

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 ٢٠١٦
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 - ٤١

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٢ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية 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 المستقلة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية - شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 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 تمكنا 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 ينمُ 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 ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فارس عامر امام

سجل مراقب حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٤) (٢٠١٦)
محاسبون قانونيون ومستشارون KPMG حازم حسن

١٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٨٣ ١٨١ ٠٢٢	٣٨٣ ٧٢٨ ٢٣٦	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٤١ ٧٣٤ ٣٥٢	٤٣ ٧١٦ ٧٣٩	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٤ ٣٣٠ ٣٤٨	٤٧ ٢٧٥ ٥٧٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٦٨٤ ٦٧٠	١ ٦٨٧ ٠٥٢	(٩)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٣٠ ٩٣٠ ٣٩٢	٤٧٦ ٤٠٧ ٥٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤٠ ٠٠٢ ٤٢٦	٧٧ ٦٩٢ ٣١١	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
١ ٥٢١ ٤٤١	١ ٤٦١ ٠٩٨	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٤ ٨٩٥ ٣٤٦	٤٠٢ ٣٤٤ ٦٦٠	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٦ ٤١٩ ٢١٣	٤٨١ ٤٩٨ ٠٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
٩٦٧ ٣٤٩ ٦٠٥	٩٥٧ ٩٠٥ ٦٦٦		إجمالي الأصول
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٣)	حقوق المساهمين
١٢١ ٩٥٧ ٢٨٢	١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	(١٥)	إحتياطي قانوني
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	(١٦)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار أسهم
٢ ٧٣٨ ١٢٣	١ ٥١٨ ٣٧١	(١٧)	إحتياطي عام
-	٩ ٦٨٠ ٤٣٣	(١٨)	إحتياطي القيمة العادلة
٢٩٨ ٩٢٢ ٨٣٠	٢٩٢ ٦٠٥ ٨٩٧		المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية علي أسهم
٧٤٦ ٠٦٣ ٥٣٦	٧٤٩ ٨٠٩ ٥١٣		الأرباح المرحلة
٩١ ٦٠٠ ١٠٥	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	إجمالي حقوق المساهمين
٩١ ٦٠٠ ١٠٥	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠		الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٠ ٠٠٠	٤٣٧ ٢٠٤	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٠١ ٧٦٦	٥٨٧ ٧٥٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٢١ ٠٦٥ ٩٣٦	١٦٣ ٠٩٠ ٧٩٢	(٢١)	الالتزامات المتداولة
١ ٠٣٧ ٩٤٦	١ ٠٣٧ ٤٠٠		مخصصات
٦ ٦٨٠ ٣١٦	٢٥ ٩٤٣ ٠٠٠	(٢٢)	بنوك - سحب علي المكشوف من بنوك محلية
١٢٩ ٦٨٥ ٩٦٤	١٩١ ٠٩٦ ١٥٣		بنوك تسهيلات ائتمانية و أقساط قروض بنكية قصيرة الأجل
٢٢١ ٢٨٦ ٠٦٩	٢٠٨ ٠٩٦ ١٥٣		دائنتو توزيعات
٩٦٧ ٣٤٩ ٦٠٥	٩٥٧ ٩٠٥ ٦٦٦		دائنتون وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

المعتز عادل الألفي

العضو المنتدب

شريف الزيات

نائب أول الرئيس التنفيذي

سحر حسن فرحات

رئيس القطاع المالي والإداري

مدحت حامد بنه

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"،

KPMG "حازم حسن"

الشركة القابضة المصرية الكويتية
٣٠٣٠
١١٤٦٤٨
١١٤٦٤٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مملوكة مصرية
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠		إيضاح رقم
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
إيرادات النشاط				
٣٧٧	-	-	-	أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧١ ٧٠١	٣٧١ ٧٠١	١ ٦٦٢ ٥٨٦	٤٦٢ ٥٨٦	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
٣٦٦	-	٢٨٤	-	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٦٨ ٨٥٨	-	٣٥٤ ٢٠٨	-	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٩٩٩ ٣٤٧	-	٣٢ ٨٦٥ ٦٩٨	١٦ ١١٦ ٣٨٨	(٢٣) عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٥٤٤ ١٤٦)	(٤٨٨ ٢٢٨)	(٦٠ ٣٤٣)	٤١ ٦١٦	التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المعبأة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧ ١٩٩ ٥٠٣	(١١٦ ٥٢٧)	٣٤ ٨٢٢ ٤٣٣	١٦ ٦٢٠ ٥٩٠	إجمالي إيرادات النشاط
مصرفات عمومية وإدارية				
(٢ ٦٣٠ ٥٦٣)	(١ ١٩٦ ٢٢٤)	(١ ٥٤٣ ١٠٦)	(٤٤١ ٤٤٢)	(١٨) مصروفات مدفوعات العينة علي أسهم
-	-	(٩ ٦٨٠ ٤٣٣)	(٩ ٦٨٠ ٤٣٣)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٦ ٥٧٠)	(٥ ٢٣٢)	(١٤ ١٤٧)	(٣ ٩٥١)	إهلاك أصول ثابتة
(١٥٧ ٥٨١)	(٥١ ٩٤٥)	(١٧٥ ٨٩١)	(٥٠ ٢١٥)	إيرادات أخرى
-	-	٤٥ ٠٩٦	-	أرباح (خسائر) النشاط
١٤ ٣٩١ ٧٨١	(١ ٣١٩ ٩٢٨)	٢٣ ٤٥٣ ٩٥٢	٦ ٤٤٤ ٥٤٩	
إيرادات تمويلية				
٤ ٨٨٥ ١٩٢	١ ٦٥٩ ٦٤٦	٢ ٣٣٩ ٦٢١	٦٧٢ ٩٩٠	(٢٤) تكاليف تمويلية
(٦ ٣٦٤ ٣٩٥)	(٢ ٤١٥ ٤١٠)	(٦ ٠٥٨ ٨٩٧)	(٢ ٦٧٥ ٩٧٢)	صافي التكاليف التمويلية
(١ ٤٧٩ ٢٠٣)	(٧٥٥ ٧٦٤)	(٣ ٧١٩ ٢٧٦)	(٢ ٠٠٢ ٩٨٢)	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١٢ ٩١٢ ٥٨١	(٢ ١٢٥ ٦٩٢)	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦	٤ ٤٤١ ٥٦٧	مصرفات ضريبة الدخل
-	-	-	-	(٢٥) صافي ربح (خسارة) الفترة
١٢ ٩١٢ ٥٨١	(٢ ١٢٥ ٦٩٢)	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦	٤ ٤٤١ ٥٦٧	نصيب المسهم في الأرباح (الخسائر) (سنت أمريكي/ للسهم)
١,٣٢	(٠,٢٢)	٢,٠٢	٠,٤٥	(٢٦) نصيب المسهم المخفض في الأرباح (الخسائر) (سنت أمريكي/ للسهم)
١,٣٢	(٠,٢٢)	١,٩٢	٠,٤٣	

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٩) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار
 وقتبوت سوق رأس المال

قائمة الدخل الشامل المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠		إيضاح رقم
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢ ٩١٢ ٥٨٦	(٢ ١٢٥ ٦٩٢)	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦	٤ ٤٤١ ٥٦٧	صافي ربح (خسارة) الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر				
(٥١٧ ٦٤٦)	(٩٦ ١٨٦)	(١ ٢١٩ ٧٥٢)	(٤٤٧ ٥٥٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	ناتج بيع أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(٥١٧ ٦٤٦)	(٩٦ ١٨٦)	(١ ٢١٩ ٧٥٢)	(٤٤٧ ٥٥٤)	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
(٥١٧ ٦٤٦)	(٩٦ ١٨٦)	(١ ٢١٩ ٧٥٢)	(٤٤٧ ٥٥٤)	الدخل الشامل الآخر للفترة بعد ضريبة الدخل
١٢ ٣٩٤ ٩٤٠	(٢ ٢٢١ ٨٧٨)	١٨ ٥١٤ ٩٢٤	٣ ٩٩٤ ٠١٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (١١) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم 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 ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	إيضاح
في ٢٠١٥/٩/٣٠	في ٢٠١٦/٩/٣٠	رقم
دولارات أمريكية	دولارات أمريكية	
١٢ ٩١٢ ٥٨٦	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦	
١٥٧ ٥٨١	١٧٥ ٨٩١	(٩)
(٣٧٧)	-	
(٣٦٦)	(٢٨٤)	
(١٦ ٩٩٩ ٣٤٧)	(٣٢ ٨٦٥ ٦٩٨)	(٢٣)
(٣٧١ ٧٠١)	(١ ٦٦٢ ٥٨٦)	
(٣٦٨ ٨٥٨)	(٣٥٤ ٢٠٨)	
٥٤٤ ١٤٦	٦٠ ٣٤٣	
٦ ٣٦٤ ٣٩٥	٥ ٦٧٥ ٦٣٧	
(٣ ٦٥٠ ٠٩٨)	(٢ ٣٣٩ ٦٢١)	
-	٩ ٦٨٠ ٤٣٣	(١٨)
-	(٤٥ ٠٩٦)	
(١ ٤١٢ ٠٣٩)	(١ ٩٤٠ ٥١٣)	
(٦٦٧ ٤١٢)	-	
(١ ٣٠٠ ٦٠٦)	(١٩ ٩٩٠ ٠٢٩)	
(٥٧٩ ٠٥٠)	١٨ ٥٧٠ ٧٠١	
(٣٥ ١٢٧ ٨٤٤)	(١ ٤٢٧ ٢٨٩)	
(٦ ٣٦٤ ٣٩٥)	(٥ ٦٧٥ ٦٣٧)	
-	(٦٢ ٧٩٦)	
(٤٥ ٤٥١ ٣٤٦)	(١٠ ٥٢٥ ٥٦٣)	
٣ ٦٥٠ ٠٩٨	٢ ٨٥٠ ٦٤٨	
(١١٨ ٧٢٤)	(١٧٨ ٢٧٣)	
-	٤٥ ٠٩٦	
-	(٩٧ ٤٠٧)	(٢٧)
-	-	(٢٧)
-	(٥٤٧ ٢١٤)	
-	٢٨٤	
٣٧١ ٧٠١	١ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢٧)
٣٦٨ ٨٥٨	٣٥٤ ٢٠٨	
٤ ٢٧١ ٩٣٣	٣ ٦٢٧ ٣٤٢	
٩ ٣٩٩ ٨٩٤	-	
-	(٩ ٥٠٠ ١٠٦)	
٦٦ ٩١٤ ٩٧٦	٧٧ ٣٣٦ ٢٠٩	
(١٩ ٢٩٥ ٥٨٨)	(١٠٠ ٤١١ ٣٥٣)	
(٢٧ ١٦٥ ٤٠٩)	(٢٤ ٤٤٩ ٩٢٤)	
١١ ٠٥٤ ٠٨٥	(٥٧ ٠٢٥ ١٧٤)	
(٣٠ ١٢٥ ٣٢٨)	(٦٣ ٩٢٣ ٣٩٥)	
١٣٤ ٧٦١ ٤٦٠	١٠٣ ٩٩٢ ٨٦٥	
١٠٤ ٦٣٦ ١٣٢	٤٠ ٠٦٩ ٤٧٠	(١٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضريبة الدخلية		
يتم تسويته بما يلي:-		
إهلاك الأصول الثابتة		
أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
عائد إستثمارات في شركات تابعة		
عائد إستثمارات في شركات شقيقة		
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع		
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
مصروفات وفوائد تمويلية		
فوائد دائنة		
مصروف المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم		
أرباح رأسمالية		
خسائر التشغيل قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل		
التغير في:-		
إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		
الودائع المجمدة		
فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة		
المستخدم من المخصصات		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
فوائد محصلة		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع		
مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات شقيقة		
مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة		
توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة		
توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات مالية متاحة للبيع		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
سداد قروض طويلة الأجل		
المسدد من قروض قصيرة الأجل		
متحصلات من بنوك تسهيلات أئتمانية		
المسدد لبنوك تسهيلات أئتمانية		
توزيعات مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة		
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٤١) 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 ٢٠١٦

- 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 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 نوفمبر ٢٠١٦.
- 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 والتقدير 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 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 إلى 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 والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٣-٢-ج) ومجمع خسائر الاضمحلال (إيضاح رقم ٣-٧-ب).

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 مخصصاً 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 المقدر للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

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

٣-٣ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومدفوعات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية 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 والمدفوعات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً 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 تقم 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 بالناتج 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 للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان 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 ليقاس 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 متضمنه 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 والمدفوعات

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 وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية 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 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 أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً 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 شقيقة

- يتم تقييم 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.

٥-٣ 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 وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٦-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية ناقصاً 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 (٣-٧-أ) .

٧-٣ 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:

- أخفاق 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 الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان 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 اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، 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.

٨-٣ 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.

٩-٣ قروض وتسهيلات ائتمانية

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

١٠-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١١-٣ 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 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 مخصصة 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.

١٢-٣ 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 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 قائما 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.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ 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 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 لدي 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 والضريبة 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.

١- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة 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 إلا عند استيفاء شروط معينه.

٢- 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 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 الانقاع 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 اسعار 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 المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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.

١-٤ 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.

٢-٤ 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.

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية: -

٨٢٠ ٩٧٣ ١٠٧ دولار أمريكي كتسهيلات ائتمانية مضمونة وبدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ١% و ٤% علاوة على سعر الليبور.

٣-٤ 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.

٤-٤ 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 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.

٥-٤ 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.

٦-٤ خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع. وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق.

وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحظة 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.

٧-٤ 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 وتم تفعيلها اعتباراً من ٢٠١٦/١/١

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي تمت على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦:

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.	<u>قائمة المركز المالي</u> عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	<u>معيار مصري (١)</u> عرض القوائم المالية
إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.	يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة	<u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)/ وقائمة الدخل الشامل</u> على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).
لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة	تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	<u>معيار مصري (١٠)</u> الأصول الثابتة وإهلاكاتها
تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.	- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). - قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	<u>معيار مصري (٤٥)</u> قياس القيمة العادلة
تم تطبيق المعيار بأثر مستقبلي عند إعداد القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٩/٣٠، بما في ذلك متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار.	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى:	أ- تعريف القيمة العادلة. و ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.
لا يوجد أثر على أرقام المقارنة بالقوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح "القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.	<u>معيار مصري (٤٢)</u> القوائم المالية المجمعة

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.	• يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.	تابع معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة
	• إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.	
	• في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.	
لا يوجد أثر علي أرقام المقارنة بالقوائم المالية من تطبيق المعيار.	• تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة
لا يوجد أثر علي أرقام المقارنة بالقوائم المالية من تطبيق المعيار.	• تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.	
	• إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحتفظ بها.	
	• إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.	

التأثير على
القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة
أو المعدلة

معيار مصري (٤٤)

الإفصاح عن الحصص في
المنشآت الأخرى

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.
- ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تنتج لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.

معيار مصري (٤٠)

الأدوات المالية: الإفصاحات

تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية.
- وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية: العرض " بدلاً من " الأدوات المالية: العرض والإفصاح ".

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل الرصيد في الآتي: -

الشكل	نسبة المساهمة	نسبة المسدد من	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	بيانات
القانوني	في رأس المال	قيمة المساهمة	في ٢٠١٦/٩/٣٠	في ٢٠١٥/١٢/٣١	
%	%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
شركات مساهمة	-	١٠٠	٢٩٣٥٨٥١	٤١٥٥٦٠٥	استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية
مصرية					أسهم شركات محلية
ش.م.م بنظام	١٢,٨٧٩	١٠٠	٤٤٠٧٦٦٨٦	١٠٠٠٠	استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية
المناطق الحرة					شركة الإسكندرية للأسمدة (أ)
الخاصة					
ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧٠٠٠	٣٧٠٠٠	شركة ميدور للخدمات اللوجستية (ب)
ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٨٧٥٦	٨٧٥٦	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
ش.م.م	٠,٣	١٠٠	١٣٨١٨	١٣٨١٨	شركة بلاستي كيم
ش.م.م	٠,١٧	١٠٠	٩٦٦٦	٩٦٦٦	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
ش.م.م	١١	١٠	٥٩١٦٣	٥٩١٦٣	الشركة العربية للأسمدة
ش.م.م	٠,١	٧٨	٣٠٤٨	٢١٦٥	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء -كهرباء (ج)
ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤١٧٥	٣٤١٧٥	شركة الفيوم للغاز (د)
ش.م.م	٥,٤	٥٣,٣٣	٩٧٤٠٧	-	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية (هـ)
			٤٧٢٧٥٥٧٠	٤٣٣٠٣٤٨	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة المرتبطة بالاستثمارات المتاحة للبيع بالإيضاح رقم (٣٠).

- (أ) خلال الفترة قامت الشركة بشراء عدد ١١٧ ٠٢٧ ٣٢ سهم إضافي من أسهم شركة الإسكندرية للأسمدة من إحدى الشركات التابعة لها تم تمويلها عن طريق الشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة.
- (ب) تمتلك الشركة العالمية للاستثمارات المالية (شركة تابعة) نسبة ٨٥% في رأس مال شركة ميدور للخدمات اللوجستية.
- (ج) تمتلك الشركة نسبة ٧٥,٤٤% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر للشركة الوطنية للكهرباء بواسطة بعض شركاتها التابعة.
- (د) تمتلك الشركة نسبة ٧٣,٤٥% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة الفيوم للغاز بواسطة إحدى الشركات التابعة.
- (هـ) تم تأسيس شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦ وتمتلك الشركة نسبة ٩٤,٦% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية بواسطة بعض شركاتها التابعة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية^(*)

(تبلغ) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩- أصول ثابتة (بالصافي)

التكلفة	أراضي مقر الشركة	مبنى مقر الشركة	مكتبة	تجهيزات وديكرات	سيارات وسائل نقل ^(*)	أجهزة تكيف	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي	دولار أمريكي
التكلفة في ٢٠١٥ / ١ / ١	١١٨٩٨٢	-	-	٥٦٩.٠٦٦	١٣١٩٤٤٩	٢٣٣٥٦	٥٦٦.٩٥٣	٣٩٠.٧٠٤١	
الإضافات خلال العام	-	-	١٦.٨٠٦	٦.٠١٣	٩٨.٥٥٤	٦٧٨١	١٢١.٠٩٦	٢٤٨٧٥٠	
الإستبعادات خلال العام	-	-	-	-	-	-	(٣٢٧.١٦٧)	(٣٢٧.١٦٧)	
التكلفة في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	١١٨٩٨٢	-	-	٥٧٥.٠٧٩	١٤١٧٥٠٣	٣٩١٣٧	٣٦٠.٨٨٢	٣٨٣٨٦٢٤	
التكلفة في ٢٠١٦ / ١ / ١	١١٨٩٨٢	-	-	٥٧٥.٠٧٩	١٤١٧٥٠٣	٣٩١٣٧	٣٦٠.٨٨٢	٣٨٣٨٦٢٤	
الإضافات خلال الفترة	-	-	٢٣.٦٢٠	٧٣.٦	١١.٥٢٣	٢٣.٦٦٢	١١٢.١٦٢	١٧٨٧٧٣	
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	(٩٧.٦٣٥)	-	(٩٧.٦٣٥)	(٩٧.٦٣٥)	
التكلفة في ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠	١١٨٩٨٢	-	-	٥٨٢.٣٨٥	١٣٣١.٣٩١	٦٢٧٩٩	٤٧٣.٠٤٤	٣٩٠.٩٢٦٢	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥ / ١ / ١	-	٤١.٢٧٥	٢١٤.٢٣٩	٣٤٢.٣٦٨	١.١٨٨.٩٤٤	٢١.١٥٩	٤٢٩.١٥٥	٢.٢٣٧.١٣٠	
إهلاك العام	-	٢٠.٢٥٩	١٥١.٨١	٤١.٨٤٢	٧٥٥.٧٠	٢.٨٢٩	٧٨.٣١٠	٢٣٣.٩٩١	
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	(٣٢٧.١٦٧)	(٣٢٧.١٦٧)	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	-	٦١.٥٣٤	٢٢٩.٤١٠	٣٨٤.٢١٠	١.٣٦٤.٥١٤	٢٣.٩٨٨	١٨٠.٢٩٨	٢.١٤٣.٩٥٤	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦ / ١ / ١	-	٦١.٥٣٤	٢٢٩.٤١٠	٣٨٤.٢١٠	١.٣٦٤.٥١٤	٢٣.٩٨٨	١٨٠.٢٩٨	٢.١٤٣.٩٥٤	
إهلاك الفترة	-	١٥.٢٤٠	١٣.٠٦٤	٣١.٧٩٧	٥١.٦٨٣	٤.٩٧	٦٠.٠١٠	١٧٥.٨٩١	
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(٩٧.٦٣٥)	-	-	(٩٧.٦٣٥)	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠	-	٧٦.٧٧٤	٢٤٢.٤٧٤	٤١٦.٠٠٧	١.٢١٨.٥٦٢	٢٨.٠٨٥	٢٤٠.٣٠٨	٢.٢٢٢.٢١٠	
صافي القيمة الدفترية	٢٠١٥ / ١ / ١	١١٨.٩٨٢	٩٧٣.٧٩٧	٧٠.٩٣٤	٢٢٦.٦٩٨	١١.١٩٧	١٣٧.٧٩٨	١.٦٢٩.٩١١	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥ / ١ / ١	١١٨.٩٨٢	٩٥٣.٥٣٨	٧٢.٥٥٩	١٩٠.٨٦٩	١٥٢.٩٨٩	١٥.١٤٩	١٨٠.٥٨٤	١.٦٨٤.٦٧٠	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	١١٨.٩٨٢	٩٣٨.٢٩٨	٨٣.١١٥	١٦٢.٣٧٨	١١٢.٨٢٩	٣٤.٧١٤	٢٣٢.٧٣٦	١.٦٨٧.٠٥٢	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠	١١٨.٩٨٢	٩٣٨.٢٩٨	٨٣.١١٥	١٦٢.٣٧٨	١١٢.٨٢٩	٣٤.٧١٤	٢٣٢.٧٣٦	١.٦٨٧.٠٥٢	

(*) وتضمن بند السيارات مبلغ ١٩٣ ٦١٦ دولار أمريكي يمثل في قيمة عدد ١٧ سيارة جاري نقل ملكيتها باسم الشركة.

- تتضمن الأصول الثابتة بنود مملكة تقريبا بالكامل بلغت تكلفتها ٤٨٤.٠١٤ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	١٢٤ ٩٧٤	نقدية بالصندوق
٢ ٥١٠ ٦٨٦	١ ٢٧١ ٠٠٠	بنوك - حسابات جارية
-	٣٧ ٠٣٥ ٠٨٤	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٣٧ ٤٩١ ٧٤٠	٣٩ ٢٦١ ٢٥٣	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
١٤٠ ٠٠٢ ٤٢٦	٧٧ ٦٩٢ ٣١١	

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤١ ٢٠٦ ٤٨٠	٧٧ ٦٩٢ ٣١١	النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم: -
(١ ٤٤٢ ٥٠٤)	(٥٨٧ ٧٥٧)	بنوك سحب على المكشوف من بنوك محلية
-	(٣٧ ٠٣٥ ٠٨٤)	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
(٣٥ ١٢٧ ٨٤٤)	-	نقدية مجمدة
١٠٤ ٦٣٦ ١٣٢	٤٠ ٠٦٩ ٤٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية المستقلة

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لخطر سعر الفائدة بالإيضاح رقم (٣٠).

١١ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٥٢١ ٤٤١	١ ٤٦١ ٠٩٨	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
١ ٥٢١ ٤٤١	١ ٤٦١ ٠٩٨	القيمة السوقية للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لخطر العملة المرتبط بالاستثمارات في الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالإيضاح رقم (٣٠).

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٠٥ ٨٢٣	٢٩٤ ٧٩٦	فوائد ودائع مستحقة
٣٨٥ ٧٤١	٤٢٣ ٣٤٦	تأمين خطابات الضمان
٣ ٩٥٨	٤٦٦ ٠٧٥	إيرادات من شركات تابعه وشقيقة مستحقة
٣٩٢ ٧٢٧ ٧٨٩	٤٠٠ ٠٣٤ ٠١٠	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٩-أ)
٥٦ ٦٧٧	٧٨ ٨٧٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٥ ٣٥٨	١ ٠٤٧ ٥٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٩٤ ٨٩٥ ٣٤٦	٤٠٢ ٣٤٤ ٦٦٠	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون بالإيضاح رقم (٣٠).

١٣- رأس المسال

- 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 ١٢ ١٩٥ ٧٢٨ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسمية قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة 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 الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ١٢ ١٩٥ ٧٢٨ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة 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 ٢٩٢ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ١٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

- ١٤ - **احتياطي قانوني**
طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥ % من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتفاء 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 إذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠ % من رأس المال المصدر).
ويتضمن رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٠٤ ٥٢٨ ٨٩ دولار أمريكي يتمثل في قيمة المعلى على الاحتياطي القانوني وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر منه مبلغ ٤٥٤ ٤٥ ١٧ دولار أمريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني من قيمة زيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠١٤.
- ١٥ - **احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم**
يتمثل الرصيد البالغ ٥٤٧ ٩٥٤ ٥٧ دولار أمريكي في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٦٣٦ ٣٦٣ ١٣٦ سهم خلال عام ٢٠١٤ وذلك بعد خصم ما تم تعليته على الاحتياطي القانوني.
- ١٦ - **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.
- ١٧ - **احتياطي القيمة العادلة**
يتضمن احتياطي القيمة العادلة صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.
- ١٨ - **المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم**
يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٤٣٣ ٦٨٠ ٩ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٨) أدناه.

١٩- قروض طويلة الأجل

يوفر هذا الإيضاح معلومات عن الشروط التعاقدية للقروض طويلة الأجل والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. ولمزيد من المعلومات عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة والعملية والسيولة أنظر إيضاح رقم (٣٠).

٢٠١٥/١٢/٣١

دولار أمريكي

٩٤٠٠٠ ١٠٥

٢٠١٦/٩/٣٠

دولار أمريكي

٩٠ ١٠٠ ٠٠٠

قيمة القرض الدولاري الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١١ وذلك بغرض تمويل استثمارات الشركة الصناعية ويتم سداد القرض على ٤ أقساط سنوية متساوية ابتداءً من ٢٠١٢/٦/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ٤٩,٩ مليون دينار كويتي تقريباً في ٨ سبتمبر ٢٠١١. يستحق على القرض فائدة بمعدل ٢% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر. وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ تم التفاوض مع البنك على زيادة قيمة القرض ليصبح ١٢٥ مليون دولار أمريكي وتعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٤ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٣/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٦/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي. وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٣ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٥/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٧/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي، وخلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ تم الاتفاق مع البنك على تأجيل سداد القسط المستحق في ٣٠/٩/٢٠١٥ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠، وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٦ تم التفاوض مع البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ١٤ قسط ربع سنوي ابتداءً من ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ وتنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمة كل قسط منها ٢ مليون دولار أمريكي عدا القسطين الأول والأخير بمبلغ ٤ مليون دولار أمريكي و ٦٢,١ مليون دولار أمريكي على التوالي وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع البنك لاعتماد تلك الجدولة.

٣٠ ٢٠٠ ٠٠٠

يتمثل في رصيد القرض متوسط الاجل الممنوح للشركة من أحد البنوك بقيمة ٢٨٠ مليون جنية مصري او ما يعادله بالعملة الأجنبية بغرض استخدامه في تمويل أنشطة الشركة وفقاً لعقد التمويل المبرم مع البنك خلال شهر سبتمبر ٢٠١٤ ويتم سداد القرض على ٥ سنوات ومدة السحب ستة أشهر من تاريخ الموافقة ويتم السداد على أقساط نصف سنوية. يستحق على المبلغ المسحوب من القرض فائدة بواقع ٢,٧% فوق سعر الكورنودور إقراض وبحد أدنى ١٢% شاملة عمولة أعلى رصيد مدين على المديونية بالجنية المصري وفائدة بواقع ٤% فوق سعر الليبور ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية.

٢٤ ٦٠٠ ٠٠٠

١٢٤ ٢٠٠ ١٠٥

١١٤ ٧٠٠ ٠٠٠

بخصم:

٣٢ ٦٠٠ ٠٠٠

إجمالي قيمة الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ٢١)

٩٧ ٧٠٠ ٠٠٠

٩١ ٦٠٠ ١٠٥

رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٧ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠ - مخصصات

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

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة دولار أمريكي	المستخدم خلال الفترة دولار أمريكي	المكون خلال الفترة دولار أمريكي	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي	
٤٣٧ ٢٠٤	-	(٦٢ ٧٩٦)	-	٥٠٠ ٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٤٣٧ ٢٠٤	-	(٦٢ ٧٩٦)	-	٥٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

٢١ - بنوك تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض بنكية قصيرة الأجل

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ١٦٣ ٠٩٠ ٧٩٢ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في أقساط القروض وأرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما يلي: -

٢٠١٥/١٢/٣١ دولار أمريكي	٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي
٢٠ ٠٢٨ ٨٢٤	١٨ ١٨٢ ٧٧٤
يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ بإجمالي مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري ويستحق عليها فائدة ٢,٢٥% فوق سعر الكوريدور بحد ادني ١٠% للمسحوبات بالجنيه المصري و ٣,٢٥% فوق سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر للمسحوبات بالدولار الأمريكي وبتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ تم الموافقة على تجديد وزيادة حد التسهيل الائتماني ليصبح بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري على ان يتم استخدام في حدود مبلغ ١٣,٦ مليون دولار أمريكي كحد أقصى بالدولار الأمريكي وباقي الحد يستخدم بالجنيه المصري. وهذا التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ مايو ٢٠١٦ وبتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ تم تجديد التسهيل لمدة أخرى تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لحين الانتهاء من إجراءات التجديد.	
١٤ ٣٢٣ ٦٢٤	٢١ ٤٥٩ ٩٣٥
يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ والذي بموجبه تم الموافقة على منح الشركة تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية ويستحق عليها فائدة ١% فوق متوسط سعر الكوريدور و بحد ادني ١١,٢٥ % سنوياً للمديونية بالجنيه المصري و ٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملة الاجنبية.	
١٨ ٥٠٥ ٦٩٢	١٤ ٤٧٤ ١٢٦
يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح لكلاً من الشركة والشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - تسهيل ائتماني بالجنيه المصري والدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنيه المصري كحد أقصى ١٧٣,٧١٤ مليون جنيه مصري) حتى ٢٠١٣/١١/٣٠ وذلك طبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٣ وذلك بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل بما في ذلك تمويل توزيعات الأرباح والاستثمارات قصيرة الأجل ويستحق علي التسهيل فائدة ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض (حالياً ١٠,٢٥ %) للمسحوبات بالجنيه المصري و ٢,٥ % فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور مقابل إصدار سند أذني موقع من الشركتين بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ، وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ فقد تم تجديد التسهيل لمدة عام اخر ينتهي في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٨١ ٨١٨ ٣١ جنيه مصري. وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ تم تجديد التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ يوليو ٢٠١٦ وبتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ تم تجديد التسهيل لمدة أخرى تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وذلك لحين الانتهاء من إجراءات التجديد ٢٠١٦ بمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنيه المصري) وقد بلغ المستخدم من هذا التسهيل بواسطة الشركة العالمية للاستثمارات المالية ٦٧٧ ٣٠٤ ٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.	

٥٤ ١١٦ ٨٣٥ ما بعده

٥٢ ٨٥٨ ١٤٠

٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٦/٩/٣٠

دولار أمريكي

دولار أمريكي

٥٢ ٨٥٨ ١٤٠

٥٤ ١١٦ ٨٣٥ ما قبله

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٥ مليون دولار ويستحق عليها فائدة ١% فوق سعر الفائدة على الودائع بالدولار الأمريكي. وبتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ تم الموافقة على ان يصبح التسهيل الائتماني بحد أقصى ٦٣ مليون دولار أمريكي ويستحق عليها فائدة ١% فوق سعر الفائدة على الودائع وهذا التسهيل بموجب ضمان رهن على ودائع الشركة لدى البنك.

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٤ والذي بموجبه تم الموافقة على منح الشركة تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٣٥٠ مليون جنية مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية ويستحق عليها فائدة ١,٥% فوق سعر الكوريدور شاملة عمولة أعلى رصيد مدين وبدون حد أدنى للمديونية بالجنية المصري و٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملات الاجنبية.

٨٨ ٤٦٥ ٩٣٦	٦٥ ٣٩٠ ٧٩٢
٣٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٩٧ ٧٠٠ ٠٠٠
١٢١ ٠٦٥ ٩٣٦	١٦٣ ٠٩٠ ٧٩٢

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٩) أعلاه.

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- مزيد من المعلومات عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة والعملة والسيولة أنظر إيضاح رقم (٣٠).

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٠ ٤٥٨	٥٢ ٠٥٨	مصروفات مستحقة
٦ ١٨٥ ٩٦٨	٢٥ ٨٠٤ ٩٠٠	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٩-ب)
٤٣٣ ٨٩٠	٨٦ ٠٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٨٠ ٣١٦	٢٥ ٩٤٣ ٠٠٠	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالداينون بالإيضاح رقم (٣٠).

٢٣- عائد استثمارات في شركات تابعة

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦ ٩٩٨ ٣٠٠	-	٣٢ ٨٦٥ ٦٩٨	١٦ ١١٦ ٣٨٨	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١ ٠٤٧	-	-	-	شركة الفيوم للغاز
١٦ ٩٩٩ ٣٤٧	-	٣٢ ٨٦٥ ٦٩٨	١٦ ١١٦ ٣٨٨	

٢٤ - صافي التكاليف التمويلية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	
من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣ ٦٥٠ . ٠٩٨	١ ١٨٨ ٨٥٠	٢ ٣٣٩ ٦٢١	٦٧٢ ٩٩٠
١ ٢٣٥ . ٠٩٤	٤٧٠ ٧٩٦	-	-
٤ ٨٨٥ ١٩٢	١ ٦٥٩ ٦٤٦	٢ ٣٣٩ ٦٢١	٦٧٢ ٩٩٠
٦ ٣٦٤ ٣٩٥	٢ ٤١٥ ٤١٠	٥ ٦٧٥ ٦٣٧	٢ ٠٨٧ ٤٠٤
-	-	٣٨٣ ٢٦٠	٥٨٨ ٥٦٨
(٦ ٣٦٤ ٣٩٥)	(٢ ٤١٥ ٤١٠)	(٦ ٠٥٨ ٨٩٧)	(٢ ٦٧٥ ٩٧٢)
(١ ٤٧٩ ٢٠٣)	(٧٥٥ ٧٦٤)	(٣ ٧١٩ ٢٧٦)	(٢ ٠٠٢ ٩٨٢)

إيرادات تمويلية

فوائد دائنة

أرباح تقييم عملات أجنبية

تكاليف تمويلية

مصرفات تمويلية

خسائر تقييم عملات أجنبية

صافي التكاليف التمويلية

٢٥ - مصروف ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	
من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

مصروف الضريبة الجارية

مصروف الضريبة المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢ ٩١٢ ٥٨٧	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
٢ ٩٠٥ ٣٣٢	٤ ٤٤٠ ٣٠٢
٢١٣ ٤١٧	٢ ٩٧١ ٠٤٦
(٣ ٩٨٣ ٢٨٤)	(٧ ٩٢٣ ٩٦٩)
٣ ٧٨٩	(١٩ ٦٧٥)
(٨٦٠ ٧٤٦)	(٥٣٢ ٢٩٦)
-	-
% -	% -

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية

سعر الضريبة

ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي

مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي

الإعفاءات الضريبية

تأثير الإهلاك

خسائر ضريبية

الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة

سعر الضريبة الفعلي

٢٦- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٢٦-١ نصيب السهم الأساسي في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢ ٩١٢ ٥٨٦	(٢ ١٢٥ ٦٩٢)	١٩ ٧٣٤ ٦٧٦	٤ ٤٤١ ٥٦٧	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٤٦ ٦٨٠)	(١٥ ٨٤٠)	(٤٣ ٤٤٣)	(١٤ ٤٨١)	حصة العاملين في الأرباح *
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢ ٨٦٥ ٩٠٦	(٢ ١٤١ ٥٣٢)	١٩ ٦٩١ ٢٣٣	٤ ٤٢٧ ٠٨٦	حصة المساهمين في صافي ربح (خسارة) الفترة (الأساسي)
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (الأساسي)
١,٣٢	(٠,٢٢)	٢,٠٢	٠,٤٥	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر) (سنت أمريكي/ للسهم)

* تم احتساب نصيب العاملين في الأرباح بصورة تقديرية وفقاً للمتوقع توزيعه لعام ٢٠١٦ وفقاً لاعتماد الجمعية العامة للشركة.

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الاتابة
١٠ ٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١٠ ٢٤ ٤٤١ ١٧٠	
(٤٨ ٧٨٢ ٩١٢)	(٤٨ ٧٨٢ ٩١٢)	تأثير أسهم نظام الاتابة
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة (الأساسي)

٢٦-٢ نصيب السهم المخفض في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح بناءً على الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد التسويات الخاصة بتأثير الأسهم العادية المحتملة المخفضة للأرباح كما يلي: -

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢ ٨٦٥ ٩٠٦	(٢ ١٤١ ٥٣٢)	١٩ ٦٩١ ٢٣٣	٤ ٤٢٦ ٠٨٦	حصة المساهمين في صافي ربح (خسارة) الفترة (الأساسي)
-	-	-	-	تسويات متعلقة بأسهم الاتابة والتحفيز
١٢ ٨٦٥ ٩٠٦	(٢ ١٤١ ٥٣٢)	١٩ ٦٩١ ٢٣٣	٤ ٤٢٦ ٠٨٦	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة (المخفض)
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	١٠ ٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١٠ ٢٤ ٤٤١ ١٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (المخفض)
١,٣٢	(٠,٢٢)	١,٩٢	٠,٤٣	النصيب المخفض للسهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ تم تخصيص كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (المخفضة) خلال الفترة كما يلي: -

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٥/٩/٣٠	في ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	
(٤٨ ٧٨٢ ٩١٢)	-	تأثير أسهم نظام الإثابة
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة (المخفض)

٢٧ - المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات التالية من أنشطة الاستثمار حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية:

دولار أمريكي	
٤ ٣١٤ ١٥٨	قيمة نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٥ للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.
٢٨ ٥٥١ ٥٤٠	قيمة نصيب الشركة في توزيعات الأرباح الدورية للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.
١ ٩٨٢ ٣٨٧	قيمة شراء أسهم بشركة الدلتا للتأمين - شركة شقيقة من بعض الشركات التابعة للشركة القابضة تحميلاً على الحسابات الجارية لتلك الشركات.
٨٨٣	قيمة المسدد لزيادة استثمارات الشركة بالشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء - كهرباء تحميلاً على الحساب الجاري لتلك الشركة.
٤٤ ٠٦٦ ٦٨٥	قيمة شراء أسهم بشركة الإسكندرية للأسمدة - استثمارات مالية متاحة للبيع من بعض الشركات التابعة للشركة القابضة تحميلاً على الحسابات الجارية لتلك الشركات.
٤٦٢ ٥٨٦	قيمة نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٥ لشركة الدلتا للتأمين - شركة شقيقة - والمثبتة ضمن إيرادات من شركات تابعة وشقيقة مستحقة.

٢٨ - 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 ٤٨ ٧٨٢ ٩١٢ 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 المنتدبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموم والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقا لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد ووفقا للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية علي 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 الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ١٢ ١٩٥ ٧٢٨ 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 .
- 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 علي نظام الاثابة والتحفيز علي منح وتخصيص كافة أسهم نظام الاثابة 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 إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية علي أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المستقلة بإجمالي مبلغ ٤٣٣ ٦٨٠ ٩ دولار أمريكي وزيادة مقابلة بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق الملكية تحت بند المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية علي أسهم ، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم اليه ، وبحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول علي ١٠٠ % من إجمالي الأرباح الموزعة والتصويت علي قرارات الشركة.

وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام وشروط منح الأسهم لهم :-

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح	عدد الأسهم	للمسهم في تاريخ المنح	سعر الممارسة	الشروط
أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين	٩ يونيو ٢٠١٦	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	سنت أمريكي ٣٦	-	- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥% سنوياً. - زيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥ % سنوياً.

٢٩ - 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	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات نيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	٨ ٣٨٠ ٠٠٦	٥ ٧٧٤ ٩٦٤
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٥.	٤ ٣١٤ ١٥٨	١٠ ٩٩٨ ٩٠٠
		نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.	٢٨ ٥٥١ ٥٤٠	٥ ٩٩٩ ٤٠٠
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	٢٨ ٨٨٧ ٤٤٦	١٧ ٧٩٠ ٩٢٧
		تسوية رصيد إحدى الشركات التابعة للشركة عن طريق الشركة العالمية للاستثمارات المالية	(٩٦٧ ٩٠٨)	-
		تمويل نقدي للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	١٦ ٢٨٣ ٥٠٠	١٨ ٥٤٦ ٣٨٦
		متحصلات بالنيابة عن القابضة	-	٢ ٣٢٥ ٥١١
		تمويل بعض استثمارات الشركة عن طريق الشركة العالمية للاستثمارات المالية	(٤٥ ٣٥٧ ٠٩٣)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٨ ٤٩٦ ٨٦٠)	(٣٧ ٨٥٦ ٣٥٣)
		تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	(٢١ ٦٤٣ ٦٨٨)	(٢ ٩٠٩ ٥٤٥)
شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	تحويلات نقدية إلى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	٣٥٨ ٥١٢	٨٩٠ ٨٢٦
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة جلوب للتجارة والتوكيلات نيابة عن الشركة	(١٠٥ ٦٧٨)	(٩١ ٩٦٠)
		تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	(١٠١ ٧٠٠)	(١ ٧٧٧ ٩٦١)
شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز نشل	شركة تابعة	تحويلات نقدية إلى شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز نشل	٢ ٩٦٥ ٢٧٦	١ ٠٦٧ ٦٤٧
		تحصيل بالنيابة عن شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز نشل	(١٣٤ ٦٩٦)	(٤٤٥ ٠٦٦)
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	٧٨ ٨٨٢	٤١٠ ٢٤٣
		تحصيل بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	(٣٧٧ ٢٨٨)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء	٢٥٠٧٣ دولار أمريكي	٤٦٢٦٠ دولار أمريكي
شركة الفيوم للغاز	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الفيوم للغاز	٩٤٥١٥	١٤٤٩٠٢
		متحصلات نقدية - سداداً لجزء من المديونية المستحقة على شركة الفيوم للغاز	-	(٣١٥٩٩٣)
الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية	٤٦٦١٨	٤٤٨٠٧٢
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية	-	(٧٦٥٠٠٠)
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٥٠٠٩٦٢	١٠١١٧٧
		تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٤٣١٢٢١	٨٣٦١٣٤
		تحويلات نقدية من الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	(٤٣١٢٢١)	-
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	تحويل المديونية المستحقة على الشركة لاحدي الشركات التابعة للشركة القابضة مقابل زيادة رأس مال الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	(٢٩٤٤١١٨)	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الإسكندرية للأسمدة	٧٢٤٦	١١٧٨٨
		تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة	٣٧٢٠٤٠٦	-
		تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة	(٣٠٠٠٠٠٠)	-
الشركة المصرية للهيدروكربون	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة المصرية للهيدروكربون	-	٦١٥٧٠
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	تمويل بعض الاستثمارات لشركة جلوب تليكوم	١١٤٥٦٥٠	-
		تمويل بعض استثمارات الشركة القابضة عن طريق شركة جلوب تليكوم	(٦٩١٩٨٠)	-
		تحويلات نقدية من شركة جلوب تليكوم	(٣٥٤٠٠٢)	-
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة نيابة عن الشركة القابضة	(٣٠٩٩٤٧٦)	-
		مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٢٢٦٧٧٢	-
		تحويلات نقدية من شركة ناتجاس	(٢٢٣١٤٥٤١)	-

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
حجم التعامل	حجم التعامل			
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
الشركة الشرقية للتنمية شركة زميلة	سداد جزء من المديونية المستحقة على الشركة	(١٢ ٧٣٥)	-	-
الاقتصادية	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	٢ ٧٥١	-	-
إحدى الشركات العاملة شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة ترائى أو شن للطاقة	-	٢٥ ٠٧٠ ٩٥٨	-
بمجال البترول	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ترائى أو شن للطاقة	-	٦٣٥ ٨٢١	-
	تحويلات نقدية من شركة ترائى أو شن للطاقة	-	(٢٤ ٣٧٦ ٠٢٩)	-
	تحصيلات بالنيابة عن شركة ترائى أو شن للطاقة	-	(٣٦٦ ٧٠٥)	-
الشركة الأفريقية للبهيات شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الأفريقية للبهيات	-	٢ ٠١٥	-
	إقفال الرصيد المستحق على الشركة الأفريقية للبهيات في حساب الشركة العالمية للاستثمارات المالية	-	(٢٥٧ ٦٥٦)	-
شركة الشروق للميلامين شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣١ ٨٠٢	-	-
والراتجات				

- بالإضافة إلى ما سبق تستأجر الشركة جزء من المقر الحالي لها من شركة الدلتا للتأمين - شركة شقيقة - وذلك بموجب عقود إيجار تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ يناير ٢٠١٧ بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بإجراء تأمين جماعي لدى شركة الدلتا للتأمين.

هذا وقد بلغت الأرصدة الناتجة من هذه المعاملات خلال الفترة كما يلي: -

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨ ٦٢٠	٣٢ ٩٤١	شركة جلوب نيلكوم
٣٨٧ ٨٨٤ ٣٩٠	٣٩٧ ٧١٤ ٩٣٥	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١١٥ ٣٠٩	-	شركة بوابة الكويت القابضة
٢ ٦٤٤ ٨٦٨	٢٠٠ ٦٢١	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٢ ٠٥١	٢ ٠٥١	شركة العربية للأسمدة
٢٥ ٣٠٤	٣٣ ٠٧٣	شركة سبريا مصر
٩٣ ٤٧١	١١٧ ٢١٧	شركة صناعات مواد البناء
٢١٠ ٧٤٣	٢٠٥ ١١٨	الشركة المصرية للهيدروكربون
٢٦ ٧٣٢	١٥ ٠٩٧	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
١٩٥ ١١٤	٢٠٢ ٤٥٧	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٤٦ ٧٨٩	٥٣ ٣٤٣	شركة الأسكندرية للأسمدة أبو قير للأسمدة
٢٩٠ ٧٢٥	٣٤٦ ١٦٣	شركة الفيوم للغاز
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٨	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٩٦ ٩١٨	١٤٣ ٥٣٦	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٩٩١ ٩٠٨	٨٧٤ ٤٩٠	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
-	٨ ١٢٠	شركة ليكو للتنمية الزراعية
٣٩٢ ٧٢٧ ٧٨٩	٤٠٠ ٠٣٤ ٠١٠	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣ ٥٤٢ ٦١٨	٢٨٧ ١٧١	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز نشل
١ ٣٧٤ ٣١٥	١ ٠٥٣ ٥٥٥	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
١ ١٩٠ ٨٢١	-	شركة تابعة غير مجمعة
-	١٨٣ ٠٩٧	شركة بوابة الكويت القابضة
٧٨ ٢١٤	٢٤ ٢٨١ ٠٧٧	الشركة الوطنية للغاز "تاتاجاس"
٦ ١٨٥ ٩٦٨	٢٥ ٨٠٤ ٩٠٠	

٣٠- الأدوات المالية

١-٣٠ 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:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم
٣٩٢ ٧٢٧ ٧٨٩	٤٠٠ ٠٣٤ ٠١٠	(٢٨-أ)
١٤٠ ٠٠٢ ٤٢٦	٧٧ ٥٦٧ ٣٣٧	(١٠)
٥٣٢ ٧٣٠ ٢١٥	٤٧٧ ٦٠١ ٣٤٧	

٢-٣٠ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢-٥ سنة	٢-١ سنة	٦-١٢ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ١٠٠ ٠٠٠	٩٠ ١٠٠ ٠٠٠
٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠	٦٩ ١٩٠ ٧٩٢	٨٩ ٩٩٠ ٧٩٢
-	-	-	٢٥ ٨٠٤ ٩٠٠	٢٥ ٨٠٤ ٩٠٠
-	-	-	٥٨٧ ٧٥٧	٥٨٧ ٧٥٧
٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠	٥٣ ٨٠٠ ٠٠٠	١٣٥ ٦٨٣ ٤٤٩	٢٠٦ ٤٨٣ ٤٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢-٥ سنة	٢-١ سنة	٦-١٢ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩ ٠٠٠ ١٠٦	٩٤ ٠٠٠ ١٠٦
١٣ ٢٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٩٢ ٢٦٥ ٩٣٥	١١٨ ٦٦٥ ٩٣٦
-	-	-	٦ ١٨٥ ٩٦٨	٦ ١٨٥ ٩٦٨
-	-	-	٤٠١ ٧٦٦	٤٠١ ٧٦٦
١٣ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٦٠٠ ٠٠٠	١١٧ ٨٥٣ ٧٧٥	٢١٩ ٢٥٣ ٧٧٥

٣-٣٠ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

الآتي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية: -

بيــــــــــــــــان		٢٠١٦/٩/٣٠				٢٠١٥/١٢/٣١			
جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني	جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني	جنية مصري	دينار كويتي
١٢ ٦٨٦ ٢٤٨	-	٩٣ ٠٩٨	١٠ ١٠٣	٧ ٠٤٠ ٤٧٥	-	٧٨٦	-	-	جنية إسترليني
٢٣ ٠٠٥ ٢٨٣	-	-	-	٣ ٢٢٥ ٤١٤	-	-	-	-	-
(١٦٣ ٣١١ ٣٣٢)	-	-	-	(٥٥ ٦٠٣ ٨٥٦)	-	(٥٤)	(٢٢)	-	-
(٢٢٦ ٩٦٨ ١٨٠)	(١٢٦ ٥٢٠)	-	-	(٣٩ ٣١١ ٣٤٤)	(١٠٦ ٥٦٨)	-	-	-	-
(٣٤٤ ٥٨٧ ٩٨١)	(١٢٦ ٥٢٠)	٩٣ ٠٩٨	١٠ ١٠٣	(٨٤ ٦٤٩ ٣١١)	(١٠٦ ٥٦٨)	٧٣٢	(٢٢)	-	-
صافي التعرض للخطر									

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

متوسط سعر الصرف خلال الفترة	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة	دولار أمريكي
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
٨,٥٩	٧,٦١	٧,٨٢
جنية مصري		
٠,٣٠٢٠٥	٠,٣٠٢٣	٠,٣٠٤٠
دينار كويتي		
٠,٩٠٠٣٥	٠,٨٩٢٧	٠,٩١٥٧
يورو		
٠,٦٨٥٤٥	٠,٦٥٩٥	٠,٦٧٦٥
جنية إسترليني		

٤-٣٠ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية

في ٢٠١٦/٩/٣٠	في ٢٠١٥/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة	
التزامات مالية	
١٨٠ ٠٩٠ ٧٩٢	٢١٢ ٦٦٦ ٠٤١
١٨٠ ٠٩٠ ٧٩٢	٢١٢ ٦٦٦ ٠٤١

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.

٣٠- القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية مع قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية المستقلة كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٩/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤ ٣٣٠ ٣٤٨	٤ ٣٣٠ ٣٤٨	٤٧ ٢٧٥ ٥٧٠	٤٧ ٢٧٥ ٥٧٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٥٢١ ٤٤١	١ ٥٢١ ٤٤١	١ ٤٦١ ٠٩٨	١ ٤٦١ ٠٩٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٤ ٨٩٥ ٣٤٦	٣٩٤ ٨٩٥ ٣٤٦	٤٠٢ ٣٤٤ ٦٦٠	٤٠٢ ٣٤٤ ٦٦٠	مدينون
١٤٠ ٠٠٢ ٤٢٦	١٤٠ ٠٠٢ ٤٢٦	٧٧ ٦٩٢ ٣١١	٧٧ ٦٩٢ ٣١١	نقدية وما في حكمها
(٩٤ ١٠٠ ١٠٦)	(٩٤ ١٠٠ ١٠٦)	(٩٠ ١٠٠ ٠٠٠)	(٩٠ ١٠٠ ٠٠٠)	قروض بنكية مضمونة
(١١٨ ٦٦٥ ٩٣٦)	(١١٨ ٦٦٥ ٩٣٦)	(٨٩ ٩٩٠ ٧٩٢)	(٨٩ ٩٩٠ ٧٩٢)	تسهيلات بنكية بدون ضمان
(٦ ٦٨٠ ٣١٦)	(٦ ٦٨٠ ٣١٦)	(٢٥ ٩٤٣ ٠٠٠)	(٢٥ ٩٤٣ ٠٠٠)	دائنون
(٤٠١ ٧٦٦)	(٤٠١ ٧٦٦)	(٥٨٧ ٧٥٧)	(٥٨٧ ٧٥٧)	بنوك سحب على المكشوف
٣٢١ ٠٠١ ٤٣٨	٣٢١ ٠٠١ ٤٣٨	٣٢٢ ١٥٢ ٠٩١	٣٢٢ ١٥٢ ٠٩١	

٣١- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٧٥ ١٧٩ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ٦٣٩ ٧٩٥ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٦٩٣ ٠٩٨ دولار أمريكي (عام ٢٠١٥: مبلغ ٤٠٩ ١٧٤ دولار أمريكي).

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة حوالي ٩,٩٥٢ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٣٦,٤٠١ مليون جنية مصري (عام ٢٠١٥: مبلغ ٧,١٨ مليون دولار أمريكي).

٣٣- 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.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية السنوية في الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المراتب

- تم الفحص الضريبي لضريبة المراتب عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- 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.
- يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.

٣٤- الحدث اللاحق

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الاسترشادية المعلنة من البنك المركزي لأهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

أهم العملات	بيبيع	شراء
دولار	١٤,٢٧٥٧	١٣,٥٢٧٧
يورو	١٥,٨٣٨٩	١٥,٠٠٧٦
دينار كويتي	٤٤,٥٩٤٤	٤٧,١٠٦٨
جنية استرليني	١٦,٨٣٩٣	١٧,٧٧١٨

وعليه فقد تختلف قيم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضاً قد تتأثر نتائج أعمال الشركة جوهرياً في الفترات اللاحقة نتيجة لذلك.

وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام أيضاً البنك المركزي المصري برفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥٪ و ١٥,٧٥٪ على التوالي. مما قد يؤثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة.