

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي المستقل	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 - ٤٠

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
مستحق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : 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 المستقل المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية - شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 مسؤوليتنا 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.

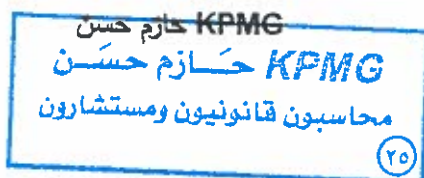
الاستنتاج

وفي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فارس عباس إمام

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية*
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة المركز المالي المستقل
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١	٤٩٦ ٣٨٠ ٠٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٨ ٦٤٩ ٩٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٧ ٦١٤ ١٥٣	٤٦ ٧١٤ ٤٩٢	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	٢٨ ٧٧٢ ٢١٦	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١ ٧٠٣ ١١٦	٢ ١٠٩ ٠٣٦	(٩)	أصول ثابتة
٤١ ٢٣٦	-		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٦٩ ٥٥٣ ٦٩٨	٥٧٨ ٨٤١ ٨٨٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٠ ٤١٥ ٩٧١	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٦٣٥ ١٥٢	٤٦٠ ٦٤٠	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٢١ ٣٢٤ ٠٥٩	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣٦ ٣٦٨ ٦٨١	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	(١٣)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٢٩٥ ٤١١ ٥٠٨	٢٦٨ ٥٦٩ ٣٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٤٧ ٤١١ ٢٣٣		اجمالي الأصول
حقوق المساهمين			
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢	١٩٣ ٥٤٣ ١٤٢	(١٥)	إحتياطات
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٦)	المدفوعات المبنية علي أسهم
٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٢٦٤ ١٧٩ ٩٠٨		الأرباح المرحلة
٧٦٠ ٨٦٧ ٩٦٢	٧٣١ ٣٩٥ ١٩٠		إجمالي حقوق المساهمين
الإلتزامات غير المتداولة			
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٢ ٤٨٥ ٣٢٨	(١٧)	أقساط قروض طويلة الأجل
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٢ ٤٨٥ ٣٢٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٦٧ ٥٢٥	١٨٠ ٧٢٤	(١٨)	مخصصات
٥٦٨ ٧٦٩	١٨٧ ٢٠٤		بنوك - سحب علي المكشوف
١٩ ٧٦٦ ١٢٦	٤٤ ٢٦٨ ٨٨٧	(١٧)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٨ ٢٧٥ ٣٥٥	٤٨ ١٣٠ ٩٩١	(١٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٧ ٥٣٤ ١٤١	١٠ ٧٦٢ ٩٠٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٦ ٥١١ ٩١٦	١٠٣ ٥٣٠ ٧١٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٤ ٠٩٧ ٢٤٤	١١٦ ٠١٦ ٠٤٣		اجمالي الإلتزامات
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٤٧ ٤١١ ٢٣٣		اجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

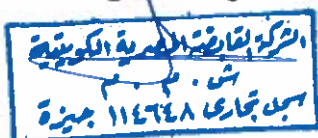
العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المعزز عادل الألفي

شريف الزيات

منحت حامد بنه



تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ دولار أمريكي
إيرادات النشاط				
	-	-	(٩٢٣)	(٩٢٣)
خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	١١ ٣٠٣	١١ ٣٠٣
أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	-	٤٢٨ ٥٧٦	٤٢٨ ٥٧٦
عائد إستثمارات في شركات شقيقة	-	١٧ ٤٣٩	-	٥ ٥٠٩
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٣ ٥١١ ٣٦٥	-	٩٠٨ ١٢١
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع	٤٢٠	٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	٧ ٥٤١ ٥٩١	٢٥ ١٩٤ ١٦٦
عائد إستثمارات في شركات تابعة	(٦٦ ٩٠٥)	(١٧٤ ٥١٢)	١٠٤ ٨٠٨	٢١٥ ٢٠٠
تغير الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥٨٠ ٦٢٢	١ ٥٤٤ ٢٢٨	-	-
عائد استثمارات في اذون الخزانة	٨ ٥١٣ ٣٣٧	٣٥ ٥٤٦ ٢٠٨	٨ ٠٨٥ ٣٥٥	٢٦ ٧٦١ ٩٥٢
إجمالي إيرادات النشاط				
	-	٦٣ ٧٧٦	-	-
إيرادات اخري - أرباح رأسمالية	(١ ٣٩٧ ٨٠٣)	(٢ ٩٠٦ ٦٣٢)	(٤٦٩ ١٢٥)	(١ ٦٦٦ ٤٥٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣ ٠١٣)	(٧ ٠٣٦)	(٣ ٤٨٥)	(١٣ ٤٠٤)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	(١٠٦ ٦٩٧)	(٢٦٧ ٧٠٣)	(٧٦ ٨٥٢)	(٢٢٥ ٩٥٢)
إهلاك أصول ثابتة	-	(٨ ٥١١ ٣٣٢)	-	-
خسائر الاضمحلال	٧ ٠٠٥ ٨٢٤	٢٣ ٩١٧ ٢٨١	٧ ٥٣٥ ٨٩٣	٢٤ ٨٥٦ ١٣٩
أرباح النشاط				
	١ ٤٠٥ ٧٨٧	٤ ٥٤٢ ٥٠٣	١ ٣٢٥ ٤١٨	٤ ١٢٥ ٦٨١
فوائد دائنة	(٢ ٤٥٣ ٧٠١)	(٦ ٥٤٦ ٩٧٧)	(٢ ٤٧١ ٧٠٢)	(٧ ٣٢٢ ٣٠١)
مصروفات تمويلية	(٦ ٢٢٧)	(١٥٥ ٥٦٥)	١٣٥ ٤٦٧	١٨٧ ٨٦٣
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	٥ ٩٥١ ٦٨٣	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٦ ٥٢٥ ٠٧٦	٢١ ٨٤٧ ٣٨٢
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	-	-	-	-
مصروف ضريبة الدخل	٥ ٩٥١ ٦٨٣	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٦ ٥٢٥ ٠٧٦	٢١ ٨٤٧ ٣٨٢
صافي ربح الفترة				
	٠,٥٩	٢,١٦	٠,٦٥	٢,١٩
نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)	٠,٦٠	٢,١٨	٠,٦٤	٢,١٣
نصيب السهم المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)				

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً متعمداً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ دولارات أمريكية	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ دولارات أمريكية	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ دولارات أمريكية	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ دولارات أمريكية
٢١ ٨٤٧ ٣٨٢	٦ ٥٢٥ . ٧٦	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣
١ ١٣٠ ٨٤٨	٥٩٢ ١٣٠	(٨٩٩ ٦٦٩)	(١ ١٤٥ ٤٦٩)
<u>٢٢ ٩٧٨ ٢٣٠</u>	<u>٧ ١١٧ ٢٠٦</u>	<u>٢٠ ٨٥٧ ٥٧٣</u>	<u>٤ ٨٠٦ ٢١٤</u>

صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
بنود قد يتم إعادة تنويعها في الأرباح أو الخسائر
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

خاصة لأحكام قانون ضمانات وحوائج الإستثمار

وقانون سوق رأس المال

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإرباح	المفوعات المنتهية	إجمالي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي خاص -	إحتياطي	رأس المال	المصدر و المنفع	بيلان
الإجمالي	المرجئة	على أسهم	الإحتياطيات	القيمة العادلة	عالم	علارة اعتماد. أسهم	قانوني		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٦٨ ٧٢٢.٠٣٩	٣٠٥ ٢٤١.٠٧٧	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٨٩ ٨٠٨ ٨٢٢	(٨٥ ٦٩٨)	٨ ٣٨٠.٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	٢٥٦ ١١٠. ٢٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	(١ ٦١٨ ٤٩٣)	-	١ ٦١٨ ٤٩٣	-	-	-	١ ٦١٨ ٤٩٣	-	المحول للإحتياطي القانوني
(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٢ ٩٧٨ ٢٣٠	٢١ ٨٤٧ ٣٨٢	-	١ ١٣٠ ٨٤٨	١ ١٣٠. ٨٤٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٦٠ ٤٨٦ ٢٨٣	٢٩٤ ٢٥٥ ٩٨٠	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٩٢ ٥٥٨ ١٦٣	١٠.٤٥ ١٥٠	٨ ٣٨٠. ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٥ ١٧٨.٠٠٤	٢٥٦ ١١٠. ٢٩٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٧٦٠ ٨٦٧ ٩٦٢	٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٩٣ ٣٧٢.٥٥٢	١ ٨٥٩.٠٣٩	٨ ٣٨٠. ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٥ ١٧٨.٠٠٤	٢٥٦ ١١٠. ٢٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(١٠.٧٠.٧٥٩)	-	١٠.٧٠.٧٥٩	-	-	-	١٠.٧٠.٧٥٩	-	المحول للإحتياطي القانوني
(٥٠.٣٣. ٣٤٥)	(٥٠.٣٣. ٣٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٠. ٨٥٧ ٥٧٣	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	-	(٨٩٩ ٦٦٩)	(٨٩٩ ٦٦٩)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٣١ ٣٩٥ ١٩٠	٢١٤ ١٧٩ ٩٠.٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٩٣ ٥٤٣ ١٤٢	٩٥٩ ٣٧٠	٨ ٣٨٠. ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٢٥٦ ١١٠. ٢٩٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً متصلاً للقرارات المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار

وقانون سوق رأس المال

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ١/١/٢٠١٧ حتى ٣٠/٩/٢٠١٧ دولار أمريكي	من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣٠/٩/٢٠١٨ دولار أمريكي	إيضاح رقم
٢١ ٨٤٧ ٣٨٢	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٢٥ ٩٥٢	٢٦٧ ٧٠٣	صافي ربح الفترة قبل الضريبة الدخلية
(٥ ٥٠٩)	(١٧ ٤٣٩)	<u>تسويات لـ :-</u>
٩٢٣	-	إهلاك الأصول الثابتة
-	٨ ٥١١ ٣٣٢	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥ ١٩٤ ١٦٦)	(٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨)	خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤٢٨ ٥٧٦)	-	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
(٩٠٨ ١٢١)	(٣ ٥١١ ٣٦٥)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٢١٥ ٢٠٠)	١٧٤ ٥١٢	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
٧ ٣٢٢ ٣٠١	٦ ٥٤٦ ٩٧٧	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤ ١٢٥ ٦٨١)	(٤ ٥٤٢ ٥٠٣)	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٦٣ ٧٧٦)	مصروفات وفوائد تمويلية
(١ ٤٨٠ ٦٩٥)	(١ ٥٢٥ ٠٠٥)	فوائد دائنة
		أرباح رأسمالية
٣ ٧٥٨	-	<u>التغير في :-</u>
٦٨ ٤٢٩ ٣٨٢	٢٤ ٩٦١ ٨٥٥	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٣١ ٧١٤	٢ ٩٥٨ ٠٣٣	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١ ٩٦٤ ٣٣٥	(٩ ٧٧١)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧ ٣٢٢ ٣٠١)	(٦ ٢٧٦ ٢٤٢)	وإدفع لأجل
(٢٠ ٣٣٩)	(١٨٦ ٨٠١)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٩٢ ٤٠٥ ٨٥٤	١٩ ٩٢٢ ٠٦٩	المستخدم من المخصصات
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٤ ٣٣٩ ٣٣٣	٤ ٥٢٩ ٦٦١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٨٩ ٠٢٦)	(٦٣٢ ٢٨٧)	فوائد محصلة
-	٦٣ ٧٧٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٨)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣ ٤٧٤ ٠٠٠)	١٩ ٢٥٧ ٠٨١	مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(١٣ ٧٩٨ ٦٠١)	متحصلات من (مدفوعات لشراء) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ١٦٩	-	مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٥ ٥٠٩	١٧ ٤٣٩	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠٤ ٣٣٠	٤ ١٣٨ ١٥٦	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٠٨ ١٢١	٣ ٥١١ ٣٦٥	توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
١ ٧٩٥ ٤٣٦	١٧ ٠٨٦ ٥٨٢	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
(٤٧ ٠٤٣ ٠٦٧)	-	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	سداد قروض طويلة الأجل
(١٣ ٦٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٥٩٧ ٢٣٩)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٤٤ ٤٦٦ ٨٨٨	٨٧ ٣٩٦ ٨٢٤	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٤٦ ٤٨٢ ٣٤٠)	(٨٧ ٥٤١ ١٨٨)	متحصلات من بنوك تسهيلات ائتمانية
(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	المسدد لبنوك تسهيلات ائتمانية
(٩٣ ٨٧٢ ٥٠٥)	(٤١ ٠٧١ ٩٤٨)	توزيعات مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٢٨ ٧٨٥	(٤ ٠٦٣ ٢٩٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ٢٤٣ ٧٧٨	١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
١١ ٥٧٢ ٥٦٣	٩ ٨٩٢ ٥٣٩	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار
وقانون سوق رأس المال
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ١- نذرة 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 ٦٤٨ ١١٤ 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:
- أ - ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
- ب - الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- ج - 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 أغسطس ٢٠١٨.
- 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 جوهرية- 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 بشركات المجموعة 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 الأرباح أو الخسائر. 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 الأرباح أو الخسائر).
 - 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 والإهلاكأ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية 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 بالأرباح أو الخسائر.

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 للمجموعة.

ج - الإهلاك

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

السنوات	الأصل
---------	-------

٥٠	مباني مقر الشركة
----	------------------

١٠	أثاث ومعدات مكتبية
----	--------------------

١٠	تجهيزات وديكورات
----	------------------

٤	السيارات
---	----------

٦٧,٦	أجهزة تكييف
------	-------------

٦,٦٧ : ٣	أجهزة وبرامج كمبيوتر
----------	----------------------

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 المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

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

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

تقوم المجموعة 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 تَقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة 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، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-٣-٣ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي لقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 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.

٣-٢-٤: الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى 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 سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣-٣: الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٣-٤: 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.

٣-٥: 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.

٣-٦: 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 وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٧-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية ناقصا قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

٨-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة 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 للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة 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. وتعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.
- 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. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد 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 الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، 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 بالتكلفة.

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 وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

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

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فانه 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 او إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

ج- التوزيعات

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

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٣-١٣ 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 اثناء 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 الإيراد

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- إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد 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 باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون 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 الأرباح أو الخسائر 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

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 الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي 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 المدي 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 لكل شركة من شركات المجموعة. 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 الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ التقارير القطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض 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 بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات 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 والدرجة 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.

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية: -

- * مبلغ ٨,١٠٥ مليون دولار أمريكي تقريباً كتسهيلات ائتمانية بضمان سند اذني تستحق عليها فائدة ٠,٧٥% فوق سعر الكوريدور للمسحوبات بالجنبة ٢,٥% فوق سعر الليبور للدولار الأمريكي.
- * مبلغ ٣٢٢,٧٩٢ مليون جنبة مصري تقريباً المعادل لمبلغ ١٨,٠٥٣ مليون دولار أمريكي كتسهيلات ائتمانية مضمونة وبدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ٠,٧٥% و ٤% علاوة على سعر الكوريدور.

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 الجنبة المصري.

إن الفائدة المرتبطة بتلك القروض بذات العملة يتم سدادها 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 على 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.

وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده 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.

ويسعي 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 لأيّة متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٥- استثمارات في شركات تابعة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المساهمة	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	٢٠١٨ / ٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
		%	%	%		
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣	١٠٠	١٠٠	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩	١٠	١٠	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩	١٠٠	١٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة (**)	مساهمة كويتية قابضة	٥٢,٦٧	١٠٠	١٠٠	٩٦ ٩٢٣ ٦٢٨	٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤
شركة الدلتا للتأمين (***)	ش.م.م	٥٥,٤٥	١٠٠	١٠٠	١٦ ٤٤٠ ٨٠٥	-
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	٩٩	٢٥	٢٥	٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩
شركة ايكو للتنمية الزراعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٢٥	٨٨٢ ٠٥١	٨٨٢ ٠٥١
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٢٥	٨٣٧ ٠٩١	٨٣٧ ٠٩١
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	٩٩	١٠٠	١٠٠	٢٧ ٩٠٣	٢٧ ٩٠٣
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة					٤٩٦ ٤٩٩ ٠٩٨	٤٧٢ ٨٧٥ ٥٢٩
					(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
					٤٩٦ ٣٨٠ ٠٠٠	٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١

(*) 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.

(**) سبق وأن تم المحاسبة عن الاستثمار في شركة بوابة الكويت القابضة كشركة تابعة على الرغم من عدم تملك الشركة لأكثر من ٥٠% من حقوق التصويت بها وذلك نظرا لتوافر سيطرة واقعية على السياسات المالية والتشغيلية لشركة بوابة الكويت بواسطة الشركة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي بها و يمثلها نصف أعضاء مجلس إدارة شركة بوابة الكويت وأحد الأعضاء الممثلين يعمل كنائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة بوابة الكويت والذي بدأ ممارسة مهامه التنفيذية اعتبارا من أول أبريل ٢٠١٢ مما أدى إلى تفعيل عقد إدارة شركة بوابة الكويت المبرم مع إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة القابضة بالإضافة إلى صغر و توزيع مساهمات الحصص غير المسيطرة في رأس مال تلك الشركات بدرجة كبيرة ، وخلال الفترة تم اقتناء حصة إضافية قدرها ٢,٩٢% وبالتالي يتم تجميع الشركة حاليا بناء على السيطرة و حقوق التصويت.

(***) خلال الفترة تم اقتناء حصة إضافية من أسهم شركة الدلتا للتأمين من السوق بمبلغ ٨٣٧ ٦١٥ ٦ دولار امريكي تمثل نسبة ٢٣,٤٦% ليصبح اجمالي تكلفة الاستثمار مبلغ ١٦ ٤٤٠ ٨٠٥ دولار امريكي تمثل نسبة ٥٥,٤٥% في رأس مال شركة الدلتا للتأمين وبناء عليه تم إعادة تبويب الاستثمارات في شركه الدلتا للتأمين الي بند استثمارات في شركات تابعة ابتداء من تاريخ توافر السيطرة خلال شهر مارس ٢٠١٨.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٦- استثمارات في شركات شقيقة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>استثمارات مقبدة بالبورصة المصرية</u>				
شركة الدلتا للتأمين *	ش.م.م	-	-	٩ ٨٢٤ ٩٦٨
<u>استثمارات غير مقبدة بالبورصة المصرية</u>				
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	-
<u>خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة ****</u>				
			٣٣ ٨٩١ ٧٧١	٢٨ ٧١٦ ٧٣٩
			(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	(١٠ ٠٦٦ ٨٠١)
			٤ ٨٦٦ ١٣٨	١٨ ٦٤٩ ٩٣٨

* تم إعادة التويب ببند استثمارات في شركات تابعة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٥) أعلاه.

** 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٢ ٤٦٣ ١٢ دولار أمريكي وفقاً لأخر تعاملات تمت على هذه الأسهم عام ٢٠١٢.

*** تم إعادة تويب الإستثمار في الشركة المصرية لناقلات البترول من الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع وذلك بالقيمة الإستردادية (إيضاح رقم ١٣).

**** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال :-

رصيد اول الفترة	شركة صناعات مواد البناء	الشركة المصرية لناقلات البترول	الإجمالي
	١٠ ٠٦٦ ٨٠١	-	١٠ ٠٦٦ ٨٠١
الاضمحلال المحول من أصول غير متداولة بغرض البيع	-	١٠ ٤٤٧ ٥٠٠	١٠ ٤٤٧ ٥٠٠
خسائر الاضمحلال المكونة خلال الفترة	٣ ٩٥٨ ٨٣٢	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	٨ ٥١١ ٣٣٢
	١٤ ٠٢٥ ٦٣٣	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣

الشركة القابضة للصناعات التحويلية

شركة مساهمة مصرية

رئيس مجلس إدارته: الدكتور محمد عبد الحليم أبو العز، مدير عام: الدكتور محمد عبد الحليم أبو العز، مدير عام: الدكتور محمد عبد الحليم أبو العز

جميع الأرقام بالدرهم الأردني ما لم يذكر بخلاف ذلك.

(تابع) إستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات الشقيقة :-

٢٠١٨ سبتمبر

البيانات	حقوق الملكية	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	الأرباح المتداولة	الأرباح غير المتداولة	إجمالي الأرباح	المصروفات	الإرباح (الخسائر)
شركة صناعات مواد البناء *	٢٢٧٠٢١٩٠	١٢١٢٣١٤٠	١٠٧٨٢٩١٩٢	١٢٠٤٦٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣١٢	٤٣١١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	١٤٨٩١٥٤٩	١٠٠٥١٠٢١
الشركة المصرية للتأثيرات التحويلية	٤١٠٢١٢١٠	٣١١٤١١٢٤	٨٨٧٠٣٤١٨	١٢٤٨٤٤١٣٢	١٢٢٣٨٤١٢	١٢٥٧٩١٠	٧٨٨١٨٤٢٢	٤٣١٢٥١٤٨	٥١٢٣١٩١٥

٥ البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقًا للوائح المالية من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٢٠١٧ ديسمبر

شركة التأمين	١٧٠٠٩٠٩٥	٢٠٧١٠٥٧٢	٥٤٢٢٩٠٨٤	٨٥٠١٩١٥٧	١٦٤٩٢٢٠٧	١٥١٧٢٥٥	١٨٠١٠٥١٢	١٢٩١٤١٨	٢٥٩١١١٧
شركة صناعات مواد البناء	٢٢٧٠٢١٩٠	١٢١٢٣١٤٠	١٠٧٨٢٩١٩٢	١٢٠٤٦٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣١٢	٤٣١١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	٥٤٨١٥٥٢٢	١٠٠٥١٠٢١

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الاتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المساهمة من قيمة المساهمة %	نسبة المسدد	
				٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة</u>					
أسهم شركات محلية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	٢ ٣٧٤ ٧٥٩	٣ ٢٧٤ ٤٢٨
<u>استثمارات مثبتة بالتكلفة *</u>					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٤٤ ٠٧٦ ٦٨٦	٤٤ ٠٧٦ ٦٨٦
شركة ميدور للخدمات اللوجستية (أ)	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 سبريا 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 - كهرباء (ب)	ش.م.م	٠,٠١	٧٨	٣ ٠٤٨	٣ ٠٤٨
شركة الفيوم للغاز (ت)	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥
شركة النيل للأخشاب (ث)	ش.م.م	٠,٠٠٠٢	٢٥	١٤	٦
شركة هينويسس للإنشاء والتنمية العقارية (ج)	ش.م.م	٥,٤	٥٣,٣٣	٩٧ ٤٠٧	٩٧ ٤٠٧
				٤٦ ٧١٤ ٤٩٢	٤٧ ٦١٤ ١٥٣

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

(أ) تمتلك الشركة نسبة ٨٥% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة ميدور للخدمات اللوجستية بواسطة احدى شركاتها التابعة.

(ب) تمتلك الشركة نسبة ٧٥,٤٤% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر للشركة الوطنية للكهرباء بواسطة بعض شركاتها التابعة.

(ت) تمتلك الشركة نسبة ٧٣,٤٥% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة الفيوم للغاز بواسطة إحدى الشركات التابعة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

(ث) تم تأسيس شركة النيل للأخشاب بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧ وتمتلك الشركة نسبة مباشرة قدرها ٠,٠٠٠٢ % في رأس مال شركة النيل للأخشاب تمثل مبلغ ١ ٠٠٠ جنية مصري مسددة بنسبة ٢٥ % وباقي الأسهم مملوكة بالكامل للشركة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

(ج) تمتلك الشركة نسبة ٩٤,٦ % ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية بواسطة بعض شركاتها التابعة.

٨ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/ ٣٠	
٥٤ ٢٣٧ ٠٥٣	٣٣ ٤٢٤ ٨١٦	محافظ أوراق مالية *
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٦ ٦٧١ ٤٥٩	اذون خزانة **
٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٥٠ ٠٩٦ ٢٧٥	
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٢١ ٣٢٤ ٠٥٩	يخصم: الجزء المتداول
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	٢٨ ٧٧٢ ٢١٦	

* يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظة 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 الخزانة المصرية وبيانها كما يلي: -

٢٠١٧/١٢/ ٣١	٢٠١٨/٩/ ٣٠	
١٥ ٩٦٧ ٨٨٠	١٦ ٩٩٣ ٣٢٦	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور *
(٨٥١ ٥٧٧)	(٣٢١ ٨٦٧)	عوائد استثمارات في اذون خزانة لم تحقق بعد
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٦ ٦٧١ ٤٥٩	

* اذون خزانة مصرية تم شراءها خلال الفترة وتستحق التحصيل خلال شهر نوفمبر ٢٠١٨.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
(تابع) الإيضاحات للتمعة القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدرول الأمريكي ما لم يذكر بخلاف ذلك.

١- أصول دائنة (بالصافي)

التكلفة	أراضي مقر الشركة	مباني مقر الشركة	مكتبة	تجهيزات وشركات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة مكتبية	إجمالي
التكلفة في ١/١ / ٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٢٥ ٥٨٩	٥٨٢ ٣٨٥	١ ٣٣١ ٣٩١	٦٢ ٧٩٩	٦٥٩ ٢٨٨
الإضافات	-	-	٢٢ ٦٨٧	٥ ٨٨٠	١٢٥ ١٣٤	٦ ٨٢٠	٥٠ ٤٨٤
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	(٨٤ ٢٦١)
التكلفة في ٢/٣١ / ٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٤٨ ٢٧٦	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٦٩ ٦١٩	٦٢٥ ٥١١
التكلفة في ١/١ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٤٨ ٢٧٦	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٦٩ ٦١٩	٦٢٥ ٥١١
الإضافات	-	-	٦ ٩٥٤	-	٦٠١ ٩٠٦	-	٦٤ ٧٦٣
الاستهلاكات	-	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	(١٨١ ٩٢٧)
التكلفة في ٩/٣٠ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٥٥ ٢٣٠	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٨٨٦ ٥٠٤	٦٩ ٦١٩	٦٩٠ ٢٧٤
مجموع الإهلاك	-	-	٢٤٧ ٠٠٧	٤٢٦ ٨١٧	١ ٢٣٠ ٣٥٣	٢٩ ٧٥٨	٢٧٠ ٣٠٢
مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٧	-	٨١ ٨٩١	٢٠ ٢٩٢	٣٧ ١٢١	٥٠ ١٧٥	٦ ٥١٣	١٩٢ ٨٦٥
الإهلاك	-	-	-	-	-	-	(٨٤ ٢٦١)
مجموع الإهلاك في ٢/٣١ / ٢٠١٧	-	١٠٢ ١٩٢	٢١٧ ٢٩٩	٤٦٣ ٩٣٨	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٦ ٢٧١	٣٧٨ ٩٠٦
مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٨	-	١٠٢ ١٩٢	٢١٧ ٢٩٩	٤٦٣ ٩٣٨	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٦ ٢٧١	٣٧٨ ٩٠٦
الإهلاك	-	-	١٠ ٨٥٢	١٤ ٩٨٨	١١٦ ٧١٨	٥ ٤٧٢	١٠٤ ٤٨٩
مجموع إهلاك الاستهلاكات	-	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	(١٨١ ٩٢٧)
مجموع الإهلاك في ٩/٣٠ / ٢٠١٨	-	١١٧ ٣٧٦	٢٢٨ ١٥١	٤٧٨ ٩٢٦	١ ٢١٥ ٣١٩	٤١ ٧٤٣	٤٨٣ ٣٩٥
صافي القيمة الدفترية	١١٨ ٩٨٢	٩٣٣ ١٨١	٧٨ ٥٨٢	١٥٥ ٥٦٨	١٠١٠٣٨	٣٣٠٤١	٣٨٨ ٩٨٦
صافي القيمة الدفترية في ١/١ / ٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	٩١٢ ٨٨٠	٨٠ ٩٧٧	١٢٤ ٣٢٧	١٨٥ ٩٩٧	٣٣ ٣٤٨	٣٤٦ ٦٠٥
صافي القيمة الدفترية في ٢/٣١ / ٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	٨٩٧ ٦٩٦	٧٧ ٠٧٩	١٠٩ ٣٣٩	١٨٥ ١٨٥	٢٧ ٨٧٦	٢٠٦ ٨٧٩
صافي القيمة الدفترية في ٩/٣٠ / ٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	٨٩٧ ٦٩٦	٧٧ ٠٧٩	١٠٩ ٣٣٩	١٨٥ ١٨٥	٢٧ ٨٧٦	٢٠٦ ٨٧٩

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٦٥ ٦٧١	٥٧٠ ٨١٦	بنوك - حسابات جارية
٣٢٦ ٤٥٧	٣٣٦ ٢٢٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٣ ٧٨٢ ١٨٢	٩ ٤٠٩ ٩١٥	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧٦ ٧٥٢	٩٩ ٠١٢	نقدية بالصندوق
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٠ ٤١٥ ٩٧١	

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

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٢ ٧٦٠ ٣٩٢	١٠ ٤١٥ ٩٧١	النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم: -
٨٧٢ ٣٣٦	١٨٧ ٢٠٤	بنوك سحب على المكشوف من بنوك محلية
٣١٥ ٤٩٣	٣٣٦ ٢٢٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١١ ٥٧٢ ٥٦٣	٩ ٨٩٢ ٥٣٩	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١١ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية وتتمثل تلك الاستثمارات في الآتي: -

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٣٥ ١٥٢	٤٦٠ ٦٤٠	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٦٣٥ ١٥٢	٤٦٠ ٦٤٠	

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٥ ٠٦١	١٧ ٩٠٣	فوائد ودائع مستحقة
١٩٩ ٧٤١	١٩٩ ٦٢٢	تأمين خطابات الضمان
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٥ ٧٦١ ١٢٩	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٦-أ)
٥٨ ٣١٣	٢٢ ٣٢٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦٠ ٧٤١	٣٦٧ ٧٠٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣٦ ٣٦٨ ٦٨١	

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية لناقلات البترول
(١٠ ٤٤٧ ٥٠٠)	(١٠ ٤٤٧ ٥٠٠)	خسائر الاضمحلال
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	
-	(٤ ٥٥٢ ٥٠٠)	المحول إلى بند استثمارات في شركات شقيقة إيضاح رقم (٦) أعلاه.
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	

بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروع لببيع الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المصرية لناقلات البترول (شركة شقيقة) والبالغة ٣٠ % إلى طرف خارجي في ضوء ما تسفر عنه إجراءات الفحص النافي للجهالة لتلك الأسهم. ونظراً لعدم تنفيذ هذا العقد فقد تم إعادة التوبيخ كاستثمارات في شركات شقيقة.

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 ٢٥٨ ٦٥٨ ٩٧٥ 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.
- 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 راس 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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	احتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة وإصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
١ ٨٥٩ ٠٣٩	٩٥٩ ٣٧٠	احتياطي القيمة العادلة
١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢	١٩٣ ٥٤٣ ١٤٢	

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 (٢٥) أدناه.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٧- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
١٠ ٨٣٩ ٣٢٨	٨ ٤٩٨ ٥١٠	٢٠٢٠ - ٢٠١٨	١,٧٥٠ % علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠ - ٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٢ - ٢٠١٨	٥ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
-	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨	٣,٢٥ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٤ ٥١٢ ١٢٦	٣ ٣٥٥ ٧٠٥	٢٠٢١ - ٢٠١٩	١ % فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
٤٧ ٣٥١ ٤٥٤	٥٦ ٧٥٤ ٢١٥				الإجمالي
١٩ ٧٦٦ ١٢٦	٤٤ ٢٦٨ ٨٨٧				الجزء قصير الاجل
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٢ ٤٨٥ ٣٢٨				الجزء طويل الاجل

١٨- مخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في قيمة المخصصات المكونة لمواجهة بعض الالتزامات المحتملة

السداد لبعض الجهات الحكومية في الاتي: -

الرصيد في	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠١٨/٩/٣٠	الغرض منها	٢٠١٨/١/١	
١٨٠ ٧٢٤	-	٣٦٧ ٥٢٥	مخصص التزامات محتملة
١٨٠ ٧٢٤	-	٣٦٧ ٥٢٥	الإجمالي

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٩ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	معدلات الفائدة	عملة التسهيل
١٠ ٠٨٠ ١٥٦	١٠ ٠٠١ ١٨٦	١,٢٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني. جنيه مصري و دولار أمريكي
١٨ ٧٤٤ ٨٥٧	١٨ ٥٨٩ ٨٩٣	٠,٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني جنيه مصري و دولار أمريكي
٥ ٠٤٩ ٢٥١	٥ ٣٦٤ ٠٣٢	٦,٢٥% علاوة على سعر الليورو ٤,٩٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	تسهيلات بنكية بضمان محافظ أوراق مالية دولار أمريكي
١٤ ٤٠١ ٠٩١	١٤ ١٧٥ ٨٨٠	٠,٧٥% فوق الكوريدور الليورو ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	تسهيل بضمان سند اذني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية دولار أمريكي
٤٨ ٢٧٥ ٣٥٥	٤٨ ١٣٠ ٩٩١		

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	مصرفات مستحقة
٢١٣ ٠٢٨	٧٧٤ ٤٤	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٦-ب)
٦ ١٢٨ ٧٩٧	٨ ٩١٨ ٣١٦	دائنو توزيعات
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٤٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٥٤ ٩١٦	٣٢ ٧٤٩	
٧ ٥٣٤ ١٤١	١٠ ٧٦٢ ٩٠٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢١- عائد استثمارات في شركات تابعة

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٥ ٠٨٩ ٨٣٦	٧ ٥٤١ ٥٩١	٢٦ ٥٠٩ ٥٣٢	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
-	-	٤ ١٣٨ ١٥٦	-	شركة بوابة الكويت القابضة
١٠٤ ٣٣٠	-	-	-	شركة جلوب تليكوم
٢٥ ١٩٤ ١٦٦	٧ ٥٤١ ٥٩١	٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	

٢٢- مصروف ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
-	-	-	-	مصروف الضريبة الجارية
-	-	-	-	مصروف الضريبة المؤجلة
-	-	-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢١ ٨٤٧ ٣٨٢	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٩١٥ ٦٦١	٤ ٨٩٥ ٣٧٩	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٦٦٦ ٧٧٤	٧٧٣ ٩٣٤	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٥ ٩٨٥ ٥٦٠)	(٧ ٦٨٩ ٧١١)	الإعفاءات الضريبية
-	١ ٩١٥ ٠٥٠	تأثير المخصصات والاضمحلال
١١ ٦٩٠	(٣ ٢٧٥)	تأثير الإهلاك
-	(١٤ ٣٥٠)	تأثير الأرباح الرأسمالية
-	(٢٧٥ ٦٦٢)	الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزنة
(٣٩١ ٤٣٥)	(٣٩٨ ٦٣٥)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٢١ ٨٤٧ ٣٨٢	٦ ٥٢٥ ٠٧٦	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣	صافي ربح الفترة
(٤٠ ٤٤٣)	(١٣ ٤٨١)	(٢٠ ٣٢٥)	(٦ ٧٧٥)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢١ ٨٠٦ ٩٣٩	٦ ٥١١ ٥٩٥	٢١ ٧٣٦ ٩١٧	٥ ٩٤٤ ٩٠٨	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٩ ٨٤٦	١ ٠٠٦ ٠٦٩ ٨٤٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢,١٩	٠,٦٥	٢,١٦	٠,٥٩	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٢٧ ٣١٩ ٢١٣	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
١ ٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١ ٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	تأثير أسهم نظام الإثابة
(٢٧ ٣١٩ ٢١٣)	(١٨ ٣٧١ ٣٢٤)	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٩ ٨٤٦	

٢٤- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تم استبعاد أثر مبلغ ٢٦ ٥٠٩ ٥٣٢ دولار أمريكي يمثل نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ ونصيب الشركة في توزيعات الأرباح الدورية خلال الفترة بمبلغ ١٨ ٥١٠ ٣٣٢ دولار أمريكي ومبلغ ٧ ٩٩٩ ٢٠٠ دولار أمريكي على التوالي للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصما من الحساب الجاري للشركة المذكورة.

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٥- 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.

- وبتاريخ 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 المنتدبين 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 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.

- وبتاريخ 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 إثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق الملكية تحت بند المجنب مقابل معاملات 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 إجمالي 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.

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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	٩ يونيو ٢٠١٦	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٣٦ سنت أمريكي		-
والمديرين الرئيسيين					

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز الموافقة بالإجماع على منح عدد ٦٩٩ ٤٦٣ ٢١ سهم للمستفيدين من النظام مع دراسة كيفية ومدى استحقاق منح باقي أسهم الاثابة 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.

- 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 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
(٣٠ ٤٠٦ ٥٨٨)	إجمالي الأسهم الممنوحة
١٨ ٣٧٦ ٣٢٤	إجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

٢٦- 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: -

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
حجم التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
مدين (دائن)	مدين (دائن)	مدين (دائن)	مدين (دائن)	مدين (دائن)
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات نيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	١١ ٨٣٣ ٠٧٣	١٥ ١٢٣ ٩٢٢
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٧	١٨ ٥١٠ ٣٣٢	١٠ ٣٩٨ ٩٦٠
		نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	١٤ ٦٩٠ ٨٧٦
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	١٦ ٥٧٩ ٥٨١	٢٠ ٣٩٣ ١٦٧
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٧٣ ٠٠٧ ٩٩٨)	(٩٥ ٣٧٦ ٠٢٦)
		تحويلات نقدية إلى الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٢٣ ٥٩٤ ١٣	١٩ ٢٢٤ ٩١٥
		تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	(٣٨١ ٨٦١)	(٢٦ ٢٩٢ ٢٩٦)
		مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٢٢٧ ٦٩٣)	(٢ ٦٩١ ٢٢٢)
		نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٥ ٤٧٦ ٩٣١)	(٩١ ٠٧٨ ٩٩٢)
شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	(١ ٠٣٦ ٣٥٣)	(٦٠٠ ٧١٥)
		مدفوعات مسددة نيابة عن شركة جلوب للتجارة	١٢٣ ١٦٦	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة جلوب للتجارة والتوكيلات نيابة عن الشركة	(١٦٩ ٧٦٩)	(٧٣ ٧٣٨)
		نقل المديونية المستحقة لشركة جلوب تريدينج الي شركة جلوي تليكوم	-	٢٧٦ ٣٩٣
شركة الفيوم للغاز	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الفيوم للغاز	٧١ ٨٥١	٣٩ ٥٥٠
		تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	(١ ٩٥٧ ٤٩٤)	-
شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	شركة تابعة	تحويلات نقدية إلى شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	٩ ٣٣٦	١٣٠ ٤١٢
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	١١٦ ٠١١	٢٤ ٠٣٥

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل مدين (دائن)	حجم التعامل مدين (دائن)
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	تحصيلات بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	(٢٦ ٨٤٠)	-
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء	٧٣٩ ٨٨٤	٣٩ ١٣٣
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة صناعات مواد البناء بالنيابة عن الشركة	-	(٢٥ ٧٧١)
		تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء	-	٥٥١ ٢٦٨
الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	٢٥ ٥٩٨	٤٢ ٦١٨
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٥٥ ٣٥٤	٤٤ ٨١٣
		تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	-	٣ ٢٦٤ ٢٨١
		تحويلات نقدية من الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	(٢٨٣ ٤٤٧)	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة	٦ ٢٠٤	٨٥٦ ٨٠٨
		تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة	-	(٩٠٠ ٠٠٠)
شركة الشروق للميلامين والراتجات	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٦١ ١٨٥	٢٤ ٠٩٦
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	نصيب الشركة في توزيعات أرباح شركة جلوب تليكوم عن عام ٢٠١٦.	-	٣٧٩ ٩٦٥
		تحويلات نقدية من شركة جلوب تليكوم	-	(١٨٩ ١٩٢)
		نقل المديونية المستحقة لشركة جلوب تريندينج الي شركة جلوب تليكوم	-	(١٦٥ ٣٨٠)

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	٢٠١٨/٩/٣٠ حجم التعامل مدين (دائن)	٢٠١٧/٩/٣٠ حجم التعامل مدين (دائن)
شركة سبريا	شركة	تحويلات نقدية من شركة سبريا	(٤ ٥٣٢ ٢٠١)	-
	تابعة	تحويلات نقدية الى شركة سبريا	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-
		مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة سبريا	٧١ ٢٨٠	-
شركة ايكو الزراعية	شركة	تحويلات نقدية لشركة ايكو الزراعية	١٠١ ٥٦٨	-
	تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو الزراعية بالنيابة عن الشركة	(١٥٩ ٥٣٥)	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو الزراعية	٢٥٥ ٠٧٤	-
شركة النيل للأخشاب	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب	٨١٠ ٧٤٨	-
		تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب	٨ ٨٣٦ ٩١٥	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة النيل للأخشاب	(٣ ٠١٢)	-
		تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب	(٨ ٧٨٧ ٠٤٦)	-
شركة كايرو وود	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة كايرو وود	٢ ٦٩٦	-
		تحويلات نقدية لشركة كايرو وود	٢٨٣ ٦٤٥	-
شركة النوبارية للغاز الطبيعي	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن النوبارية للغاز الطبيعي	١٤ ٦٤٨	-
		مدفوعات مسددة بواسطة النوبارية للغاز الطبيعي بالنيابة عن الشركة	(١ ١٤٨ ٢٩٠)	-

- 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*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢١٥ ٨٨٦ ٥٤٧	٢١٦ ٤٩٩ ٩٤٥	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٣٧٦ ٤٤٠	١٦ ٠١٤ ٣٣٣	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٩١	٦٨٥	شركة العربية للأسمدة
٧٠٨ ٤٠٤	١ ٤٤٣ ٢٣٥	شركة صناعات مواد البناء
١١ ٢٢٣	٨ ٤٩٤	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
١٣٠ ١٦٩	٢٨٨ ١٥٧	شركة الشروق للميلامين والراتجات
٥٤ ١٩٩	٦٠ ٢٢٠	شركة الأسكندرية للأسمدة
٢٤٥ ٩٩٣	-	شركة الفيوم للغاز
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
-	٢٨٢ ٤٩٧	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير
٤٣٧ ٤٩١	٤٣٣ ٨٢١	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
-	٤ ٩٧٥	شركة الدلتا للتأمين
٢٣٩ ٣٤٩	٤٤٨ ٤٠٦	شركة ايكو للتنمية الزراعية
-	١٩ ٤٥٦	شركة سبريا مصر
-	٣٦ ٤٩٢	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٨ ٤٧٠	١٥ ٩٥٧	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
-	١٤ ٠٠٠	الشركة المصرية للبتروكيماويات
-	٧٩ ٩٦١	شركة بوابة الكويت القابضة
٤٨٣	٢٥ ٦٤٨	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٥ ٧٦١ ١٢٩	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٣١٨ ٣٣١	٢ ٣٨٦ ٤٢٢	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
٩ ٢١٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٧ ٠٢٣	٢٥٤ ٨٦٧	شركة جلوب تيلكوم
٣٥١ ٥٤٩	٣٠٧ ٢٤٠	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤٢٢ ٧٣٠	٤١٩ ١٨٣	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١٤ ٠٣٢	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٢ ٨١٧ ٦٠٦	١ ٨٧٣ ١٣٢	شركة النيل للاخشاب
٩١٨ ٨٤١	٢ ٠٢٩ ٥٧٨	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
١٩ ٤٧٥	-	شركة سبريا مصر
-	١ ٦٤٧ ٨٩٤	شركة الفيوم للغاز
٦ ١٢٨ ٧٩٧	٨ ٩١٨ ٣١٦	

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٧-الأدوات المالية

خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

- تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان.
- يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٣٥ ١٥٢	٤٦٠ ٦٤٠	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٥٠ ٠٩٦ ٢٧٥	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣٤ ٧٤٩ ٨٤٩	٢٣٦ ٣٤٦ ٣٥٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٧٧٤ ٣١٠	١٠ ٣١٦ ٩٥٩	نقدية بالبنوك
٣١٩ ٥١٢ ٦٦٧	٢٩٧ ٢٢٠ ٢٣٢	

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢-٥ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٨٥ ٣٢٨	٩٢ ٣٩٩ ٨٧٨	١٠٤ ٨٨٥ ٢٠٦	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	١٨٧ ٢٠٤	١٨٧ ٢٠٤	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	١٠ ٧٦٢ ٩٠٩	١٠ ٧٦٢ ٩٠٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٨٥ ٣٢٨	١٠٣ ٣٤٩ ٩٩١	١١٥ ٨٣٥ ٣١٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢-٥ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
١٠.٨٠٠.٠٠٠	١٦.٧٨٥.٣٢٨	٦٨.٠٤١.٤٨١	٩٥.٦٢٦.٨٠٩	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	٥٦٨.٧٦٩	٥٦٨.٧٦٩	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	٧.٥٣٤.١٤١	٧.٥٣٤.١٤١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠.٨٠٠.٠٠٠	١٦.٧٨٥.٣٢٨	٧٦.١٤٤.٣٩١	١١٣.٧٢٩.٧١٩	

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

الآتي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملة الأساسية:

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٩/٣٠

درهم إماراتي	جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	درهم إماراتي	جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	
٣.٧٦١	٩٠.٣٩٦	٤٤.٠٨١	٢.٤٣٩	٨.٤٧٧.٧٠٥	٣.٣٥٨	٣٢.٠٥٤	٤.٣١٦	١٥٥	١٣.٩١٥.٦٧٠	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	-	٢٦٨.٠١٢.٠٥٤	-	-	-	-	٢٩٨.٠٨٥.٦٨٤	استثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	-	-	-	٣٢٠.٤٨٢.٩٩٠	-	-	-	-	٣٠١.٨٨٠.٣٠٥	مدينون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	-	-	(٠.٤٦.٩٢٣)	-	-	-	-	(٢٠٢.٤١١)	قروض وتسهيلات بنكية غير مضمونة
-	-	-	(١.٩٧٠)	(٥١.٢٤٠.٦٨١)	-	-	-	(٨.١٤٠)	(٨٣.٠٨١.٧٧٩)	دائنون
٣.٧٦١	٩٠.٣٩٦	٤٤.٠٨١	٤٦٩	٤٤١.٦٨٥.١٤٥	٣.٣٥٨	٣٢.٠٥٤	٤.٣١٦	(٧.٩٨٥)	٣٢٨.٣٨٨.٤٦٤	صافي التعرض للخطر

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع الأرقام بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في	سعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة		
	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٧٣	١٧,٨٨	١٧,٨٨	١٧,٧٣
دينار كويتي	٠.٣٠٠٣٢	٠.٣٠٢٤	٠.٣٠٣٣	٠.٣٠٢٢٥
يورو	٠,٨٤٨٤٥٨	٠,٩٠٣٥	٠,٨٦٣٦	٠,٨٣٩٩
جنية	٠,٧٥٢٢٥٧	٠,٧٨١٢٥	٠,٧٦٤٥	٠,٧٣٩٩
إسترليني				
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٣٩	٣,٦٧٦٩٥	٣,٦٧٦٥	٣,٦٧٠

خطر سعر الفائدة

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

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة	في ٢٠١٨/٩/٣٠	في ٢٠١٧/١٢/٣١
التزامات مالية	١٠٤ ٨٨٥ ٢٠٦	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩
	١٠٤ ٨٨٥ ٢٠٦	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن أي أصول أو التزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ولا تخصص الشركة مشتقات مالية (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تغطية باستخدام النموذج المحاسبي الخاص بتغطية مخاطر القيمة العادلة لذلك فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ القوائم المالية المستقلة ليس له تأثير على قائمة الدخل المستقلة.

القيم العادلة

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة وتقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية قيمتها العادلة.

٢٨ - الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٠ ٤١٢ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ٩٣٣ ٦٧٤ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٦١١ ٩٢٥ دولار أمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٤٥٥ ٤١٣ دولار أمريكي).

٢٩ - 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 جنية مصري والباقي بالدولار الأمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٣,٢٥٢ مليون دولار أمريكي).

٣٠- الموقف الضريبي

فيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

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.
- جاري فحص عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وانتهاءه.
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ٣١ طلب فحص وجاري تجهيزه.
- 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 المراتب

- تم الفحص الضريبي لضريبة المراتب 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 اغسطس ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٦ جاري اعمال الفحص وانتهاءه.
- يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض القوائم المالية الحالية وتتمثل بنود قائمة المركز المالي المستقل التي تأثرت بإعادة التبويب فيما يلي :-

٤ ٥١٢ ١٢٦ تخفيض رصيد التسهيلات الائتمانية

٤ ٥١٢ ١٢٦ زيادة رصيد القروض