

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 يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية - شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار - في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

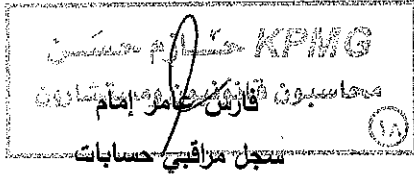
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

حسبما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة وعلى الرغم من نقل ملكية جزء من أسهم نظام الإثابة المتبقية للمستفيدين من النظام خلال شهر مارس ٢٠١٨ فلم توافنا إدارة الشركة بالمستندات المتعلقة بتخصيص ومنح أي من الأسهم المتبقية من نظام الإثابة والتحفيز، وعليه فلم نتمكن من تحديد أثر التسويات التي كان يتعين إثباتها على القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

حازم حسن**الاستنتاج المتحفظ**

باستثناء ما جاء بفقرة اساس الاستنتاج المتحفظ علي القوائم المالية المستقلة أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

**الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)****KPMG حازم حسن****القاهرة في ١٤ اغسطس ٢٠١٨**

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
دولار أمريكي	دولار أمريكي		الأصول غير المتداولة
٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١	٤٨٩ ١٧٣ ٣٨١	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٨ ٦٤٩ ٩٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٧ ٦١٤ ١٥٣	٤٧ ٠٥٩ ٤٤٨	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	٢٨ ١٣٩ ٤٢١	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧ ٠٣ ١١٦	٢ ٠٩٥ ١١٥	(٩)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤١ ٢٣٦	٧٣ ٨٥٩		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٦٩ ٥٥٣ ٦٩٨	٥٧١ ٤٠٧ ٣٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	(١٠)	تقنية بالبنوك والصندوق
٦٣٥ ١٥٢	٥٢٧ ٥٤٥	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٣١ ٢٤٣ ٣٨٣	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣٣ ٩٨٧ ٤٤٥	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	(١٣)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لفرض البيع
٢٩٥ ٤١١ ٥٠٨	٢٨١ ٤٧٠ ٣٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٥٢ ٤٥٤ ٣٩٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	(١٥)	إحتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	(١٦)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار أسهم
٨ ٢٨٠ ٤٦٢	٨ ٢٨٠ ٤٦٢	(١٧)	إحتياطي عام
١ ٨٥٩ ٠٣٩	١ ٣٠٤ ٣٢٦	(١٨)	إحتياطي القيمة العادلة
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٩)	المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم
٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٢٥٨ ٢٢٨ ٢٢٥		الأرباح المرحلة
٧٦٠ ٨٦٧ ٩٦٢	٧٢٥ ٧٨٨ ٤٦٣		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	٢٢ ٠٨٥ ٣٢٧	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨	٢٢ ٠٨٥ ٣٢٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٦٧ ٥٢٥	٣٦٧ ٥٢٥	(٢١)	مخصصات
٥٦٨ ٧٦٩	٣٤٣ ٩٥٧		بنوك - سحب على المكشوف من بنوك محلية
٦٨ ٠٤١ ٤٨١	٩٠ ٣٢٧ ١٣١	(٢٢)	بنوك تسهيلات ائتمانية و أقساط قروض بنكية قصيرة الأجل
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٤٠٠		دائنتو توزيعات
٦ ٤٩٦ ٧٤١	١٢ ٥٠٤ ٥٩١	(٢٣)	دائنتون وأرصدة دائنة أخرى
٧٦ ٥١١ ٩١٦	١٠٤ ٥٨١ ٦٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٤ ٠٩٧ ٢٤٤	١٢٦ ٦٦٥ ٩٣١		إجمالي الالتزامات
٨٦٤ ٩٦٥ ٢٠٦	٨٥٢ ٤٥٤ ٣٩٤		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

العضو المنتدب

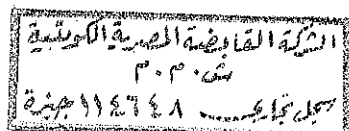
رئيس القطاع المالي للمجموعة

شريف الزيات

مديرة عام

* تقرير النقص المحدود "مرفق" ...

KPMG "حازم حسن"



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

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح رقم	إيرادات النشاط
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/١/١		
حزب ٢٠١٧/٦/٣٠	حزب ٢٠١٧/٦/٣٠	حزب ٢٠١٨/٦/٣٠	حزب ٢٠١٨/٦/٣٠		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٥٠٩	٣٤٥	١٧٤٣٩	(١٩٤٩)		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٠٨١٢١	٥٥٦	٣٥١٠٩٤٥	(٨٤٤٦)		عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٦٥٢٥٧٥	٧١٤٩٢٨٥	٢٢٦٤٨٤٨٨	٢٢٦٤٨٤٨٨	(٢٤)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
١١٠٣٩٢	١٧٠١٧	(١٠٧٦٠٧)	(١٥٥٢٧٨)		التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	-	٩٦٣٦٠٦	٤٢٣٨٧٤		عائد إستثمارات في اذون الخزانة
١٨٦٧٦٥٩٧	٧١٦٧٢٠٣	٢٧٠٣٢٨٧١	٢٢٩٠٦٦٨٩		إجمالي إيرادات النشاط
-	-	٦٣٧٧٦	٦٣٧٧٦		إيرادات اخرى - أرباح رأسمالية
(١١٩٧٣٣٢)	(٦١٩٨١٤)	(١٥٠١٧٤٢)	(٧١٧٣٩٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٩٩١٩)	(٣٥٩١)	(١١١١٠)	(٥٤٢١)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٩١٠٠)	(٧٤٨٦٢)	(١٦١٠٠٦)	(٨٥٨٥٧)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	(٨٥١١٣٣٢)	(٨٥١١٣٣٢)	(٦)	خسائر الاضمحلال
١٧٣٢٠٢٤٦	٦٤٦٨٩٣٦	١٦٩١١٤٥٧	١٣٦٥٠٤٦٢		أرباح النشاط
٢٨٥٢٦٥٩	١٣٧٣١٦٣	٣١٣٦٧١٦	١٦٣٦٨٧٥	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٤٨٥٠٥٩٩)	(٢٥٧٨٦٦٧)	(٤٢٤٢٦١٤)	(٢٢٨٦٧٨٥)	(٢٥)	تكاليف تمويلية
(١٩٩٧٩٤٠)	(١٢٠٥٥٠٤)	(١١٠٥٨٩٨)	(٦٤٩٩١٠)		صافي التكاليف التمويلية
١٥٣٢٢٣٠٦	٥٢٦٣٤٣٢	١٥٨٠٥٥٥٩	١٣٠٠٠٥٥٢		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	(٢٦)	مصروف ضريبة الدخل
١٥٣٢٢٣٠٦	٥٢٦٣٤٣٢	١٥٨٠٥٥٥٩	١٣٠٠٠٥٥٢		صافي ربح الفترة
١,٥٣	٠,٥٣	١,٥٧	١,٢٩	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

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

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		إيضاح رقم
من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	٥ ٢٦٣ ٤٣٢	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر
٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	(٥٥٤ ٧١٣)	(٨٠٠ ٥١٣)	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	(٥٥٤ ٧١٣)	(٨٠٠ ٥١٣)	اجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	(٥٥٤ ٧١٣)	(٨٠٠ ٥١٣)	الدخل الشامل الآخر للفترة بعد ضريبة الدخل
١٥ ٨٦١ ٠٢٤	٥ ٣٢٢ ٨٤٧	١٥ ٢٥٠ ٨٤٦	١٢ ٢٠٠ ٠٣٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام قوانين شركات وحقوق الإستثمار
والتجارة الدولية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المسجلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمطوق	إجمالي تقديري	إجمالي خالص - علاوة إصدار الأسهم	إجمالي على دولار أمريكي	القيمة المتأجلة دولار أمريكي	المعفى عن القيمة على دولار أمريكي	الأرباح الموجبة مقابل معاملات المحطة دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
٢٠١٦	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	(٨٥ ٦٩٨)	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٣٠٥ ٢٤١ ٠٧٧	٧٨٨ ٧٢٢ ٠٣٩
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة								
السول الإجمالي	-	١ ٦١٨ ٤٩٣	-	-	-	-	(١ ٦١٨ ٤٩٣)	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	٥٣٨ ٧١٨	-	١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	١٥ ٨٦١ ٠٢٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٤٥٣ ٠٧٠	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٨٧ ٧٣٠ ٩٠٤	٧٥٣ ٣٦٩ ٠٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩٢٢
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة								
السول الإجمالي	-	١ ٠٧٠ ٧٥٩	-	-	-	-	(١ ٠٧٠ ٧٥٩)	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	(٥٥٤ ٧١٣)	-	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٥ ٢٥٠ ٨٤٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧١٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٣٠٤ ٣٢٦	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٥٨ ٢٢٨ ٢٧٥	٧٦٥ ٧٨٨ ٤٦٣

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً متناً 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 يونيو ٢٠١٨

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لـ :-
١٤٩ ١٠٠	١٦١ ٠٠٦	(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥ ٥٠٩)	(١٧ ٤٣٩)		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٨ ٥١١ ٣٣٢	(٦)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
(١٧ ٦٥٢ ٥٧٥)	(٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨)	(٢٤)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٩٠٨ ١٢١)	(٣ ٥١٠ ٩٤٥)		عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١١٠ ٣٩٢)	١٠٧ ٦٠٧		صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٨٥٠ ٥٩٩	٤ ٠٩٣ ٢٧٦		مصرفات وفوائد تمويلية
(٢ ٨٠٠ ٠٤٠)	(٣ ١٣٦ ٧١٦)		فوائد دائنة
-	(٦٣ ٧٧٦)		أرباح رأسمالية
-	(٩٦٣ ٦٠٦)		عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١ ١٥٤ ٦٣٢)	(١ ٦٦٢ ١٩٠)		
٢٠ ٥٨٤ ٦٠٥	١٩ ٣٤٨ ١٩٩		التغير في :-
٦٤٠ ٣٦٩	٥ ٩٧٨ ٦٥٣		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢ ٢٧٩ ٨٢٨	(٩ ٧٧١)	(١٠)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٨٥٠ ٥٩٩)	(٤ ٠٦٤ ٠٨٠)		وادئع لأجل
٤٧ ٤٩٩ ٥٧١	١٩ ٥٩٠ ٨١١		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٣ ٠٢٣ ٦٧٧	٣ ١١٩ ٥٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٧ ٥٣٨)	(٥١١ ٦٦٩)		فوائد محصلة
-	(٧٣ ٨٥٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٦٣ ٧٧٦		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	(٨)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤ ٠٦٦ ١٢٤)	(١٦ ٠٦٠ ٢٧٧)		مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٢٦ ٩٩٤ ٤٣٥		مدفوعات لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	(٦ ٥٩١ ٩٨٢)		متحصلات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥ ٥٠٩	١٧ ٤٣٩		مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات شقيقة
١٠٤ ٣٣٠	٤ ١٣٨ ١٥٦	(٢٨)	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٠٨ ١٢١	٣ ٥١٠ ٩٤٥		توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
(١٠٢ ٠٢٥)	١٤ ٦٠٦ ٥٢٣		توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٩ ٩٩٢ ٠٦٧)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		سداد قروض طويلة الأجل
(٩ ٨٠٠ ٠٠٠)	(٨ ٦٤٠ ٨١٩)		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
١٨ ٠١٨ ٠٧١	٧١ ٧١٤ ٤٩٦		المسدد من قروض قصيرة الأجل
(١٨ ٤٣٤ ٥٠٥)	(٧١ ٢٨٨ ٠٢٨)		متحصلات من بنوك تسهيلات أنتمانية
(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)		المسدد لبنوك تسهيلات أنتمانية
(٥١ ٤٢٢ ٤٨٧)	(٣٣ ٥٤٤ ٦٩٦)		توزيعات مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤ ٠٢٤ ٩٤١)	٦٥٢ ٦٣٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ٢٤٣ ٧٧٨	١٣ ٩٥٥ ٨٣٦		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧ ٢١٨ ٨٣٧	١٤ ٦٠٨ ٤٧٤	(١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٩) 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 يونيو ٢٠١٨

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.
- ويتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لفائض أموالها للاستثمار خارج جمهورية مصر العربية عن طريق الاشتراك في تأسيس شركات والمساهمة في مشروعات وكذلك الاشتراك في محافظ الأوراق المالية المدارة بالخارج.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر. والسيد/ المعتر عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
 - تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية.
 - تم الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠١٨.
- ب- أسس القياس
 - أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل والعرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

هـ- قياس القيمة العادلة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما

- يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي الأرباح أو الخسائر).
 - الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
 - أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٣-٢-ج) ومجمع خسائر الاضمحلال (إيضاح رقم ٣-٨-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 مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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 سنة 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 ومديونيات، 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 والمديونيات 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، و 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 أن واحد.

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي 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 متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

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

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

٣-٢-٣ القروض والمديونيات

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

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

٥-٣ الاستثمارات في شركات شقيقة

- يتم 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.

٦-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٧-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية 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 (٣-٨-١) .

٨-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإسترادية 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 للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس 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 إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك 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 بالتكلفة.

١٢-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء وإعادة 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 أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

ج- 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 أثناء 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 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.

١٤-٣ 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.

١٥-٣ 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 العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

كما تساهم الشركة في نظام التأمين الجماعي لصالح العاملين بها لدى إحدى شركات التأمين وفقاً 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 الموجلة 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) الضريبة 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 الا 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 وحصل في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

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

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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

١٦-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

١٧-٣ التقارير القطاعية

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

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس 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 والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية: -

- * مبلغ ٧,٨٨٥ مليون دولار أمريكي تقريباً كتسهيلات ائتمانية بضمان سند اذني تستحق عليها فائدة ٠,٧٥% فوق سعر الكوريدور للمسحوبات بالجنية ٢,٥% فوق سعر الليبور للدولار الأمريكي.
- * مبلغ ٢٩٣,٣٣٩ مليون جنية مصري تقريباً المعادل لمبلغ ١٦,٤٠٦ مليون دولار أمريكي كتسهيلات ائتمانية مضمونة وبدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ٧,٥% و ٤% علاوة على سعر الكوريدور.

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

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 لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- استثمارات في شركات تابعة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المساهمة نسبة المسدد من	القيمة الدفترية في ٣٠/٦/٢٠١٨	القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١٧
		%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣	١٠٠	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩	١٠	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩	١٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة (**)	مساهمة كويتية قابضة	٤٩,٧٥	١٠٠	٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤	٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤
شركة الدلتا للتأمين (***)	ش.م.م	٥٥,٤	١٠٠	١٦ ٤١٦ ٩٥٠	-
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
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة				٤٨٩ ٢٩٢ ٤٧٩	٤٧٢ ٨٧٥ ٥٢٩
				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
				٤٨٩ ١٧٣ ٣٨١	٤٧٢ ٧٥٦ ٤٣١

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

(**) سبق وأن تم المحاسبة عن الاستثمار في شركة بوابة الكويت القابضة كشركة تابعة على الرغم من عدم تملك الشركة لأكثر من ٥٠% من حقوق التصويت بها وذلك نظرا لتوافر سيطرة واقعية على السياسات المالية والتشغيلية لشركة بوابة الكويت بواسطة الشركة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي بها و يمثلها نصف أعضاء مجلس إدارة شركة بوابة الكويت وأحد الأعضاء الممثلين يعمل كنائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة بوابة الكويت والذي بدأ ممارسة مهامه التنفيذية اعتبارا من أول أبريل ٢٠١٢ مما أدى إلى تفعيل عقد إدارة شركة بوابة الكويت المبرم مع إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة القابضة بالإضافة إلى صغر و توزيع مساهمات الحصص غير المسيطرة في رأس مال تلك الشركات بدرجة كبيرة ، وخلال الفترة تم اقتناء حصة إضافية قدرها ١,٧% بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى الشركات المملوكة للشركة بالكامل وبالتالي يتم تجميع الشركة حالياً بناءً على السيطرة و حقوق التصويت.

(***) خلال الفترة تم اقتناء حصة إضافية من أسهم شركة الدلتا للتأمين من السوق بمبلغ ٩٨٢ ٥٩١ ٦ دولار أمريكي تمثل نسبة ٢٣,٣٨% ليصبح اجمالي تكلفة الاستثمار مبلغ ١٦ ٤١٦ ٩٥٠ دولار أمريكي تمثل نسبة ٥٥,٤٠% 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.

٦- استثمارات في شركات شقيقة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠ دولار أمريكي	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ دولار أمريكي
استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية شركة الدلتا للتأمين *	ش.م.م	-	-	-	٩ ٨٢٤ ٩٦٨
استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية شركة صناعات مواد البناء ** الشركة المصرية لناقلات البترول ***	ش.م.م ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٥,٠٦٨ ٣٠	١٠٠ ١٠٠	١٨ ٨٩١ ٧٧١ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٨٩١ ٧٧١ -
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة				٣٣ ٨٩١ ٧٧١ (٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	٢٨ ٧١٦ ٧٣٩ (١٠ ٠٦٦ ٨٠١)
				٤ ٨٦٦ ١٣٨	١٨ ٦٤٩ ٩٣٨

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

** تمتلك الشركة نسبة ١٥,٠٦٨% في رأس مال شركة صناعات مواد البناء بالإضافة الي نسبة ٢٣,٢٥٦% ملكية غير مباشرة عن طريق إحدى الشركات التابعة وقد بلغت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة المباشرة في شركة صناعات مواد البناء في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٢ ٤٦٣ ١٢ دولار أمريكي وفقاً لأخر تعاملات تمت على هذه الأسهم عام ٢٠١٢ ، ونظراً لتراجع أداء شركه صناعات مواد البناء وتحقيقها خسائر جوهريه فقد تم اجراء اختبار اضمحلال لقيمه الاستثمار في نهاية عام ٢٠١٧ ونتج عنه زيادة القيمة الدفترية عن قيمته الاستردادية وفقاً للدراسة المعدة بواسطة احد المكاتب الاستشارية المتخصصة وبناءً علي ذلك تم اثبات خسائر اضمحلال بمبلغ ٨٠١ ٠٦٦ ١٠ دولار امريكي بقائمة الدخل المستقلة في نهاية عام ٢٠١٧. وخلال الفترة تم اثبات خسائر اضمحلال إضافية بمبلغ ٨٣٢ ٩٥٨ ٣ دولار امريكي بقائمة الدخل المستقلة ليصبح اجمالي خسائر الاضمحلال في قيمه الاستثمار اجمالي مبلغ ٦٣٣ ٠٢٥ ١٤ دولار امريكي.

تم تحديد القيمة الاستردادية للشركة الشقيقة بناءً على القيمة الاستخدامية وتم تقديرها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة وفيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة الاستخدامية: -

- القيم التي تعزي للافتراضات الأساسية تمثل تقييمات الإدارة للاتجاهات المستقبلية في صناعة الاسمنت وتم تقديرها بناءً علي البيانات التاريخية من المصادر الخارجية والداخلية.

متوسط سعر الخصم المستخدم ١٧,٩ %

معدل نمو القيمة المتبقية ٥,٧ %

- معدل الخصم هو معدل الخصم بعد الضريبة مقدراً بناءً على متوسط المتوسط المرجح لتكلفة الأموال للصناعات ذات الصلة. وتتضمن تنبؤات التدفقات النقدية تقديرات محددة لمدة خمس سنوات ومعدل نمو للقيمة المتبقية بعد ذلك أخذاً في الاعتبار تقديرات المشاركين بالسوق.

*** سبق وان تم عرض الاستثمار في الشركة المصرية لناقلات البترول كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع وخلال الفترة تم إعادة عرض هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من الاستمرار في عرضها كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وذلك لعدم احتمالية تنفيذ عقد الاتفاق المشروع لبيع الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المذكورة الي طرف خارجي وعند إعادة قياس الاستثمار بقيمته الاستردادية او قيمتها الدفترية قبل تبويب الاستثمار ايها اقل تم اثباتها بالقيمة الاستردادية.

تم اثبات خسائر اضمحلال بمبلغ ٥٠٠ ٤٤٧ ١٠ دولار امريكي بقائمة الدخل المستقلة في نهاية عام ٢٠١٧.

وخلال الفترة تم اثبات خسائر اضمحلال إضافية بمبلغ ٥٠٠ ٥٥٢ ٤ دولار امريكي بقائمة الدخل المستقلة وفقاً للدراسة المعدة في هذا الشأن ليصبح اجمالي خسائر الاضمحلال في قيمه الاستثمار اجمالي مبلغ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية

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

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات التابعة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٨	حقوق الملكية	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	إلتزامات المتداولة	إلتزامات غير المتداولة	إجمالي الإلتزامات	الأيرادات	المصروفات	الإرباح (الخسائر)
		٣٧٧.٣٦٩٠	١٢١٣٣١٤٠	١٠٧٨٢٩٦٩٢	١٢٠٤٢٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣٦٣	٤٣٦١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	٥٤٨١٥٥٢٣	٦٤٨٧١٥٤٩	(١٠.٠٥٦.٢٦)
شركة صناعات مواد البناء *											
الشركة المصرية للغازات البترول **		٤٩٣٥٤٨١٣	٣٦٧٨٥٩٦١	٩١٣٧١٣١١	١٢٨١٥٧٢٧٢	٣٠٥١٥٧٤٥	٤٨٢٨٦٧١٤	٧٨.٨٠٢.٤٥٩	١١٣٧٦١٢٠	١٣٦٨٤٤١٢	(٣٠.٨٢٩٢)

* البيانات المالية للفترة الموضحة أعلاه وفقا للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بعد.

** البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بعد.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة البتة للتأمين	١٧.٠٠٩.٩٥	٣٠.٧١٠.٥٧٣	٥٤٢٢٩.٠٨٤	٨٥.٠١٩.٦٥٧	٦٦٤٩٣٢.٠٧	١٥١٧٣٥٥	٦٨.٠١٠.٥١٢	٩٣٩٦٤٩٨	٢٥٩٩٦١٧	٦٧٩٦٨٨١
شركة صناعات مواد البناء	٣٢٧.٠٣.٦٩٠	١٢٢٣٣١٤٠	١٠٧٨٢٩٦٩٢	١٢٠٤٢٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣٦٣	٤٣٦١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	٥٤٨١٥٥٢٣	٦٤٨٧١٥٤٩	(١٠.٠٥٦.٢٦)

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠ دولار أمريكي	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ دولار أمريكي
استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة					
أسهم شركات محلية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	٢٧١٩٧١٥	٣٢٧٤٤٢٨
استثمارات مثبتة بالتكلفة *					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٤٤٠٧٦٦٨٦	٤٤٠٧٦٦٨٦
شركة ميدور للخدمات اللوجستية (أ)	ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧٠٠٠	٣٧٠٠٠
الشركة الوطنية للغاز "اتاجاس"	ش.م.م	٠,٠٣	١٠٠	٨٧٥٦	٨٧٥٦
شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك	ش.م.م	٠,٠١٧	١٠٠	٢٣٤٨٤	٢٣٤٨٤
الشركة العربية للأسمدة	ش.م.م	١١	١٠	٥٩١٦٣	٥٩١٦٣
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء - كهرباء (ب)	ش.م.م	٠,٠١	٧٨	٣٠٤٨	٣٠٤٨
شركة الفيوم للغاز (ت)	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤١٧٥	٣٤١٧٥
شركة النيل للأخشاب (ث)	ش.م.م	٠,٠٠٠٢	٢٥	١٤	٦
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية (ج)	ش.م.م	٥,٤	٥٣,٣٣	٩٧٤٠٧	٩٧٤٠٧
				٤٧٠٥٩٤٤٨	٤٧٦١٤١٥٣

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة المرتبطة بالاستثمارات المتاحة للبيع بالإيضاح رقم (٣١).

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

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

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

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

(ث) تم تأسيس شركة النيل للأخشاب بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧ وتمتلك الشركة نسبة مباشرة قدرها ٠,٠٠٠٢ % في رأس مال شركة النيل للأخشاب تمثل مبلغ ١٠٠٠ جنية مصري مسددة بنسبة ٢٥ % وباقي الأسهم مملوكة بالكامل للشركة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

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

٨- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٤ ٢٣٧ ٠٥٣	٤٣ ٢٩١ ٩٦٧	محافظ أوراق مالية *
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٦ ٠٩٠ ٨٣٧	اذون خزانة **
٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٥٩ ٣٨٢ ٨٠٤	
٤٠ ٥٦٤ ٦٣٢	٣١ ٢٤٣ ٣٨٣	يخصم: الجزء المتداول
٢٨ ٧٨٨ ٧٢٤	٢٨ ١٣٩ ٤٢١	

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

** يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية للاستثمار في اذون الخزانة المصرية وبيانها كما يلي: -

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٩٦٧ ٨٨٠	١٦ ٩٩٣ ٣٢٦	اذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور *
(٨٥١ ٥٧٧)	(٩٠٢ ٤٨٩)	عوائد استثمارات في اذون خزانة لم تحقق بعد
١٥ ١١٦ ٣٠٣	١٦ ٠٩٠ ٨٣٧	

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

الشركة القائمة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
(تاريخ الإيضاحات القيمة للأرقام المالية المستقلة
على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨
٩ - أصول دائية (الضافي)

الإجمالي	أصول مستثمر	أصول كميته	سيارات ووسائل نقل (*)	تجهيزات وشحنات	أثاث ومعدات مكتبية	مباني مقر الشركة	أراضي مقر الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٠٩٥,٥٠٦	١,٥٩٢,٧٨٨	١,٢٧٩,٩٩٩	١,٣٢١,٣٩١	٥٨٢,٣٨٥	٣٢٥,٥٨٩	١,١٥٠,٠٧٢	١١٨,٩٨٢
٢٢١,٠٠٥	٥٠,٤٨٤	١,٨٢٠	١,٣٥١,٣٢٤	٥,٨٨٠	٢١,٦٨٧	-	-
(٨٤,٢١١)	(٨٤,٢١١)	-	-	-	-	-	-
٤,٢٣٢,٢٥٠	١,٦٥٥,٥١١	١,٢٩١,١١٩	١,٤٦٦,٥٢٥	٥٨٨,٢٦٥	٣٤٨,٢٧١	١,١٥٠,٠٧٢	١١٨,٩٨٢
٤,٢٣٢,٢٥٠	١,٦٥٥,٥١١	١,٢٩١,١١٩	١,٤٦٦,٥٢٥	٥٨٨,٢٦٥	٣٤٨,٢٧١	١,١٥٠,٠٧٢	١١٨,٩٨٢
٥٥٢,٠٠٥	٤٢,٢٢٨	-	٥٠٤,٢٣٢	-	١,٥٢٤	-	-
(١٨١,٩٢٧)	-	-	(١٨١,٩٢٧)	-	-	-	-
٤,٦٩٣,٢٢٨	١,٦٧٧,٧٤٩	١,٢٩١,١١٩	١,٤٦٦,٥٢٥	٥٨٨,٢٦٥	٣٤٨,٢٧١	١,١٥٠,٠٧٢	١١٨,٩٨٢
٢,٧٨٦,١٢٨	٢٧٠,٣٠٢	٢٩٧,٧٥٨	١,٢٣٠,٣٥٢	٤٢٦,٨١٧	٢٤٧,٠٠٧	٨١,٨٩١	-
٣٢٧,٢١٧	١٩٢,٨٦٥	١,٥١٣	٥٠,١٧٥	٣٧,١٢١	٢٠,٢٩٢	٢٠,٣٠١	-
(٨٤,٢١١)	(٨٤,٢١١)	-	-	-	-	-	-
٢,٥٢٩,١٢٤	٣٧٨,٩٠٦	٣٩١,٢٧١	١,٢٨٠,٥٧٨	٤٢٢,٩٣٨	٢٢٧,٢٩٩	١٠٢,١٩٢	-
٢,٥٢٩,١٢٤	٣٧٨,٩٠٦	٣٩١,٢٧١	١,٢٨٠,٥٧٨	٤٢٢,٩٣٨	٢٢٧,٢٩٩	١٠٢,١٩٢	-
٢,٥٢٩,١٢٤	٣٧٨,٩٠٦	٣٩١,٢٧١	١,٢٨٠,٥٧٨	٤٢٢,٩٣٨	٢٢٧,٢٩٩	١٠٢,١٩٢	-
١١١,٠٠٦	١٤,٩٤٣	٣,٦٤٠	١٥,٢٧٨	٩,٩٣٧	٧,١٤١	١٠,٠٦٧	-
(١٨١,٩٢٧)	-	-	(١٨١,٩٢٧)	-	-	-	-
٢,٥٠٨,٢١٢	٤٤٢,٨٤٩	٣٩١,٢٧١	١,١٦٢,٨٧٩	٤١٢,٨٧٥	٢٢٤,٤٤٠	١١٢,٢٥٩	-
١,٨٠٩,٣٧٨	٣٨٨,٨٨٦	٣٢٠,٤٤١	١,١٠١,٣٨٨	١,٥٥٥,٥٦٨	٧٨,٥٨٢	٩٣٢,١٨١	١١٨,٩٨٢
١,٧٠٢,١١٦	٢٤٦,١٠٥	٣٢٠,٤٤٨	١,٨٥٠,٩٩٧	١,٢٤٢,٣٢٧	٨٠,٩٧٧	٩١٢,٨٨٠	١١٨,٩٨٢
٢,٠٤٥,١١٥	٢٢٢,٩٠٠	٢٩٧,٧٠٨	١,٢٤٢,٩٥٢	١,١٤٢,٣٩٠	٨٠,٣٧٠	٩٠٢,٨١٣	١١٨,٩٨٢

(*) يتضمن بند السيارات مبلغ ١,١٧٧,٧٠١ دولار أمريكي يمثل في قيمة عدد ٩ سيارة وحيد ٩ فليسا جاري، على ملكها باسم الشركة.
- تتضمن الأصول الثابتة بنود مهلكة دفنًا بالكامل بلغت ٩٢٥,٠٧١ دولار أمريكي في ٣٠ يوليو ٢٠١٨.

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٦٥ ٦٧١	٤٩٣ ٧٧٦	بنوك - حسابات جارية
٣٢٦ ٤٥٧	٣٣٦ ٢٢٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٣ ٧٨٢ ١٨٢	١٤ ٣٨٥ ٨٣٨	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧٦ ٧٥٢	٧٢ ٨١٧	نقدية بالصندوق
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	

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

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧ ٢١٨ ٨٣٧	١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	النقدية بالبنوك والصندوق
-	٣٤٣ ٩٥٧	بنوك سحب على المكشوف من بنوك محلية
-	٣٣٦ ٢٢٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٧ ٢١٨ ٨٣٧	١٤ ٦٠٨ ٤٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية المستقلة

يخصم: -

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لخطر سعر الفائدة بالإيضاح رقم (٣١).

١١ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٣٥ ١٥٢	٥٢٧ ٥٤٥	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٦٣٥ ١٥٢	٥٢٧ ٥٤٥	القيمة السوقية للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لخطر العملة المرتبط بالاستثمارات في الأصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالإيضاح رقم (٣١).

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠٦١	٢٢ ٢١٠	فوائد ودائع مستحقة
١٩٩ ٧٤١	١٩٩ ٦٢٢	تأمين خطابات الضمان
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٣ ٣٣٣ ٨٢٨	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٣٠-١)
٥٨ ٣١٣	٥٢ ١٩٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦٠ ٧٤١	٣٧٩ ٥٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٤ ٨٠٨ ١٦٢	٢٣٣ ٩٨٧ ٤٤٥	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون بالإيضاح رقم (٣١).

١٣ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

سبق وان تم عرض الأصول المتعلقة بإحدى الشركات الشقيقة كأصول محتفظ بها لغرض البيع حيث أنه بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروط 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. وعند قياس الاستثمار بقيمته الدفترية أو قيمته العادلة ناقصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل تم إثبات خسائر اضمحلال بمبلغ ١٠ ٤٤٧ ٥٠٠ دولار أمريكي بقائمة الدخل المستقلة لعام ٢٠١٧. وقد تم تحديد القيمة الاستردادية للشركة بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع وتم تقدير القيمة العادلة من البيانات التي يمكن ملاحظتها من السوق للأصول الخاصة بتلك الصناعة المتخصصة.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية لنقلات البترول *
(١٠ ٤٤٧ ٥٠٠)	(١٠ ٤٤٧ ٥٠٠)	خسائر الاضمحلال المثبتة خلال عام ٢٠١٧
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	
-	(٤ ٥٥٢ ٥٠٠)	المحول إلى بند استثمارات في شركات شقيقة (٦) أعلاه.
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	

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 ٢٤٣ ٩١٤ ٥٦٤,٥ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٥٨ ٦٥٨ ٩٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة.

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

١٥- 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 ٤٥٤ ٤٥٥ ١٧ دولار أمريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني من قيمة زيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠١٤.

١٦- 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.

١٧- 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.

١٨- احتياطي القيمة العادلة

يتضمن احتياطي القيمة العادلة صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.

١٩- المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبينة على أسهم

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٩) أدناه.

٢٠ - 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 (٣١).

٢٠١٧/١٢/٣١

دولار أمريكي

١٠ ٨٣٩ ٣٢٨

٢٠١٨/٦/٣٠

دولار أمريكي

١٠ ٤٩٨ ٥٠٩

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، وبتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ وافق 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 مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ١٨,٦١٣ مليون دينار كويتي تقريباً في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ يستحق على القرض فائدة بمعدل ١,٧٥% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر وتم تفعيل الاتفاق وسداد القسط الأول منه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦ وتم توقيع الاتفاق الجديد بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٧.

١٧ ٠٠٠ ٠٠٠

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 الكوربنور إقراض ويحد أدنى ١٢% شاملة عمولة أعلى رصيد مدين على المديونية بالجنية المصري وفائدة بواقع ٤% فوق سعر الليبور ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية.

١٣ ٢٠٠ ٠٠٠

١٥ ٠٠٠ ٠٠٠

يتمثل في رصيد القرض الممنوح للشركة من أحد البنوك بقيمة ١٥ مليون دولار أمريكي بغرض استخدامه في تمويل أنشطة الشركة وفقاً لعقد التمويل المبرم مع البنك خلال شهر ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية.

١٣ ٥٠٠ ٠٠٠

يتمثل في رصيد القرض قصير الاجل الممنوح للشركة من أحد البنوك بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي بغرض استخدامه في تمويل توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٧ وفقاً لعقد التمويل المبرم مع البنك خلال شهر ابريل ٢٠١٨ ويتم سداد القرض على قسطين الأول يستحق السداد في ٣١ مايو ٢٠١٨ ويبلغ ٣ مليون دولار أمريكي والقسط الثاني يستحق السداد في ٣١ يوليو ٢٠١٨ ويبلغ ٢٢ مليون دولار أمريكي. يستحق على القرض فائدة بواقع ٣,٢٥% سنوياً فوق سعر الليبور ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية وجاري التفاوض مع البنك على تأجيل سداد القسط الثاني.

٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠

٤٢ ٨٣٩ ٣٢٨

ما بعده

٥٩ ١٩٨ ٥٠٩

٢٠١٧/١٢/٣١

دولار أمريكي

٤٢ ٨٣٩ ٣٢٨

١٥ ٢٥٤ ٠٠٠

٢٧ ٥٨٥ ٣٢٨

٢٠١٨/٦/٣٠

دولار أمريكي

ما قبله ٥٩ ١٩٨ ٥٠٩

يخصم: إجمالي قيمة الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ٢٢) ٣٧ ١١٣ ١٨٢

رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٢٢ ٠٨٥ ٣٢٧

٢١- مخصصات

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

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ دولار أمريكي	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة دولار أمريكي	المستخدم خلال الفترة دولار أمريكي	المكون خلال الفترة دولار أمريكي	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ دولار أمريكي	
٣٦٧ ٥٢٥	-	-	-	٣٦٧ ٥٢٥	مخصص التزامات محتملة
٣٦٧ ٥٢٥	-	-	-	٣٦٧ ٥٢٥	الإجمالي

٢٢- بنوك تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض بنكية قصيرة الأجل

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٩٠ ٣٢٧ ١٣١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في أقساط القروض وأرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما يلي: -

٢٠١٧/١٢/٣١

دولار أمريكي

١٠ ٠٨٠ ١٥٦

٢٠١٨/٦/٣٠

دولار أمريكي

١٠ ٠٠٠ ٨٣٤

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 أدنى ١٠% للمسحوبات بالجنيه المصري و ٣,٢٥% فوق سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر للمسحوبات بالدولار الأمريكي وتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ تم الموافقة على تجديد وزيادة حد التسهيل الائتماني ليصبح بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري على أن 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 وخلال العام تم الموافقة على تجديد التسهيل الائتماني ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري و/ أو في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى يستحق عليها فائدة ٠,٧٥% سنوياً فوق سعر الكوريدور (حالياً ١٥,٧٥%) بالنسبة للجنيه المصري و ٦% بالنسبة للعملة الأجنبية وهذا التسهيل لمدة عام انتهت في ٣١ مايو ٢٠١٧ وخلال عام ٢٠١٧ تم الموافقة على تجديد التسهيل الائتماني لمدة عام تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ يستحق عليها فائدة ١,٢٥% سنوياً فوق سعر الكوريدور (حالياً ١٩,٧٥%) بالنسبة للجنيه المصري و ٦% بالنسبة للعملة الأجنبية ، وهذا التسهيل بضمان سند أدنى بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري و/ أو الدولار الأمريكي في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى.

١٠ ٠٨٠ ١٥٦

ما بعده ١٠ ٠٠٠ ٨٣٤

٢٠١٧/١٢/٣١

دولار أمريكي

١٠.٠٨٠.١٥٦

٢٠١٨/٦/٣٠

دولار أمريكي

ما قبله ١٠.٠٠٠.٨٣٤

١٨ ٧٤٤ ٨٥٧	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 جنية مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية ويستحق عليها فائدة ١% فوق متوسط سعر الكوريدور وحد ادني ١١,٢٥ % سنويا للمديونية بالجنية المصري و ٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملات الأجنبية وبتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة على تجديد التسهيل الائتماني الممنوح للشركة ليصبح في حدود ٣٦٤ مليون جنية مصري او ما يعادلها بالعملة الأجنبية يستحق عليها فائدة ١,٢٥ % سنوياً فوق سعر الكوريدور (حالياً ١٩,٧٥ %) بالنسبة للجنية المصري و ٦ % بالنسبة للعملة الأجنبية.	١٩ ٦٧٨ ١٩٠
٤ ٥١٢ ١٢٦	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 أعلي رصيد مدين وبدون حد أدني للمديونية بالجنية المصري و ٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملات الاجنبية.	٣ ٩١٤ ٩٨٩
١٤ ٤٠١ ٠٩١	يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح لكلاً من الشركة والشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - تسهيل ائتماني بالجنية المصري والدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري كحد أقصى ١٧٣,٧١٤ مليون جنية مصري) حتى ٢٠١٣/١١/٣٠ وذلك طبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٣ وذلك بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل للاستثمارات قصيرة الأجل ويستحق على التسهيل فائدة ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض (حالياً ١٠,٢٥ %) للمسحوبات بالجنية المصري و ٢,٥ % فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور مقابل إصدار سند أدني موقع من الشركتين بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ، وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ فقد تم تجديد التسهيل لمدة عام آخر ينتهي في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٨١ ٨١٨ ٣١ جنية مصري. وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ تم تجديد التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ يوليو ٢٠١٦ وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ تم تجديد التسهيل لمدة أخرى تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري) وجاري التفاوض مع البنك على تجديد التسهيل لمدة أخرى، وقد بلغ المستخدم من هذا التسهيل بواسطة الشركة العالمية للاستثمارات المالية ٦٣٢ ٧٦٤ ٣ دولار امريكي ٣٠ يونيو ٢٠١٨.	١٤ ٣٥٠ ٨٠٨
٥ ٠٤٩ ٢٥١	قيمة التسهيلات البنكية الموقدة والممنوحة للشركة بضمان بعض محافظ الأوراق المالية المملوكة لها والواردة بالإيضاح رقم (٨).	٥ ٢٦٩ ١٢٨

٥٢ ٧٨٧ ٤٨١

١٥ ٢٥٤ ٠٠٠

٦٨ ٠٤١ ٤٨١

٥٣ ٢١٣ ٩٤٩

٣٧ ١١٣ ١٨٢

٩٠ ٣٢٧ ١٣١

يضاف: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٠) أعلاه.

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- لمزيد من المعلومات عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة والعملة والسيولة أنظر إيضاح رقم (٣١).

٢٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٣.٠٢٨	٢٠٧.٤٩١	مصرفات مستحقة
٦.١٢٨.٧٩٧	١٢.١٤٨.٠١٧	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٣٠-ب)
١٥٤.٩١٦	١٤٩.٠٨٣	أرصدة دائنة أخرى
٦.٤٩٦.٧٤١	١٢.٥٠٤.٥٩١	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالدائنون بالإيضاح رقم (٣١).

٢٤ - عائد استثمارات في شركات تابعة

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	
حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٧.٥٤٨.٢٤٥	٧.١٤٩.٢٨٥	١٨.٥١٠.٣٣٢	١٨.٥١٠.٣٣٢	شركة بوابة الكويت القابضة
-	-	٤.١٣٨.١٥٦	٤.١٣٨.١٥٦	شركة جلوب تليكوم
١.٤٣٣.٠	-	-	-	
١٧.٦٥٢.٥٧٥	٧.١٤٩.٢٨٥	٢٢.٦٤٨.٤٨٨	٢٢.٦٤٨.٤٨٨	

٢٥ - صافي التكاليف التمويلية

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	
حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيرادات تمويلية
٢.٨٠٠.٢٦٣	١.٣٧٦.٥٠٣	٣.١٣٦.٧١٦	١.٦٣٦.٨٧٥	فوائد دائنة
٥٢.٣٩٦	(٣.٣٤٠)	-	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢.٨٥٢.٦٥٩	١.٣٧٣.١٦٣	٣.١٣٦.٧١٦	١.٦٣٦.٨٧٥	

تكاليف تمويلية

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	
حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	-	(١.٤٩.٣٣٨)	(٥٧.٥٢١)	مصرفات تمويلية
(٤.٨٥٠.٥٩٩)	(٢.٥٧٨.٦٦٧)	(٤.٩٣.٢٧٦)	(٢.٢٢٩.٢٦٤)	
(٤.٨٥٠.٥٩٩)	(٢.٥٧٨.٦٦٧)	(٤.٢٤٢.٦١٤)	(٢.٢٨٦.٧٨٥)	
(١.٩٩٧.٩٤٠)	(١.٢٠٥.٥٠٤)	(١.١٠٥.٨٩٨)	(٦٤٩.٩١٠)	صافي التكاليف التمويلية

٢٦ - مصروف ضريبة الدخل

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	
حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	-	-	-	مصروف الضريبة الجارية
-	-	-	-	مصروف الضريبة المؤجلة
-	-	-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

في ٢٠١٧/٦/٣٠	في ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٣ ٤٤٧ ٥١٩	٣ ٥٥٦ ٢٥١	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٤٨٤ ١٢٥	٥٩٢ ٠٨١	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٤ ١٧٧ ٣٩٦)	(٥ ٨٥٨ ٥١١)	الإعفاءات الضريبية
-	١ ٩١٥ ٠٥٠	تأثير المخصصات والاضمحلال
٧٨٠٥	(٢ ٠٨٧)	تأثير الإهلاك
-	(١٤ ٣٥٠)	تأثير الأرباح الرأسمالية
-	(٢٧٥ ٦٦٢)	الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزنة
(٢٣٧ ٩٤٧)	(٨٧ ٢٢٨)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

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

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	
حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	٥ ٢٦٣ ٤٣٢	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	صافي ربح الفترة
(٢٦ ٩٦٢)	(١٣ ٤٨١)	(١٣ ٥٥٠)	(٦ ٧٧٥)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٢٩٥ ٣٤٤	٥ ٢٤٩ ٩٥١	١٥ ٧٩٢ ٠٠٩	١٢ ٩٩٣ ٧٧٧	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٩ ٨٤٦	١ ٠٠٦ ٠٦٩ ٨٤٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٥٣	,٥٣	١,٥٧	١,٢٩	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٧/٦/٣٠	في ٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٢٧ ٣١٩ ٢١٣	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	
(٢٧ ٣١٩ ٢١٣)	(١٨ ٣٧١ ٣٢٤)	تأثير أسهم نظام الإثابة
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١٠٠٦٠٦٩ ٨٤٦	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٢٨- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم استبعاد أثر مبلغ ٣٣٢ ٥١٠ ١٨ دولار أمريكي تمثل نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركته تابعة - والمحصلة خصما من الحساب الجاري للشركة المذكورة.

٢٩- 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 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 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 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 والمسدة في شكل أسهم بقائمة الدخل المستقلة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق الملكية تحت بند المجنب مقابل معاملات 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.

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

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح	عدد الأسهم	تاريخ المنح للسهم في سنت أمريكي	سعر الممارسة سنت أمريكي	الشروط
أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين	٩ يونيو ٢٠١٦	٤٨٧٨٢٩١٢	٣٦	-	- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥ % سنوياً.
					- زيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥ % سنوياً.

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف علي 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. وبذلك أصبحت أسهم نظام الاثابة والتحفيز المتاحة بعدد ٢١٣ ٣١٩ ٢٧ سهم.

- 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. وبذلك تصبح أسهم نظام الاثابة والتحفيز المتاحة بعدد ٣٢٤ ٣٧٦ ١٨ سهم.

٣٠- 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: -

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل	حجم التعامل			
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
١٣ ١٠١ ٣٧٠	٢ ١٢١ ١٦٣	مدفوعات نيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة	الشركة العالمية
١٠ ٣٩٨ ٩٦٠	-	نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٦	تابعة	للإستثمارات المالية
٧ ١٤٩ ٢٨٥	-	نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.		
-	٦٥ ٣٨٦	مدفوعات بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية		
٢٠ ٣٩٣ ١٦٨	٢٦ ٠٠٩ ٧٢٩	تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.		
٨ ١٤٥ ٨٣٠	-	تمويل نقدي للشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٣٥ ٤٤٢ ٠٢٠)	(٣٤ ٦١٧ ٤٩٢)	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
-	٢١ ٢٧٤ ٨٠٠	تحويلات نقدية إلى الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٢٤ ٩٦٥ ٧٦٨)	(٢٩٠ ٩٧٣)	تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية		
(١ ١٠٣ ١٠٠)	-	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.		
(٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤)	-	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت إلى الشركة القابضة المصرية الكويتية.		
-	٢٦ ٣٦٧	تحويلات نقدية إلى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
(٦٠٠ ٧١٥)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	تابعة	
-	-	مدفوعات مسددة نيابة عن شركة جلوب للتجارة		
(٤٣ ٥٣٣)	(٥٥ ١٤٥)	مدفوعات مسددة بواسطة شركة جلوب للتجارة والتوكيلات نيابة عن الشركة		
٢٦ ٣١٩	٢٧ ٣٤٥	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الفيوم للغاز	شركة	شركة الفيوم للغاز
١٣٠ ٤١٢	-	تحويلات نقدية إلى شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	شركة	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
-	٧ ٤٣٠	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	تابعة	
٢١ ٣٠٧	١ ٥٣٠	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	شركة	شركة بوابة الكويت القابضة
٣٩ ١٣٣	٣٩ ٧٧٣	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء	شركة	شركة صناعات مواد البناء
(٢٥ ٧٧١)	-	مدفوعات مسددة بواسطة شركة صناعات مواد البناء بالنيابة عن الشركة	شقيقة	

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
			حجم التعامل دولار أمريكي	حجم التعامل دولار أمريكي
الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	٢٥.٠٣٩	٣٧.٠٣٨
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٢٥.٣٣١	٣١.٢٥٢
		تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	-	٢.١٦١.٧٤٥
		تحويلات نقدية من الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	(٢.٨٣.٤٤٧)	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة	-	٨.٨٨٥.٦
		تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة	-	(٩.٠٠.٠٠٠)
الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية	شركة شقيقة	سداد جزء من المديونية المستحقة علي الشركة	-	(٢.٦٠.٨)
شركة الشروق للميلامين والراتنجات	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٢.٥٦٦	١١.١٤٠
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	نصيب الشركة في توزيعات أرباح شركة جلوب تليكوم عن عام ٢٠١٦	-	٣.٧٩.٩٦٥
		تحويلات نقدية من شركة جلوب تليكوم	-	(١١.٠٢٥.٤)
شركة سبريا	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة سبريا	(١.٨٩.٠٤)	-
		مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة سبريا	٣٣.٨١٣	-
شركة ايكو الزراعية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو الزراعية	١١٩.١١٠	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو الزراعية	(١.٢٨.٤٥٢)	-
شركة النيل للأخشاب	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب	١٩٨.٣٩٣	-
		تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب	٣.١١٧.٩١٤	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة النيل للأخشاب	(٣.٠١٢)	-
		تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب	(٨.٧٨٧.٠٤٦)	-
شركة كايرو وود	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة كايرو وود	٢.٦٩٦	-
		تحويلات نقدية لشركة كايرو وود	٢.٨٣.٦٤٥	-
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن المشروع الاقتصادي العقاري	١١.٤٢٩	-

- 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.

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٥ ٨٨٦ ٥٤٧	٢١٤ ٨٧٦ ٣٦٠	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٣٧٦ ٤٤٠	١٥ ٩٩٥ ٣١٣	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٩١	٦٨٥	شركة العربية للأسمدة
٧٠٨ ٤٠٤	٧٤٣ ١٢٣	شركة صناعات مواد البناء
١١ ٢٢٣	٦ ٠٤٣	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
١٣٠ ١٦٩	١٥٠ ٥٣٥	شركة الشروق للميلامين والراتجات
٥٤ ١٩٩	٥٤ ٠١٦	شركة الأسكندرية للأسمدة
٢٤٥ ٩٩٣	٢٨٥ ٠٩٦	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
-	٣ ٩١٢	شركة الدلتا للتأمين
٢٣٩ ٣٤٩	٣٥٦ ٧٤٥	شركة ايكو للتنمية الزراعية
-	٨ ٦٩٤	شركة سبريا مصر
-	٣٥ ٩٣٣	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٨ ٤٧٠	١٥ ٧٢٩	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٤٨٣	٤٧٩	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٣٣ ٣٣٣ ٨٢٨	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٣١٨ ٣٣١	٢ ٣٦٦ ١٢٥	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
٩ ٢١٠	٤ ٨٨٨	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٧ ٠٢٣	٢٥٤ ٨٦٧	شركة جلوب تيلكوم
٣٥١ ٥٤٩	٣٢٠ ٤٤٨	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤٢٢ ٧٣٠	٤١٩ ١٨٣	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١٤ ٠٣٢	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٢ ٨١٧ ٦٠٦	٦ ٧٥٤ ١٤٧	شركة النيل للأخشاب
٩١٨ ٨٤١	٢ ٠٢٨ ٣٥٩	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
١٩ ٤٧٥	-	شركة سبريا مصر
٦ ١٢٨ ٧٩٧	١٢ ١٤٨ ٠١٧	

٣١- الأدوات المالية

١-٣١ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم
٢٣٤ ١٨٤ ٣٠٦	٢٢٣ ٣٣٣ ٨٢٨	(٣٠-١)
٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٥٩ ٣٨٢ ٨٠٤	(٨)
٥٦٥ ٥٤٣	٦٠١ ٤٢٥	(١٢)
١٤ ٧٧٤ ٣١٠	١٥ ٢١٥ ٨٤٢	(١٠)
٣١٨ ٨٧٧ ٥١٥	٣٠٨ ٥٣٣ ٨٩٩	

٢-٣١ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٨٥ ٣٢٧	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٣١٣ ١٨٢	٢٣ ٩٩٨ ٥٠٩
-	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٧٩ ٠١٣ ٩٤٩	٨٨ ٤١٣ ٩٤٩
-	-	-	١٢ ١٤٨ ٠١٧	١٢ ١٤٨ ٠١٧
-	-	-	٣٤٣ ٩٥٧	٣٤٣ ٩٥٧
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٨٥ ٣٢٧	٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٩١ ٨١٩ ١٠٥	١٢٤ ٩٠٤ ٤٣٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٨٥ ٣٢٨	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ١٥٤ ٠٠٠	٢٥ ٨٣٩ ٣٢٨
١ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٥٨٧ ٤٨١	٦٩ ٧٨٧ ٤٨١
-	-	-	٦ ١٢٨ ٧٩٧	٦ ١٢٨ ٧٩٧
-	-	-	٥٦٨ ٧٦٩	٥٦٨ ٧٦٩
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٦ ٧٨٥ ٣٢٨	٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٦٥ ٤٣٩ ٠٤٧	١٠٢ ٣٢٤ ٣٧٥

٣-٣١ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٢٠١٧/١٢/٣١					٢٠١٨/٦/٣٠					
درهم إماراتي	جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	درهم إماراتي	جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	
٣ ٧٦١	٩٠ ٣٩٦	٤٤ ٠٨١	٢ ٤٣٩	٨ ٤٧٧ ٧٠٥	٣ ٣٦٢	١٠٦ ٦٥٦	١ ٦٢٧	١٧٠	١٠ ٦٨٧ ٩٣٠	نقدية باليد
-	-	-	-	٢٦٨ ٠١٢ ٠٥٤	-	-	-	-	٢٨٧ ٧٠٤ ١٥٧	والصندوق
-	-	-	-	٢٢٠ ٤٨٢ ٩٩٠	-	-	-	-	٣١٩ ٢٠٠ ١٠٥	استثمارات محفظة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢١٠)	بها حتى تاريخ
-	-	-	-	(١٠٤ ٠٤٦ ٩٢٣)	-	-	-	-	(١٧٠ ٦٢١ ٧٧٣)	الاستحقاق
-	-	-	-	(٥١ ٢٤٠ ٦٨١)	-	-	-	-	(٧١ ٦٩٥ ٨٣٢)	مدينون
-	-	-	-	(١ ٩٧٠)	-	-	-	-	-	بنوك سحب على
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المكشوف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قروض وتسهيلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنكية غير مضمونة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دائون
٣ ٧٦١	٩٠ ٣٩٦	٤٤ ٠٨١	٤٦٩	٤٤١ ٦٨٥ ١٤٥	٣ ٣٦٢	١٠٦ ٦٥٦	١ ٦٢٧	١٧٠	٣٧٥ ٢٧٤ ٣٧٧	صافي التعرض
										للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٧٣	١٧,٧٣
دينار كويتي	٠,٣٠٣٢	٠,٣٠٣٣
يورو	٠,٨٤٨٤٥٨	٠,٨٤٨٤٥٨
جنية إسترليني	٠,٧٥٢٢٥٧	٠,٧٦٤٥
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٣٩	٣,٦٧٦٥

٤-٣١ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية

في ٢٠١٨/٦/٣٠	في ٢٠١٧/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة

التزامات مالية	١١٢ ٤١٢ ٤٥٨	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩
	١١٢ ٤١٢ ٤٥٨	٩٥ ٦٢٦ ٨٠٩

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

٥-٣١ القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية مع قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقل كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣ ٢٧٤ ٤٢٨	٣ ٢٧٤ ٤٢٨	٢ ٧١٩ ٧١٥	٢ ٧١٩ ٧١٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣٥ ١٥٢	٦٣٥ ١٥٢	٥٢٧ ٥٤٥	٥٢٧ ٥٤٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٢ ٣٧٥ ٤١٤	٦٩ ٣٥٣ ٣٥٦	٦٣ ١٠٣ ٤٠٩	٥٩ ٣٨٢ ٨٠٤	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣٤ ٧٤٩ ٨٤٩	٢٣٤ ٧٤٩ ٨٤٩	٢٣٣ ٩٣٥ ٢٥٣	٢٣٣ ٩٣٥ ٢٥٣	مدينون
١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٤ ٨٥١ ٠٦٢	١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	نقدية وما في حكمها
(٢٥ ٨٣٩ ٣٢٨)	(٢٥ ٨٣٩ ٣٢٨)	(٢٣ ٩٩٨ ٥٠٩)	(٢٣ ٩٩٨ ٥٠٩)	قروض بنكية مضمونة
(٦٩ ٧٨٧ ٤٨١)	(٦٩ ٧٨٧ ٤٨١)	(٨٨ ٤١٣ ٩٤٩)	(٨٨ ٤١٣ ٩٤٩)	قروض وتسهيلات بنكية بدون ضمان
(٦ ٢٨٣ ٧١٣)	(٦ ٢٨٣ ٧١٣)	(١٢ ٢٩٧ ١٠٠)	(١٢ ٢٩٧ ١٠٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦٨ ٧٦٩)	(٥٦٨ ٧٦٩)	(٣٤٣ ٩٥٧)	(٣٤٣ ٩٥٧)	بنوك سحب على المكشوف
٢٢٣ ٤٠٦ ٦١٤	٢٢٠ ٣٨٤ ٥٥٦	١٩٠ ٥٢١ ٠٦٦	١٨٦ ٨٠٠ ٤٦١	

٣٢- الالتزامات العرضية

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

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

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).

٣٤ - الموقف الضريبي

فيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- جاري فحص عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وانتهاءه.
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ٣١ طلب فحص وجاري تجهيزه.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم تخاطر بطلبات فحص.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات 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.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.