٧١ ٧٩٦ ٨٠٦	٧ ٣٢٨ ٠٩٢

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة</u>					
أسهم شركات محلية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	٢ ٥٦٦ ١٣٩	٢ ٤٠٦ ٤٧٧
<u>استثمارات مثبتة بالتكلفة *</u>					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٣١ ٢٦١ ٨٣٩	٣١ ٢٦١ ٨٣٩
شركة ميدور للخدمات اللوجستية	ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	ش.م.م	٠,٠٣	١٠٠	٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦
شركة سبيرا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك	ش.م.م	٠,٠١٧	١٠٠	٢٣ ٤٨٤	٢٣ ٤٨٤
الشركة العربية للأسمدة	ش.م.م	١١	١٠	٥٩ ١٦٣	٥٩ ١٦٣
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء - كهرياء	ش.م.م	٠,٠١٥	٧٨	٦ ٥٣٠	٦ ٥٣٠
شركة الفيوم للغاز	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥
شركة النيل للأخشاب	ش.م.م	٠,٠٠٢	٢٥	١٤	١٤
شركة هينوسس للإنشاء والتتمية العقارية	ش.م.م	٥,٤	٥٣,٣٣	٩٧ ٤٠٧	٩٧ ٤٠٧
شركة النيل لتدوير المخلفات الزراعية	ش.م.م	٠,٠٠٢	١٠٠	٥٥	٥٥
الشركة المصرية للبتروكيماويات	ش.م.م	٠,٤	١٠٠	١٣ ٤١٦	١٣ ٤١٦
				٣٤ ١٠٧ ٩٧٨	٣٣ ٩٤٨ ٣١٦

* هذه الاستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية وتمثل مساهمات في شركات تابعة للمجموعة وتم ادراجها بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد القيمة العادلة لها بدرجة يعتمد عليها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيجاعات المتممة للقرارات المالية المستقاة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالذولار الأمريكي

١- أصول ثابتة ومطروحات تحت التنفيذ

التكلفة	أرضي مقر الشركة	مبنى مقر الشركة	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات وحواسبات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة تكييف	أجهزة كمبيوتر	معدات مقدمة لشراء أصول ثابتة	الإجمالي
التكلفة في ١/١ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٤٨ ٣٧٦	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٦٩ ٦١٩	٦٢٥ ٥١١	٤١ ٣٣٦	٤ ٧٧٢ ٥٨٦
الإضافات	-	-	٧ ٣٧٩	-	١٧٣ ٢١٦	-	٨٨ ٨٤٦	-	٧٦٩ ٣٤١
الاستبدالات	-	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)
التغير في الشروط تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	١٨٢ ٣٧٨	١٨٢ ٣٧٨
التكلفة في ٢/٣١ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٥٥ ٥٥٥	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٩٥٧ ٨١٤	٦٩ ٦١٩	٧١٤ ٣٥٧	٢٢٣ ٧١٤	٥٠٤٣ ٣٧٨
التكلفة في ١/١ / ٢٠١٩	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٥٥ ٥٥٥	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٩٥٧ ٨١٤	٦٩ ٦١٩	٧١٤ ٣٥٧	٢٢٣ ٧١٤	٥٠٤٣ ٣٧٨
الإضافات	-	-	١ ٨٤٥	-	-	-	٢١ ٥٨١	-	٢٣ ٤٢٦
التغير في الشروط تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٦٤٢	٢٩ ٦٤٢
التكلفة في ٣/٣١ / ٢٠١٩	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٥٧ ٤٠٠	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٩٥٧ ٨١٤	٦٩ ٦١٩	٧٣٥ ٩٣٨	٢٥٣ ٣٥٦	٥٠٩٦ ٤٤٦
مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٨	-	١٠٢ ١٩٢	٢٦٧ ٢٩٩	٤٦٣ ٩٣٨	١ ٢٨٠ ٥٦٨	٣٦ ٧٧١	٣٧٨ ٩٠٦	-	٢ ٥٢٩ ١٣٤
الإهلاك	-	٢٠ ٣٠١	١٤ ٣٨١	١٩ ٧٧١	١٧٣ ٧١٤	٧ ٣٠٤	١٤٣ ٣٤٩	-	٣٧٨ ٨٧٠
مجموع إهلاك الإحتياطيات	-	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)
مجموع الإهلاك في ١٢/٣١ / ٢٠١٨	-	١٢٢ ٤٩٣	٢٨١ ٦٨٠	٤٨٣ ٧٠٩	١ ٢٧٢ ٢٦٥	٤٣ ٥٧٥	٥٢٢ ٢٥٥	-	٢ ٧٢٦ ٠٧٧
مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٩	-	١٢٢ ٤٩٣	٢٨١ ٦٨٠	٤٨٣ ٧٠٩	١ ٢٧٢ ٢٦٥	٤٣ ٥٧٥	٥٢٢ ٢٥٥	-	٢ ٧٢٦ ٠٧٧
الإهلاك	-	٥٠٠٦	٣ ٢٨٣	٤ ٢١٨	٥٦ ٥٦٨	١ ٧٨٢	٣٦ ٤٠٥	-	١٠٧ ٣٧٢
مجموع الإهلاك في ٢/٣١ / ٢٠١٩	-	١٢٧ ٤٩٩	٢٨٥ ٠٦٣	٤٨٧ ٩٢٧	١ ٣٢٨ ٩٢٣	٤٥ ٣٦٧	٥٥٨ ٦١٠	-	٢ ٨٣٢ ٤٤٩
صافي القيمة الدفترية	١١٨ ٩٨٢	٩١٢ ٨٨٠	٨٠ ٩٧٧	١٢٤ ٣٢٧	١ ٨٥ ٩٩٧	٣٣ ٣٤٨	٢٤٦ ٦١٥	٤١ ٣٣٦	١ ٧٤٤ ٤٥٢
صافي القيمة الدفترية في ١/١ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	٩١٢ ٨٨٠	٨٠ ٩٧٧	١٢٤ ٣٢٧	١ ٨٥ ٩٩٧	٣٣ ٣٤٨	٢٤٦ ٦١٥	٤١ ٣٣٦	١ ٧٤٤ ٤٥٢
صافي القيمة الدفترية في ١٢/٣١ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	٨٨٧ ٥٧٩	٧٣ ٨٧٥	١٠٤ ٥٥١	١ ٨٥ ٤٤٩	٢٦ ٤٤٤	١٩٢ ١٠٢	٢٢٣ ٧١٤	٢ ٣١٧ ٣٠١
صافي القيمة الدفترية في ٢/٣١ / ٢٠١٩	١١٨ ٩٨٢	٨٨٧ ٥٧٩	٧٣ ٢٢٧	١٠٠ ٣٣٨	١ ٢٧٨ ٨٨١	٢٤ ٢٥٢	١٧٧ ٢٧٨	٢٥٣ ٣٥٦	٢ ٢٦٦ ٩٩٧

-- تتضمن الأصول التالية بنود حياطة دفنوا بالكامل بلغت ٨٦٩ ٤٢٩ ٢ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٣ ٠٢٧ ١١٠	٨٠٠ ٧٧٢	بنوك - حسابات جارية
٣٤٨ ١٥٨	١٢ ٩٩٩ ٩٣٥	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٤ ٣٢٥ ٣٩٣	٢٢ ٣٩١ ١٠٨	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧١ ١١٥	٧٧ ٧٦٢	نقدية بالصندوق
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٣٦ ٢٦٩ ٥٧٧	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي: -

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٩ ١٨٠ ٧٦٠	٣٦ ٢٦٩ ٥٧٧	النقدية بالبنوك والصندوق
		بخصم: -
٦٧٩ ١١٠	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٢٨ ١٢٣	١٢ ٩٩٩ ٩٣٥	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٨ ١٧٣ ٥٢٧	٢٣ ٢٦٩ ٦٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية

١١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل الرصيد البالغ ٤٩٧ ٧٦٣ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مبلغ ٤٦٦ ٧٩٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية مقيدة بالبورصة.

١٢- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٩ ٨٢٨ ٨٣٩	٢٨ ٥٩١ ٣٩٣	محافظ أوراق مالية *
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	١٠ ٧١٨ ١٧٤	اذون خزنة **
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٣٩ ٣٠٩ ٥٦٧	

* يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظه الأوراق المالية المحتفظ بها لدى أحد مديري الاستثمارات بالخارج وتتمثل في قيمة ودائع لأجل تتراوح من ١,٥ سنة إلى ٣ سنوات وتستحق التحصيل في نوفمبر ٢٠١٩.

** يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية للاستثمار في اذون الخزنة المصرية تم شراؤها في نهاية عام ٢٠١٨ وتستحق التحصيل خلال شهر يونيو ٢٠١٩، وبيانها كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٠ ٦٤٧ ٥٤٣	١٠ ٩٩١ ٨٠٦	أذون خزنة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٦٢٠ ٠٤٣)	(٢٧٣ ٦٣٢)	عوائد استثمارات في اذون خزنة لم تحقق بعد
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	١٠ ٧١٨ ١٧٤	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٣- أصول متداولة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
-	٣ ٥٧٠ ٣٥٥	إيرادات توزيعات مستحقة
٤ ٤٠٢	٦١ ٢١٧	فوائد ودائع مستحقة
١٩٩ ٦٢٢	٤ ٨٥١	تأمين خطابات الضمان
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٣٧ ٢٠٩ ٥٦٤	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-أ)
٢٢ ٣٢٣	١ ٤٢٣ ٠٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤٠ ٧٢٤	٣٤٨ ٨٢٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٤٢ ٦١٧ ٨٨١	

١٤- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط خمسمائة مليون دولار أمريكي لا غير).
- حدد رأس المال المصدر بداية بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائة وعشرون مليون دولار أمريكي لا غير) موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ دولار أمريكي، وقد أكتتب المؤسسون والمكتتبون عن غير طريق الاكتتاب العام في ٩ مليون سهم قيمتها ٩٠ مليون دولار أمريكي (فقط تسعون مليون دولار أمريكي لا غير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٥٨ ٢٥٨ ٩٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

١٥- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٩٩١ ٠٨٨	١ ١٥٠ ٧٥٠	احتياطي القيمة العادلة
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٧ ٤٨٥ ٧٥٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥ % من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتقاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥ % من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر للشركة.

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٦٣٦ ٣٦٣ ١٣٦ سهم خلال عام ٢٠١٤ وذلك بعد خصم مبلغ ٤٥٤ ٠٤٥ ١٧ دولار أمريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني.

احتياطي عام

يتمثل بند الاحتياطي العام في المجنب من أرباح الشركة القابضة في السنوات السابقة وفقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة القابضة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

احتياطي القيمة العادلة

يتمثل البند في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.

١٦- المدفوعات المبنية على أسهم

يتمثل البند في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٧) أدناه.

١٧- قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
٦٠٧٠٩٤٩	-	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٥٤٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
١٣٥٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٣٣٥٥٧٠٥	٢٨٨٦٨٣٦	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
-	٦٨٠٠١٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان محفظة استثمارية
٣٢٣٢٦٦٥٤	٨٨٤٨٧٨٣٦				الإجمالي
٢١٥٢٦٦٥٤	٢٣٣٥٤٩٣٤				الجزء المتداول
١٠٨٠٠٠٠٠	٦٥١٣٢٩٠٢				الجزء غير المتداول

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٨- مخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في قيمة المخصصات المكونة لمواجهة بعض الالتزامات المحتملة السداد لبعض الجهات الحكومية في الآتي: -

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١٩/٣/٣١	المستخدم	٢٠١٩/١/١
٣٨٧ ٤٩٢	(٢٧٩ ٦٤٢)	٦٦٧ ١٣٤
٣٨٧ ٤٩٢	(٢٧٩ ٦٤٢)	٦٦٧ ١٣٤
		مخصص التزامات محتملة
		الإجمالي

١٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	
١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	-	١,٢٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.
١٨ ٢١٤ ٨٥٠	١٧ ٩٨١ ٤٤٦	٠,٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
١٤ ١٨٠ ٩٦٠	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور الليبور ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار امريكي	تسهيل بضمان سند اذني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	١٧ ٩٨١ ٤٤٦			

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٧٣ ٩٤٢	١ ٤٠٩ ٩٥٩	مصرفات مستحقة
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٣ ٣٤٥ ٧١٨	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-ب)
١ ٠٣٧ ٤٠٠	٥١ ٨٩٧ ٧٣١	دائنو توزيعات
١٣ ٨٤٧	٩ ٨٦٩	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	٦٦ ٦٦٣ ٢٧٧	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢١- عائد استثمارات مالية متاحة للبيع

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	
٣ ٤١٩ ٤٣٩	٣ ٥٦٩ ٥٧٦	شركة الإسكندرية للأسمدة
-	٧٥٥	شركة الفيوم للغاز
٩٩ ٩٥٢	-	شركة القاهرة للدواجن
٣ ٥١٩ ٣٩١	٣ ٥٧٠ ٣٣١	

٢٢- عائد استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	
-	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
-	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	
٢٧ ٨٠٧	٣٧ ٦٢٥	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٢٤ ٧٠٩	٩٠ ٧٣٦	أتعاب فنية واستشارات
٢٧٠ ٢٥٨	٣١ ١٧٣	هدايا وتبرعات
٤٠ ٦٨٤	٧٣ ٩٦٥	سفر وإقامة وانتقالات
١٤٥ ٥٣١	٦٤٩ ٤٥٦	رسوم حكومية
٥ ٣٤٦	٦ ٠٩٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١١ ٥٤٥	١٤ ٧٤٤	رسوم واشتراكات
٢١ ٦٦٢	١٠ ٠٧٠	كهرباء وتليفون
٤٠ ١٢٢	٢٠ ٧٦٣	صيانة وقطع غيار
٤٤ ١٣٩	٥٩ ٦٦٤	إعلان
٢١ ٤١٩	٢٩ ١٢٣	إيجار
٣٢ ٧٩٢	٤٠ ٣٤٦	أخرى
٧٨٦ ٠١٤	١ ٠٦٣ ٧٦١	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٤- ضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	
-	-	مصرف الضريبة الجارية
-	-	مصرف الضريبة المؤجلة
-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢ ٨٠٥ ٠٠٧	٨ ٣٦٠ ١٣١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٦٣١ ١٢٧	١ ٨٨١ ٠٢٩	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٦٣ ٨٤٠	(٤٠٠ ٥٧٤)	مصرفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٧٦٩ ٣٧٤)	(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	الإعفاءات الضريبية
٤٩٠	٧ ١٤٤	تأثير الإهلاك
٧٣ ٩١٧	٨٧ ٤٠١	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	
٢ ٨٠٥ ٠٠٧	٨ ٣٦٠ ١٣١	صافي ربح الفترة
(٨ ٢٣٢)	(٨ ٢٣٢)	حصة العاملين في الأرباح - مقدر
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - مقدر
٢ ٧٩٦ ٧٧٥	٨ ٣٥١ ٨٩٩	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٢٨	٠,٨٢	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٨/٣/٣١	في ٢٠١٩/٣/٣١	
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٨ ٩٤٢ ٨٨٩	١١ ١٤١ ٧٧٧	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٢٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات التالية من أنشطة الاستثمار وأنشطة التمويل حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية:

أنشطة الاستثمار

نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ للشركة العالمية للاستثمارات المالية- شركة تابعة	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.	
نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة الفيوم للغاز - استثمارات مالية متاحة للبيع	٧٧٩
والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.	
نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة الإسكندرية للأسمدة - استثمارات مالية متاحة	٣ ٥٦٩ ٥٧٦
للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.	

أنشطة التمويل

نصيب العاملين في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ والمسددة خصماً من الحساب الجاري للشركة العالمية	٣٢ ٩٢٩
للاستثمارات المالية - شركة تابعة.	
توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ والمثبتة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - دائنو توزيعات.	٥٠ ٨٦٠ ٣٣١

٢٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وذلك بتخصيص عدد ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم بنسبة ٥% من إجمالي أسهمها المصدرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق نظام الإثابة والتحفيز إما عن طريق:
 - إصدار أسهم جديدة بزيادة رأس المال أو بتحويل المال الاحتياطي أو جزء منه أو الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.
 - تحويل أسهم الخزينة إلى نظام الإثابة والتحفيز وتمول من الاحتياطات.
- بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على تطبيق نظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن منح أسهم الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المنتخبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموميين والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد وفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهره بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك

- تمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ .
- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ أصدرت لجنة القيد بالبورصة المصرية قرارها بالموافقة على قيد أسهم الزيادة وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم إضافة أسهم الزيادة بسجل مساهمي الشركة تحت مسمى " نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة القابضة المصرية الكويتية.
- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وتخصيص كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ١٧ ٥٦١ ٨٤٨ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق المساهمين تحت بند المدفوعات المبنية على أسهم خلال عام ٢٠١٦، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم اليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرارات الشركة.
- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:
- أ- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥% سنوياً.
- ب- زيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥ % سنوياً.
- وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام:

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح	عدد الأسهم	في تاريخ المنح	القيمة العادلة للسهم	سعر
الممارسة					
أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين	٩ يونيو ٢٠١٦	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٣٦ سنت أمريكي		-

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز الموافقة بالإجماع على منح عدد ٢١ ٤٦٣ ٦٩٩ سهم للمستفيدين من النظام مع دراسة كيفية ومدى استحقاق منح باقي أسهم الإثابة في اجتماعاتها القادمة، وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٨ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ٢ ٩٢٧ ٧٥٧ سهم للمستفيدين من النظام والمتمثل في قيمة المتبقي من الأسهم المخصصة للمعيار الأول والخاص بنمو أرباح الشركة والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ سهم كما قررت الموافقة بالإجماع على منح عدد ٦ ٠١٥ ١٣٢ سهم للمستفيدين من النظام للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية ١٥% سنوياً والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ سهم. وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ١١ ١٤١ ٧٧٧ سهم للمستفيدين من النظام وفقاً للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥% سنوياً والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ سهم. وبتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

- في ضوء ما سبق، فإن حركة أسهم نظام الاثابة والتحفيز تتمثل فيما يلي:

عدد الأسهم	
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	الأسهم المخصصة لنظام الاثابة والتحفيز
٢١ ٤٦٣ ٦٩٩	الأسهم الممنوحة للمعيار الأول بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧
٢ ٩٢٧ ٧٥٧	الأسهم الممنوحة للمعيار الأول في ٢٤ مارس ٢٠١٨
٦ ٠١٥ ١٣٢	الأسهم الممنوحة للمعيار الثاني في ٢٤ مارس ٢٠١٨
١١ ١٤١ ٧٧٧	الأسهم الممنوحة للمعيار الثاني في ٣٠ مارس ٢٠١٩
(٤١ ٥٤٨ ٣٦٥)	اجمالي الأسهم الممنوحة
٧ ٢٣٤ ٥٤٧	اجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيهم تأثير جوهري أو سيطرة عليها، وكذا أعضاء مجلس إدارة الشركة وتقوم الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والقواعد التي أقرتها إدارة الشركة وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات خلال الفترة وكذا الأرصدة الناتجة عنها في تاريخ القوائم المالية المستقلة:-

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٩٧٥ ٤٩٤	٧ ٤٣٤ ٢٠٤
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٨.	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	-	٦ ٠٨٢ ٠٣٥
		تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٨ ٠٢٧ ٩١٠	٢ ٣١٩ ٨١٣
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٥٥ ٩٢٨)	(٣١ ١١٩ ٨١٠)
		تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(١١ ٥٦٠ ٧٧٧)	(٩٠ ٨٨٨)
		مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٢٨١ ٥٣٥)	(١٦٢ ٣٠٦)
شركة الفيوم للغاز	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	٤ ١٩٤ ٦٣١	-
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	١ ٢٥٨ ٣٨٩	-

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١
شركة سبريا	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة سبريا.	-	حجم التعامل مدين (دائن) (٤ ٥٠٠ ٠٠٠)
		تحويلات نقدية الى شركة سبريا.	-	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة ايكو الزراعية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو الزراعية.	-	١٠٩ ١٤٨
		تحويلات نقدية من شركة ايكو الزراعية.	(٢٥١ ٦٧٨)	-
شركة النيل للأخشاب	شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب.	٧٠ ٢٣٤	١ ٤٢١ ٠٣٧
شركة النوبارية للغاز الطبيعي	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	(٨٧٧ ٥٩٨)	-
شركة هينوسس للإتشاء والتنمية العقارية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة هينوسس للإتشاء والتنمية العقارية.	١٩٢ ٦٩٤	١٥ ١٥٧

- بالإضافة إلى ما سبق تستأجر الشركة جزء من المقر الحالي لها من شركة الدلتا للتأمين - شركة تابعة - وذلك بموجب عقود إيجار تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ يناير ٢٠٢٢ بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بإجراء تأمين جماعي لدى شركة الدلتا للتأمين.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢١٢ ٣١٥ ٩٤٩	٢١٦ ٧٢٦ ٦٤٧	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٠٣٦ ٣٧٢	١٦ ٥٧٤ ٠٣٦	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٨٥	٧٠٧	شركة العربية للأسمدة
١٨٦ ٤٢٠	١ ٤٨٦ ٧٩٨	شركة صناعات مواد البناء
٨ ٧٦٧	٨ ٨٠٣	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
٢٩٨ ٢٢٣	٣١٢ ٤٨٤	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٦٩ ١٦٠	٦٦ ٥٩٣	شركة الأسكندرية للأسمدة
-	٣٨١ ٩٤٧	شركة الفيوم للغاز
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٢٨٢ ٤٩٧	٢٩١ ٦٣١	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير
٤٣٣ ٨٢١	٤٤٧ ٨٤٧	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٧ ٧٧١	٨ ٠٢٣	شركة الدلتا للتأمين
٩٠٠ ٦٩٣	٦٨٠ ٤٦٨	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٣٣ ٢٦٤	٣٤ ٨٩١	شركة سبيرا مصر
١٧ ٨٦٢	١٨ ٤٤٠	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٩٥٠	٦ ٩٥٤	شركة جاز سيرف
٨٢ ١٧٠	٣٨ ١٧٧	شركة بوابة الكويت القابضة
-	١٣ ٧٩٥	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٢٥ ٦٤٨	٢٦ ٤٧٦	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٣٧ ٢٠٩ ٥٦٤	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢ ٤٢٥ ٩١٩	٢ ٥١٥ ٣٧٣	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
٢٥٤ ٨٦٧	٢٦٣ ١٠٧	شركة جلوب تيلكوم
٥٦٨ ٠٩٢	٣٧٥ ٨٨٠	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤١٩ ١٨٣	٤٣٠ ٥٥٨	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١ ١١١	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٥ ٦٠٨ ١٥٤	٥ ٧٣٦ ٤٢٦	شركة النيل للاخشاب
٣ ٠٤٧ ٧٢٩	٤ ٠٢٤ ٣٧٤	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٣ ٨٦٠ ٢١٥	-	شركة الفيوم للغاز
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٣ ٣٤٥ ٧١٨	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٩- الأدوات المالية

خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في أوراق القبض واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة والبنود ذات الطبيعة النقدية في أصول متداولة أخرى الأخرى الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ مارس ٢٠١٩

القيمة الدفترية	خلال سنة	٢-١ سنة	٥-٢ سنة
قروض وتسهيلات بنكية	١٠٦ ٤٦٩ ٢٨٢	٤١ ٣٣٦ ٣٨٠	٣٤ ٩٣٢ ٥٠٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٦٦ ٦٦٣ ٢٧٧	٦٦ ٦٦٣ ٢٧٧	-
	١٧٣ ١٣٢ ٥٥٩	١٠٧ ٩٩٩ ٦٥٧	٣٤ ٩٣٢ ٥٠٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة الدفترية	خلال سنة	٢-١ سنة	٥-٢ سنة
قروض وتسهيلات بنكية	٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	٦٣ ٩٢٨ ٤٦٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
بنوك - سحب على المكشوف	٩٤ ٩٩٥	٩٤ ٩٩٥	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	-
	٩٢ ٣٣٣ ٩١٨	٨١ ٥٣٣ ٩١٨	٦ ٠٠٠ ٠٠٠

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

الاتي يوضح مركز العملات وتعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

٣١ مارس ٢٠١٩

جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية استرليني	درهم إماراتي
٩ ٥٦٥ ٥١٥	٢٢ ٣٤١	(١٥ ٤٣٠)	٣٩ ٨٥٨	١٠٣ ٢٧٠
١٩٦ ٨١٥ ٣٢٢	-	-	-	-
٣٤٢ ٨٥١ ٥١٠	-	-	-	-
(٣١١ ٢٦٧ ٧٦٧)	-	-	-	-
(١١٤ ٣٥٠ ٤٧٤)	(٨ ١٤٩)	-	-	-
١٢٣ ٦١٤ ١٠٦	١٤ ١٩٢	(١٥ ٤٣٠)	٣٩ ٨٥٨	١٠٣ ٢٧٠

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنيه مصري	دينار كويتي	يورو	جنيه استرليني	درهم إماراتي
٩ ٤٨٣ ٣١٣	٣٨٢ ٠٧٤	١٨ ٤١٦	٣٩ ٧٦٢	١٠٣ ٥١٢
تقديرة بالبنوك والصندوق				
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة	١٩٠ ٣٧٨ ٠٧٤	-	-	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢٤٨ ٦٣٢ ٢٤٢	-	-	-
بنوك - سحب على المكشوف	(١٥٩ ٠٠٣ ٠٧٤)	-	-	-
قروض وتسهيلات بنكية	(٢١٩ ٠٠٢ ٨٩٠)	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٩٥ ٠٦٢ ٩٨٣)	(٨ ١٤٩)	-	-
	(٢٤ ٥٧٥ ٣١٨)	٣٧٣ ٩٢٥	٣٩ ٧٦٢	١٠٣ ٥١٢

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩/٣/٣١
١٧,٦٠	١٧,٦٧	١٧,٨٨
جنيه مصري		
٣٠,٤٢	٠,٣٠	٣٠,٣٦
دينار كويتي		
٨٧٦٩	٨٢٦	٨٦٨٨
يورو		
٧٧١٦	٧٣٩٩	٧٧٧١٢
جنيه استرليني		
٣,٦٧٢٤٩	٣,٦٧٢٤٩	٣,٦٧٦٤٧
درهم إماراتي		

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي: -

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
في ٢٠١٨/١٢/٣١	في ٢٠١٩/٣/٣١
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٠٦ ٤٦٩ ٢٨٢
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٠٦ ٤٦٩ ٢٨٢

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة

التزامات مالية

٣- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٧ ٤١٣ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ٩٣٣ ٦٧٤ جنيه مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليتها ٨٤٤ ٤١٨ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٢٢٠ ٤١٢ دولار أمريكي).

٣١- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٣,٢٢٦ مليون دولار أمريكي منها ما يعادل ٥٥,٧٠٦ مليون جنيه مصري والباقي بالدولار الأمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٣,٢٢٦ مليون دولار أمريكي).

٣٢- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية مع إحالة بند خسائر مرحلة اللجان الطعن الضريبي لتقديم المذكرات، وتم إعادة البند للمأمورية للبت فيه بمعرفتها.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ جاري تجهيز الفحص.
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليه وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لإعادة الفحص المستندي وتقديم الدفاتر القانونية.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم تخطر بطلبات فحص.

ضريبة المربيات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المربيات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط الضريبي وسداد الفروق الناتجة.
- الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٦ جاري أعمال الفحص وانتهاءه.
- يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

- لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.

٣٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض الفترة المالية الحالية وذلك كما يلي :-

بنود قائمة المركز المالي المجمعة التي تأثرت بإعادة التويب

زيادة رصيد أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.	٢٢٣ ٧١٤
تخفيض رصيد مشروعات تحت التنفيذ.	٢٢٣ ٧١٤
زيادة رصيد احتياطي قانوني.	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣
تخفيض رصيد احتياطي آخرى.	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣