

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار

وقانون سوق رأس المال

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
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 - ٣٥

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / الشركة القابضة المصرية الكويتية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي غير المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفعاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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

فارس عامر إمام

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٩

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

الأصول

الأصول غير المتداولة

٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١	٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٨ ٦٤٩ ٩٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٧ ٦١٤ ١٥٣	٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	-	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١ ٧٠٣ ١١٦	٢ ٠٩٣ ٥٨٧	(٩)	أصول ثابتة
٤١ ٣٣٦	٢٢٣ ٧١٤		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٦٩ ٥٥٣ ٦٩٨	٥٤١ ٨٠١ ٤٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

١٤ ٨٥١ ٠٦٢	٧ ٧٧١ ٧٧٦	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
-	١ ٢٥٨ ٣٨٩		أوراق قبض
٦٣٥ ١٥٢	٤٦٦ ٧٩٣	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	(١٣)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٢٩٥ ٤١١ ٥٠٨	٢٨٠ ٧٠٥ ٤٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠		اجمالي الأصول

حقوق المساهمين

٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢	١٩٣ ٥٧٤ ٨٦٠	(١٥)	إحتياطات
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٦)	المنفوعات المبنية علي أسهم
٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨		الأرباح المرحلة
٧٦٠ ٨٦٧ ٩٦٢	٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨		إجمالي حقوق المساهمين

الإلتزامات غير المتداولة

٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٧)	أقساط قروض طويلة الأجل
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

٣٦٧ ٥٢٥	٦٦٧ ١٣٤	(١٨)	مخصصات
٥٦٨ ٧٦٩	٩٤ ٩٩٥		بنوك - سحب علي المكشوف
١٩ ٧٦٦ ١٢٦	٢١ ٥٢٦ ٦٥٤	(١٧)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٨ ٢٧٥ ٣٥٥	٤٢ ٤٠١ ٨١٠	(١٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٧ ٥٣٤ ١٤١	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٦ ٥١١ ٩١٦	٨٢ ٢٠١ ٠٥٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٤ ٠٩٧ ٢٤٤	٩٣ ٠٠١ ٠٥٢		اجمالي الإلتزامات
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠		اجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المعترف عادل الألفي

العضو المنتدب

شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة

مدحت حامد بنه

الشركة القابضة المصرية الكويتية
مجلس إدارة
١١٤٦٤٨
جيزة

تقرير مراقب الحسابات "مرفق" ،،،

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
			إيرادات النشاط
(٩٢٣)	-		خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١ ٣٠٣	-		أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢٨ ٥٧٦	-		عائد إستثمارات في شركات شقيقة
٥ ٥٠٩	١٧ ٤٣٩		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٠٨ ١٢١	٣ ٥١٢ ٧٣٦		عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦ ١٨٦ ٤٠٣	٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	(٢١)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٣٧٦ ٩٣٦	(١٦٨ ٣٥٩)		تغير الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٤٦ ٨٥٢	١ ٩٩٤ ١٠٤		عائد استثمارات في اذون الخزانة
٤٨ ١٦٢ ٧٧٧	٣٦ ٠٠٣ ٦٠٨		إجمالي إيرادات النشاط
-	٦٩ ٧٧٦	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٢ ٣١١ ٣٤٧)	(٣ ٥٥٤ ٥٦٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٧ ٩٠٤)	(١٩ ٥٥٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٣٢٧ ٢٦٧)	(٣٧٨ ٨٧٠)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٥٧٥ ٥٨٣)		مخصصات مكونه
(٢٠ ٥١٤ ٣٠١)	(٨ ٥١١ ٣٣٢)	(٢٣)	خسائر الاضمحلال
٢٤ ٩٩١ ٩٥٨	٢٣ ٠٣٣ ٤٨١		أرباح النشاط
٥ ٦١٩ ٠٤٢	٥ ٨٩١ ٩٧٣		فوائد دائنة
(٩ ٤٩٧ ٣٦٩)	(٨ ٦١٦ ٦٠٠)		مصروفات تمويلية
٣٠١ ٥٤١	(٤٧٢ ٦١٢)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٣ ٥٧٦ ٧٨٦)	(٣ ١٩٧ ٢٣٩)		صافي تكلفة التمويل
٢١ ٤١٥ ١٧٢	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
-	-	(٢٤)	ضريبة الدخل
٢١ ٤١٥ ١٧٢	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢		صافي ربح العام
٢,١٤	١,٩٧	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي ربح العام	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	٢١ ٤١٥ ١٧٢
<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>		
<u>بنود قد يتم إعادة تنويبها في الأرباح أو الخسائر</u>		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٨٦٧ ٩٥١)	١ ٩٤٤ ٧٣٧
اجمالي الدخل الشامل عن العام	١٨ ٩٦٨ ٢٩١	٢٣ ٣٥٩ ٩٠٩

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية*

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بال دولار الأمريكي	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص -	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجمالي	المدفوعات المبنية على أسهم	الأرباح	الإجمالي
المصدر و التدفق	قانوني	علاوة إصدار أسهم	إحتياطي خاص -	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجمالي	على أسهم	المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	(٨٥ ٦٩٨)	١٨٩ ٨٠٨ ٨٢٢	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٣٠٥ ٢٤١ ٠٧٧	٧٦٨ ٧٢٢ ٠٣٩
التغيرات في حقوق المساهمين خلال العام	-	-	-	-	-	١ ٦١٨ ٤٩٣	-	(١ ٦١٨ ٤٩٣)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	٢١ ٤١٥ ١٧٢	٢٣ ٣٥٩ ٩٠٩
إجمالي النخل الشامل عن العام	-	-	-	-	١ ٩٤٤ ٧٣٧	١ ٩٤٤ ٧٣٧	-	٢٩٣ ٨٧٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٧٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٧٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩١٢
التغيرات في حقوق المساهمين خلال العام	-	-	-	-	-	١٠٧٠ ٧٥٩	-	(١٠٧٠ ٧٥٩)	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٨ ٩٦٨ ٢٩١
إجمالي النخل الشامل عن العام	-	-	-	-	(٨٦٧ ٩٥١)	(٨٦٧ ٩٥١)	-	٢١٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٩٩١ ٠٨٨	١٩٣ ٥٧٤ ٨٦٠	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢١٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨

* الإيضاحات الورقية من (٣٥) تعتبر جزءاً متصلاً للقرانم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٢١ ٤١٥ ١٧٢	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢		صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
تسويات لـ :-			
٣٢٧ ٢٦٧	٣٧٨ ٨٧٠		إهلاك الأصول الثابتة
(٥ ٥٠٩)	(١٧ ٤٣٩)		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٣	-		خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠ ٠٦٦ ٨٠١	٨ ٥١١ ٣٣٢		خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٤٤٧ ٥٠٠	-		خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
(٤٦ ١٨٦ ٤٠٣)	(٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨)		عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٤٢٨ ٥٧٦)	-		عائد إستثمارات في شركات شقيقة
(٩٠٨ ١٢١)	(٣ ٥١٢ ٧٣٦)		عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٤٦ ٨٥٢)	(١ ٩٩٤ ١٠٤)		عائد استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
(٣٧٦ ٩٣٦)	١٦٨ ٣٥٩		التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٥٧٥ ٥٨٣		مخصصات مكونة
٩ ٤٩٧ ٣٦٩	٨ ٦١٦ ٦٠٠		مصرفوات وفوائد تمويلية
(٥ ٦١٩ ٠٤٢)	(٥ ٨٩١ ٩٧٣)		فوائد دائنة
٥٩ ٩١٥	-		فروق ترجمة عملات أجنبية - أدون خزانة
-	(٦٣ ٧٧٦)		أرباح رأسمالية
(١ ٩٥٦ ٤٩٢)	(٤ ٠٤٠ ٧٣٠)		
التغير في :-			
٣ ٧٥٨	-		استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١ ٢٥٨ ٣٨٩)		أوراق القبض
١٠٠ ٧٦٧ ٧٩٨	٢٩ ٩٦٤ ٨٦٥		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٦٠٨ ٤١٨	٩ ٩٦٨ ٤٧٠		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١ ٩٥٣ ٣٧١	(٢١ ٧٠١)		وإنشع لأجل
(٩ ٤٩٧ ٣٧٠)	(٨ ٦٠٨ ٧٥٢)		فوائد ومصرفوات تمويلية مدفوعة
(٢٠ ٣٣٩)	(٢٧٥ ٩٧٤)		المستخدم من المخصصات
١٢٤ ٨٥٩ ١٤٤	٢٥ ٧٢٧ ٧٨٩		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
٥ ٨٤٢ ١٧٦	٥ ٨٩٢ ٦٣٢		فوائد محصلة
(٢٢١ ٠٠٥)	(٧٦٩ ٣٤١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤١ ٣٣٦)	(١٨٢ ٣٧٨)		مدفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	٦٣ ٧٧٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦)	(١٦ ٩٦١)		مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٢ ٨١٤ ٨٤٧		متحصلات من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٩ ٠٥١ ٩٦٧)	٣١ ٤٩١ ١٢١		متحصلات من (مدفوعات لشراء) استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	(١٨ ٠٨٨ ٣٣٩)		مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١ ١٦٩	-		مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥ ٥٠٩	١٧ ٤٣٩		توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٢٧ ٢٤٢	٤ ١٣٨ ١٥٦	(٢٦)	توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
٩٠٨ ١٢١	٣ ٥١٢ ٧٣٦		توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٢ ٠٣٠ ٠٩٧)	٣٨ ٨٧٣ ٦٨٨		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(٦٣ ٩١٤ ٦٧٢)	-		المسند من قروض طويلة الأجل
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(١٨ ٩٤٦ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٢٤ ٨٠٠)		المسند من قروض قصيرة الأجل
٨٨ ٦١٠ ٢٨٣	٩٩ ٢٩١ ٦٤٠		متحصلات من بنوك تسهيلات ائتمانية
(٧٩ ٦٥٢ ٦١٤)	(١٠٥ ١٦٥ ١٨٥)		المسند لبنوك تسهيلات ائتمانية
(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)		توزيعات مدفوعة
(٩٠ ١١٦ ٩٨٩)	(٧١ ٢٢٨ ٦٩٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢ ٧١٢ ٠٥٨	(٦ ٦٢٧ ٢١٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١ ٢٤٣ ٧٧٨	١٣ ٩٥٥ ٨٣٦		رصيد النقدية وما في حكمها أول المدة
١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	٧ ٣٢٨ ٦٢٣	(١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

- ١- **نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها**
 - تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٥ 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.
 - يمثل غرض الشركة في الاستثمار في كافة المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية، ويشمل الأنشطة التالية:
 - (١) ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
 - (٢) الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
 - (٣) رأس المال المخاطر.
 - كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال. وبتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لقائض 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 ٢٧ فبراير ٢٠١٩.
 - ب- **أسس القياس**
 - أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - ج- **عملة التعامل والعرض**
 - تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
 - د- **استخدام التقديرات والافتراضات**
 - يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
 - يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
 - يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط،
أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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:

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- 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 بقائمة الدخل.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٣ الأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ

أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

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

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

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

٣-٢-٣-٣ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٣-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في 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 قائمة الدخل.

٣-٣-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٤-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣-٥ الاستثمارات في شركات شقيقة

- يتم إثبات 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.

٣-٧ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية 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.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ قروض وتسهيلات ائتمانية

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

١١-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

١٢-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

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

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

التوزيعات

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

١٣-٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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 طبقاً لأساس الاستحقاق وباستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

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

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

د- ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

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

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا 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 الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.

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

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي 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 للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

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

أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.

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

٣-١٦ نصيب السهم في الأرباح

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

٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويتعرض 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 والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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.

خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها التأكد من أن الشركة لا تتعرض لخطر أسعار الفائدة على القروض على أساس سعر فائدة ثابت ولا تتدخل 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 أدائها 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 العام 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 العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم 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 المسدد من قيمة المساهمة	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
		%	%		
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣	١٠٠	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيير للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩	١٠	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩	١٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة (**)	مساهمة كويتية قابضة	٥٤,١٠	١٠٠	١٠٠ ٩١٦ ١٥٢	٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤
شركة الدلتا للتأمين (***)	ش.م.م	٥٦,٤٨	١٠٠	١٦ ٧٣٨ ٠١٩	-
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	٩٩	٢٥	٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩
شركة ايكو للتنمية الزراعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٨٢ ٠٥١	٨٨٢ ٠٥١
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٣٧ ٠٩١	٨٣٧ ٠٩١
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	٩٩	١٠٠	٢٧ ٩٠٣	٢٧ ٩٠٣
				٥٠٠ ٧٨٨ ٨٣٦	٤٧٢ ٨٧٥ ٥٢٩
				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
				٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١

خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة

(*) تمتلك الشركة نسبة ٤٤,٩% من رأس المال المصدر لشركة جلوب فيير للاتصالات والمعلومات بالإضافة إلى نسبة ٥٥% ملكية غير مباشرة عن طريق الشركة التابعة - شركة جلوب تليكوم والتي تساهم في رأس مال شركة جلوب فيير 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 العام تم اقتناء حصة إضافية قدرها ٤,٣٥ % وبالتالي يتم تجميع الشركة حالياً بناءً على السيطرة و حقوق التصويت.

(***) خلال العام تم اقتناء حصة إضافية من أسهم شركة الدلتا للتأمين من السوق بمبلغ ٦ ٩١٣ ٠٥١ دولار أمريكي تمثل نسبة ٢٤,٤٦ % ليصبح إجمالي تكلفة الاستثمار مبلغ ١٦ ٧٣٨ ٠١٩ دولار أمريكي تمثل نسبة ٥٦,٤٨ % في رأس مال شركة الدلتا للتأمين وبناءً عليه تم إعادة تبويب الاستثمارات في شركة الدلتا للتأمين الي بند استثمارات في شركات تابعة ابتداءً من تاريخ توافر السيطرة خلال شهر مارس ٢٠١٨.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم 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 %	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية				
شركة الدلتا للتأمين *	ش.م.م	-	-	٩ ٨٢٤ ٩٦٨
استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية				
شركة صناعات مواد البناء **	ش.م.م	١٥,٠٦٨	١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٨ ٨٩١ ٧٧١
الشركة المصرية لنقلات البترول ***	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٣٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة ****				
			٣٣ ٨٩١ ٧٧١	٢٨ ٧١٦ ٧٣٩
			(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	(١٠ ٠٦٦ ٨٠١)
			٤ ٨٦٦ ١٣٨	١٨ ٦٤٩ ٩٣٨

* تم إعادة التوبيخ بيند 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٢ ٤٦٣ ١٢ دولار أمريكي وفقاً لأخر تعاملات تمت على هذه الأسهم عام ٢٠١٢.

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

**** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال: -

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>استثمارات مثنتة بالقيمة العادلة</u>					
أسهم شركات محلية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	٢ ٤٠٦ ٤٧٧	٣ ٢٧٤ ٤٢٨
<u>استثمارات مثنتة بالتكلفة *</u>					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٣١ ٢٦١ ٨٣٩	٤٤ ٠٧٦ ٦٨٦
شركة ميدور للخدمات اللوجستية	ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠
الشركة الوطنية للغاز "تاتجاس"	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	ش.م.م	٠,٠١٥	٧٨	٦ ٥٣٠	٣ ٠٤٨
شركة الفيوم للغاز	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥
شركة النيل للأخشاب	ش.م.م	٠,٠٠٠٢	٢٥	١٤	٦
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية	ش.م.م	٥,٤	٥٣,٣٣	٩٧ ٤٠٧	٩٧ ٤٠٧
شركة النيل لتدوير المخلفات الزراعية	ش.م.م	٠,٠٠٠٢	١٠٠	٥٥	-
الشركة المصرية للبتروكيماويات	ش.م.م	٠,٤	١٠٠	١٣ ٤١٦	-
				٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	٤٧ ٦١٤ ١٥٣

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

الشركة للتأمين العامة العربية لخدمة مساهمة مصرية

تاريخ الإيضاحات لخدمة التورم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع الكميات بالبروز الأمريكي

(تابع) إستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات الشقيقة :-

البيانات	حقوق الملكية	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات	الأرباح	المصرفيات	الأرباح (الخسائر)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٧.٣٦٠	١٢.٦٣٣.١٤٠	١٠٧.٨٢٩.٦٩٢	١٢٠.٤٦٢.٨٣٢	١٢٤.٨٤٤.٦٣٢	٤٤.١٤٥.٣٦٣	١٦٨.٩٩٠.٠٠٠	١٠.٥٦.٠٢٦	١٤.٨٧١.٥٤٩	١٠.٥٦.٠٢٦
شركة صناعات مواد البناء *										
شركة المصرية للخرقات للبروز *	٤٦.٠٢٦.٦١٠	٣٦.١٤١.٢١٤	٨٨٧.٠٣٤.١٨٨	١٢٤.٨٤٤.٦٣٢	١٢٤.٨٤٤.٦٣٢	١٢.٢٣٨.٤٦٢	١٦٨.٩٩٠.٠٠٠	٢٨.٢٩٨.١٥٣	٤٣.٩٢٥.١٤٨	٥.١٢٩.٩١٥
البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للتوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتم احتساب نصيب الشركة في خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على تقرير الإدارة المدق لهذا الغرض حيث لم يتم الانتهاء من إعداد التوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.										

٥٥ البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للتوائم المالية عن التورم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد التوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الدلتا للتأمين	١٧.٠٩.٠٩٥	٣.٧٩٠.٥٧٣	٥٤.٢٢٩.٠٨٤	٨٥.٠١٩.٦٥٧	٦٦.٤٩٣.٢.٠٧	١.٥١٧.٢٥٥	٦٨.٠١.٥٦٢	٩.٣٩٦.٤٩٨	٢.٥٩٩.٦١٧	١.٧٩٦.٨٨١
شركة صناعات مواد البناء	٣٢.٧.٣.٦٩٠	١٢.٦٣٣.١٤٠	١.٠٧.٨٢٩.٦٩٢	١٢.٠.٤٦٢.٨٣٢	٤٤.١٤٥.٣٦٣	٤٣.٦١٣.٧٧٩	٨٧.٧٥٩.١٤٢	٥٤.٨١٥.٥٢٣	١٤.٨٧١.٥٤٩	١.٠.٥٦.٠٢٦

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥٤ ٢٣٧ ٠٥٣	٢٩ ٨٢٨ ٨٣٩	محافظ أوراق مالية *
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	اذون خزانة **
٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	يخصم: الجزء المتداول
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	-	

- * يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظة الأوراق المالية المحتفظ بها لدى أحد مديري الاستثمارات بالخارج ويتمثل 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	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥ ٩٦٧ ٨٨٠	١٠ ٦٤٧ ٥٤٣	اذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور *
(٨٥١ ٥٧٧)	(٦٢٠ ٠٤٣)	عوائد استثمارات في اذون خزانة لم تحقق بعد
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	

- * اذون خزانة مصرية تم شراءها في نهاية العام وتستحق التحصيل خلال شهر يونيو ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المصنفة للبيانات المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

١- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي مقر الشركة	مباني مقر الشركة	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات وديكورات	سيارات وسائل نقل	أجهزة تكيف	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
التكلفة في ١/١/٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٢٥ ٥٨٩	٥٨٢ ٣٨٥	١ ٣٣١ ٣٩١	٦٢ ٧٩٩	٦٥٩ ٢٨٨	٤٠٩٥٥٠١
الإضافات	-	-	٢٢ ٦٨٧	٥ ٨٨٠	١٣٥ ١٣٤	٦ ٨٢٠	٥٠ ٤٨٤	٢٢١ ٠٠٥
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	(٨٤ ٢٦١)	(٨٤ ٢٦١)
التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣١	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٤٨ ٢٧٦	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٦٩ ٦١٩	٦٢٥ ٥١١	٤ ٣٣٢ ٢٥٠
التكلفة في ١/١/٢٠١٨	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٤٨ ٢٧٦	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٦٩ ٦١٩	٦٢٥ ٥١١	٤ ٣٣٢ ٢٥٠
الإضافات	-	-	٧ ٢٧٩	-	٦٧٢ ٢١٦	-	٨٨ ٨٤٦	٧٦٩ ٢٤١
الاستهلاكات	-	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	-	(١٨١ ٩٢٧)
التكلفة في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	١١٨ ٩٨٢	١٠١٥٠٧٢	٣٥٥ ٥٥٥	٥٨٨ ٢٦٥	١ ٩٥٧ ٨١٤	٦٩ ٦١٩	٧١٤ ٣٥٧	٤ ٨١٩ ٦٦٤
مجمع الإهلاك	-	٨١ ٨٩١	٢٤٧٠٠٧	٤٢٦ ٨١٧	١ ٢٣٠ ٣٥٢	٢٩ ٧٥٨	٧٧٠ ٣٠٢	٢ ٧٨٦ ١٢٨
مجمع الإهلاك في ١/١/٢٠١٧	-	٢٠ ٣٠١	٢٠ ٢٩٢	٣٧ ١٢١	٥٠ ١٧٥	٦ ٥١٣	١٩٢ ٨٦٥	٣٢٧ ٢٦٧
مجمع إهلاك الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	(٨٤ ٢٦١)	(٨٤ ٢٦١)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	-	١٠٢ ١٩٢	٢٦٧ ٢٩٩	٤٦٣ ٩٣٨	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٦ ٢٧١	٣٧٨ ٩٠٦	٢ ٥٢٩ ١٣٤
مجمع الإهلاك في ١/١/٢٠١٨	-	١٠٢ ١٩٢	٢٦٧ ٢٩٩	٤٦٣ ٩٣٨	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٦ ٢٧١	٣٧٨ ٩٠٦	٢ ٥٢٩ ١٣٤
مجمع إهلاك الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	-	١٢٢ ٤٩٣	٢٨١ ٦٨٠	٤٨٣ ٧٠٩	١ ٢٧٢ ٣٦٥	٤٣ ٥٧٥	٥٢٢ ٢٥٥	٢ ٧٢٦ ٠٧٧
صافي القيمة الدفترية	١١٨ ٩٨٢	٩٣٣ ١٨١	٧٨ ٥٨٢	١٥٥ ٥٦٨	١٠١٠ ٣٨	٣٣ ٤٤١	٣٨٨ ٩٨١	١٨٠٩ ٣٧٨
صافي القيمة الدفترية في ١/١/٢٠١٧	١١٨ ٩٨٢	٩١٢ ٨٨٠	٨٠ ٩٧٧	١٢٤ ٣١٧	١٨٥ ٩٩٧	٣٣ ٢٤٨	٤٤٦ ٦٠٥	١ ٧٠٣ ١١٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	١١٨ ٩٨٢	٩١٢ ٨٨٠	٨٠ ٩٧٧	١٢٤ ٣١٧	١٨٥ ٩٩٧	٣٣ ٢٤٨	٤٤٦ ٦٠٥	١ ٧٠٣ ١١٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	١١٨ ٩٨٢	٩٣٣ ١٨١	٧٨ ٥٨٢	١٥٥ ٥٦٨	١٠١٠ ٣٨	٣٣ ٤٤١	٣٨٨ ٩٨١	١٨٠٩ ٣٧٨

- تتضمن الأصول الثابتة بنود ملكية لفترة بالكامل بلغت ٤٢٩ ٨٦٩ دينار كويتي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦٦٥ ٦٧١	٣ ٠٢٧ ١١٠	بنوك - حسابات جارية
٣٢٦ ٤٥٧	٣٤٨ ١٥٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٣ ٧٨٢ ١٨٢	٤ ٣٢٥ ٣٩٣	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧٦ ٧٥٢	٧١ ١١٥	نقدية بالصندوق
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	٧ ٧٧١ ٧٧٦	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	٧ ٧٧١ ٧٧٦	النقدية بالبنوك والصندوق
		<u>يخصم: -</u>
(٥٦٨ ٧٦٩)	(٩٤ ٩٩٥)	بنوك سحب على المكشوف
(٣٢٦ ٤٥٧)	(٣٤٨ ١٥٨)	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	٧ ٣٢٨ ٦٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المستقلة

١١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل الرصيد البالغ ٤٦٦ ٧٩٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ومبلغ ٦٣٥ ١٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية مقيدة بالبورصة.

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥ ٠٦١	٤ ٤٠٢	فوائد وداائع مستحقة
١٩٩ ٧٤١	١٩٩ ٦٢٢	تأمين خطابات الضمان
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-أ)
٥٨ ٣١٣	٢٢ ٣٢٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦٠ ٧٤١	٣٤٠ ٧٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	

١٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الاستثمار في الشركة المصرية لنقلات 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	-	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروع لبيع الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المصرية لنقلات 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 التويب 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 والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ١٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

١٥- احتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	احتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
١ ٨٥٩ ٠٣٩	٩٩١ ٠٨٨	احتياطي القيمة العادلة
<u>١٩٣ ٣٧٢ ٠٥٢</u>	<u>١٩٣ ٥٧٤ ٨٦٠</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

احتياطي قانوني

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

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

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

احتياطي عام

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

احتياطي القيمة العادلة

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

١٦- المدفوعات المبنية على أسهم

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

١٧- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
١٠ ٨٣٩ ٣٢٨	٦ ٠٧٠ ٩٤٩	٢٠٢٠ - ٢٠١٨	١,٧٥٠ % علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان رهن المحفظ الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠ - ٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٢ - ٢٠١٨	٥ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٤ ٥١٢ ١٢٦	٣ ٣٥٥ ٧٠٥	٢٠٢١ - ٢٠١٩	١ % فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
٤٧ ٣٥١ ٤٥٤	٣٢ ٣٢٦ ٦٥٤				الإجمالي
١٩ ٧٦٦ ١٢٦	٢١ ٥٢٦ ٦٥٤				الجزء المتداول
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠				الجزء غير المتداول

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨- مخصصات

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

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم	المكون	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
٦٦٧ ١٣٤	٢٧٥ ٩٧٤	٥٧٥ ٥٨٣	٣٦٧ ٥٢٥	مخصص التزامات محتملة
٦٦٧ ١٣٤	٢٧٥ ٩٧٤	٥٧٥ ٥٨٣	٣٦٧ ٥٢٥	الإجمالي

١٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	
١٠ ٠٨٠ ١٥٦	١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	١,٢٥% سنوياً فوق الكوربدور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند انني.
١٨ ٧٤٤ ٨٥٧	١٨ ٢١٤ ٤٣٤	٠,٥% سنوياً فوق الكوربدور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند انني
٥ ٠٤٩ ٢٥١	٤١٦	٦,٢٥% علاوة على سعر الليورو ٤,٩٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار أمريكي	تسهيلات بنكية بضمان محافظ أوراق مالية
١٤ ٤٠١ ٠٩١	١٤ ١٨٠ ٩٦٠	٠,٧٥% فوق الكوربدور الليورو ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار أمريكي	تسهيل بضمان سند انني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية
٤٨ ٢٧٥ ٣٥٥	٤٢ ٤٠١ ٨١٠			

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢١٣ ٠٢٨	٢٧٣ ٩٤٢	مصرفات مستحقة
٦ ١٢٨ ٧٩٧	١٦ ١٨٥ ٢٧٠	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-ب)
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٤٠٠	دائنو توزيعات
١٥٤ ٩١٦	١٣ ٨٤٧	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٥٣٤ ١٤١	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢١- عائد استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٦.٨٧.٧٣٦	٢٦.٥٠٩.٥٣٢	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
-	٤.١٣٨.١٥٦	شركة بوابة الكويت القابضة
٩٨.٦٦٧	-	شركة جلوب تليكوم
٤٦.١٨٦.٤٠٣	٣٠.٦٤٧.٦٨٨	

٢٢- إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٦٣.٧٧٦	أرباح رأسمالية
-	٦.٠٠٠	أخرى
-	٦٩.٧٧٦	

٢٣- خسائر الاضمحلال في الاستثمارات

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠.٠٦٦.٨٠١	٨.٥١١.٣٣٢	خسائر الاضمحلال في الاستثمارات في شركات شقيقة
١٠.٤٤٧.٥٠٠	-	خسائر الاضمحلال في الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٢٠.٥١٤.٣٠١	٨.٥١١.٣٣٢	

٢٤- ضريبة الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	-	مصروف الضريبة الجارية
-	-	مصروف الضريبة المؤجلة
-	-	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢١ ٤١٥ ١٧٢	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٨١٨ ٤١٤	٤ ٤٦٣ ١٥٤	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
١ ١٢٦ ٧٨٨	٧٧٨ ٣٤٣	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(١٠ ٦٩٦ ٢٧٣)	(٧ ٦٦٥ ٤٦٤)	الإعفاءات الضريبية
٤ ٦١٥ ٧١٨	٢ ٠٤٤ ٥٥٦	تأثير المخصصات والاضمحلال
٦ ٠٨٧	(٦ ١٧١)	تأثير الإهلاك
-	١٤ ٣٥٠	تأثير الأرباح الرأسمالية
-	(١١٢ ١٦٨)	الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزانة
(١٢٩ ٢٦٧)	(٤٨٣ ٤٠٠)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي: -

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢١ ٤١٥ ١٧٢	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	صافي ربح العام
(٢٧ ١٠٣)	(٣٢ ٩٢٩)	حصة العاملين في الأرباح -مقترح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة -مقترح
٢١ ٣٨٨ ٠٦٩	١٩ ٨٠٣ ٣١٣	حصة المساهمين في صافي ربح العام
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٢,١٤	١,٩٧	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

* نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في ٢٠١٨ بناءً على اقتراح المجلس للعرض علي الجمعية وإقرارها.

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١ ٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
(٢٧ ٣١٩ ٢١٣)	٨ ٩٤٢ ٨٨٩	تأثير أسهم نظام الإثابة
-	(٦٨٧ ٢٦٩)	تأثير الأسهم المعاد شرائها (أسهم خزينة)
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم استبعاد أثر مبلغ ٥٣٢ ٥٠٩ ٢٦ دولار أمريكي يمثل نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ ونصيب الشركة في توزيعات الأرباح الدورية خلال العام بمبلغ ٣٣٢ ٥١٠ ١٨ دولار أمريكي ومبلغ ٢٠٠ ٩٩٩ ٧ دولار أمريكي على التوالي للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصما من الحساب الجاري للشركة المذكورة.

٢٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وذلك بتخصيص عدد ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم بنسبة ٥% من إجمالي أسهمها المصدرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق نظام الإثابة والتحفيز إما عن طريق:
 - إصدار أسهم جديدة بزيادة رأس المال أو بتحويل المال الاحتياطي أو جزء منه أو الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.
 - تحويل أسهم الخزينة إلى نظام الإثابة والتحفيز وتمول من الاحتياطيات.
- بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على تطبيق نظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن منح أسهم الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المنتخبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموميين والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (منفوعات 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 ١٩٥ ٧٢٨ 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 .
- 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 الإثابة والتحفيز علي 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 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 المجمعة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق المساهمين تحت بند المدفوعات المبنية علي 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 علي ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت علي 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.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ 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 ٧٥٧ ٩٢٧ ٢ 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 ١٣٢ ١٥ ٦ 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 ١٥ ١٣٢	الأسهم الممنوحة للمعيار الثاني في ٢٤ مارس ٢٠١٨
(٣٠ ٤٠٦ ٥٨٨)	إجمالي الأسهم الممنوحة
١٨ ٣٧٦ ٣٢٤	إجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات نيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	١٢ ٤٣٣ ٨٣٣	١٦ ٨٣٦ ٥٥٣
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٧.	١٨ ٥١٢ ١٨٣	١٠ ٣٩٨ ٩٦٠
		نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٩٢ ٨٧٦
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	٢٨ ٥٨٠ ٧١٧	٧٠ ٨٩١ ٢٠٢
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٧٩ ٤٨٦ ٩٩٨)	(١٢٩ ٢٢٤ ٩١٥)

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
حجم التعامل	حجم التعامل	مدین (دائن)	مدین (دائن)	حجم التعامل
٣٩ ٢٢٤ ٩١٥	٢٤ ٣٩٤ ٦١٣	تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٣٩ ٢٢٤ ٩١٥
(٩٦ ٣١٠ ٠٣٩)	(١٢ ٢١٧ ٤١٣)	تحويلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	تحويلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٩٦ ٣١٠ ٠٣٩)
(٣ ١٧٧ ١١٠)	(٢٦٠ ٠٣٣)	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٣ ١٧٧ ١١٠)
(٩١ ٠٧٨ ٩٩٢)	(٥ ٤٧٦ ٩٣١)	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٩١ ٠٧٨ ٩٩٢)
(٦٠٠ ٧١٥)	(١ ٠٣٦ ٣٥٣)	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات.	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات.	(٦٠٠ ٧١٥)
-	(٤ ١٩٤ ٦٣١)	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	-
٤٢ ٥٩٠	٧٤١ ٤٥٨	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء.	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء.	٤٢ ٥٩٠
٥٥١ ٢٦٨	-	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	٥٥١ ٢٦٨
-	(١ ٢٥٨ ٣٨٩)	متحصلات نقدية من شركة صناعات مواد البناء.	متحصلات نقدية من شركة صناعات مواد البناء.	-
(٢٢٠ ٠٠٠)	(٥٢ ١٢٢ ٢٤٩)	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.	(٢٢٠ ٠٠٠)
-	٥٢ ٠٣٨ ٠١١	تحويلات نقدية إلى الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.	تحويلات نقدية إلى الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.	-
١٦ ٠٦٧ ٧٩١	-	تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء.	تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء.	١٦ ٠٦٧ ٧٩١
٨٥٦ ٨٠٨	٧٢ ٣٤٧ ٥٤٣	تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة.	تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة.	٨٥٦ ٨٠٨
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٧٢ ٣٣٢ ٤٠٠)	تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة.	تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة.	(٩٠٠ ٠٠٠)

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
حجم التعامل	حجم التعامل	مدين (دائن)	مدين (دائن)	حجم التعامل
شركة سبريا	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة سبريا.	(٤ ٥٤٦ ٠٨٢)	-
		تحويلات نقدية الى شركة سبريا.	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-
شركة ايكو الزراعية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو الزراعية.	٨٣١ ٠٢٤	-
شركة النيل للأخشاب	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب.	٨٧٧ ٥٨٩	-
		تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب.	٥ ٥٩٦ ١٩٩	-
		تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب.	(٩ ٣٤٦ ٣٣٠)	-
شركة النوبارية للغاز الطبيعي	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة النوبارية للغاز الطبيعي بالنيابة عن الشركة.	(١ ١٦٠ ٢٤٢)	-
		تحويلات نقدية من شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	(١ ٠٦٢ ٦٤٠)	-
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	تحويلات نقدية إلى شركة بوابة الكويت القابضة.	٥٩ ٥١٧ ٦٠٨	-
		تحويلات نقدية من شركة بوابة الكويت القابضة.	(٥٩ ٥١٧ ٥٥٣)	-

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢١٥ ٨٨٦ ٥٤٧	٢١٢ ٣١٥ ٩٤٩	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٣٧٦ ٤٤٠	١٦ ٠٣٦ ٣٧٢	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٩١	٦٨٥	شركة العربية للأسمدة
٧٠٨ ٤٠٤	١٨٦ ٤٢٠	شركة صناعات مواد البناء
١١ ٢٢٣	٨ ٧٦٧	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
١٣٠ ١٦٩	٢٩٨ ٢٢٣	شركة الشروق للميلامين والراتجات
٥٤ ١٩٩	٦٩ ١٦٠	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
-	٧ ٧٧١	شركة الدلتا للتأمين
٢٣٩ ٣٤٩	٩٠٠ ٦٩٣	شركة ايكو للتنمية الزراعية
-	٣٣ ٢٦٤	شركة سبريا مصر
٨ ٤٧٠	١٧ ٨٦٢	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
-	٩٥٠	شركة جاز سيرف
-	٨٢ ١٧٠	شركة بوابة الكويت القابضة
٤٨٣	٢٥ ٦٤٨	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١ ٣١٨ ٣٣١	٢ ٤٢٥ ٩١٩	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
٩ ٢١٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٧ ٠٢٣	٢٥٤ ٨٦٧	شركة جلوب تيلكوم
٣٥١ ٥٤٩	٥٦٨ ٠٩٢	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤٢٢ ٧٣٠	٤١٩ ١٨٣	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١٤ ٠٣٢	١ ١١١	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٢ ٨١٧ ٦٠٦	٥ ٦٠٨ ١٥٤	شركة النيل للاخشاب
٩١٨ ٨٤١	٣ ٠٤٧ ٧٢٩	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
١٩ ٤٧٥	-	شركة سبريا مصر
-	٣ ٨٦٠ ٢١٥	شركة الفيوم للغاز
٦ ١٢٨ ٧٩٧	١٦ ١٨٥ ٢٧٠	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٩- الأدوات المالية

خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في النقدية بالبنوك استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمستحق علي الأطراف ذات العلاقة والبنود ذات الطبيعة النقدية في المدينون وأرصدة المدينة الأخرى الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة الدفترية	خلال سنة	٢-١ سنة	٢-٥ سنة
قروض وتسهيلات بنكية	٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	٦٣ ٩٢٨ ٤٦٤	٤ ٨٠٠ ٠٠٠
بنوك - سحب على المكشوف	٩٤ ٩٩٥	٩٤ ٩٩٥	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	-
	٩٢ ٣٣٣ ٩١٨	٨١ ٥٣٣ ٩١٨	٤ ٨٠٠ ٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة الدفترية	خلال سنة	٢-١ سنة	٢-٥ سنة
قروض وتسهيلات بنكية	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩	٦٨ ٠٤١ ٤٨١	١٦ ٧٨٥ ٣٢٨
بنوك - سحب على المكشوف	٥٦٨ ٧٦٩	٥٦٨ ٧٦٩	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٧ ٥٣٤ ١٤١	٧ ٥٣٤ ١٤١	-
	١٠٣ ٧٢٩ ٧١٩	٧٦ ١٤٤ ٣٩١	١٦ ٧٨٥ ٣٢٨

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنيه مصري	دينار كويتي	يورو	جنيه	درهم إماراتي
نقدية بالبنوك والصندوق	٩ ٤٨٣ ٣١٣	٣٨٢ ٠٧٤	١٨ ٤١٦	٣٩ ٧٦٢
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	١٩٠ ٣٧٨ ٠٧٤	-	-	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢٤٨ ٦٣٢ ٢٤٢	-	-	-
بنوك - سحب على المكشوف	(١٥٩ ٠٠٣ ٠٧٤)	-	-	-
قروض وتسهيلات بنكية	(٢١٩ ٠٠٢ ٨٩٠)	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٩٥ ٠٦٢ ٩٨٣)	(٨ ١٤٩)	-	-
	(٢٤ ٥٧٥ ٣١٨)	٣٧٣ ٩٢٥	١٨ ٤١٦	٣٩ ٧٦٢

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جنيه مصري	دينار كويتي	يورو	جنيه استرليني	درهم إماراتي
٨ ٤٧٧ ٧٠٥	٢ ٤٣٩	٤٤ ٠٨١	٩٠ ٣٩٦	٣ ٧٦١
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	-	-	-
٢٦٨ ٠١٢ ٠٥٤	-	-	-	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-
٣٢٠ ٤٨٢ ٩٩٠	-	-	-	-
قروض وتسهيلات بنكية	-	-	-	-
(١٠٤ ٠٤٦ ٩٢٣)	-	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١ ٩٧٠)	-	-	-
(٥١ ٢٤٠ ٦٨١)	-	-	-	-
٤٤١ ٦٨٥ ١٤٥	٤٦٩	٤٤ ٠٨١	٩٠ ٣٩٦	٣ ٧٦١

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام:

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال العام المالية المنتهية في	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٨٢	١٧,٨٣	١٧,٧٣
دينار كويتي	٣,٢١٠٠	٣,٢١٠٠	٣,٢٢٥
يورو	٨٥١٠٨	٨٩٩٠	٨٣٩٩
جنية استرليني	٣,٧٥٨٥٥	٧,٧٨٦٠	٧,٧٧١٢
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٤	٣,٦٧٥	٣,٦٧٠

خطر سعر الفائدة

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

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة	في ٢٠١٨/١٢/٣١	في ٢٠١٧/١٢/٣١
الالتزامات المالية	٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩
	٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩

٣٠- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤١٢ ٢٢٠ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ٩٢٣ ٦٧٤ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليتها ٦١١ ٩٢٥ دولار أمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٤١٣ ٤٥٥ دولار أمريكي).

٣١- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٣,٢٢٦ مليون دولار أمريكي منها ما يعادل ٥٥,٧٠٦ مليون جنية مصري والباقي بالدولار الأمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٣,٢٥٢ مليون دولار أمريكي).

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٣٢- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وصادق الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وصادق الفروق الضريبية .
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم إخطار الشركة بنموذج ٣١ ونموذج ٣٢ 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 المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وصادق 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 وصادق الفروق الناتجة.
- الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٦ جاري أعمال الفحص وانتهاءه.
- يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

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

٣٣- أرقام المقارنة

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

٤ ٥١٢ ١٢٦ تخفيض رصيد التسهيلات الائتمانية

٤ ٥١٢ ١٢٦ زيادة رصيد القروض