

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦ - ٣٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الاهرام
٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٧٢)
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٥٠٠ ٧٢٢ ٣٦٣	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٤ ٨٦٦ ١٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	٣٣ ٦٧٦ ٩٠٩	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣١٧ ٣٠١	٢ ٣٥٥ ٠٣١	(٩)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
<u>٥٤١ ٨٠١ ٤٩٣</u>	<u>٥٤١ ٦٣٠ ٤٤١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٤ ٦٨٩ ٣٣٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١ ٢٥٨ ٣٨٩	-		أوراق قبض
٤٦٦ ٧٩٣	٤١٤ ١٤٧	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٤٠ ٦٥١ ٢٢٨	(١٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٧٧ ٧٣٩ ٧٨٨	(١٣)	أصول متداولة أخرى
<u>٢٨٠ ٧٠٥ ٤٦٧</u>	<u>٣٢٣ ٤٩٤ ٤٩٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠</u>	<u>٨٦٥ ١٢٤ ٩٣٨</u>		اجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥		احتياطي قانوني
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٧ ٠٥٤ ٦٩٠	(١٥)	إحتياطيات أخرى
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٦)	المدفوعات المبينة على أسهم
٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٢٢٥ ٦٠٠ ٦٩١		الأرباح المرحلة
<u>٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨</u>	<u>٦٩٣ ٥٦٨ ٠٩٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
الالتزامات غير المتداولة			
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٣ ٦٩٧ ٢٠٧	(١٧)	قروض طويلة الأجل
<u>١٠ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٦٣ ٦٩٧ ٢٠٧</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٦٦٧ ١٣٤	٣٨٧ ٤٩٢	(١٨)	مخصصات
٩٤ ٩٩٥	-		بنوك - سحب على المكشوف
٢١ ٥٢٦ ٦٥٤	٤٨ ٣٩٧ ٨٠٥	(١٧)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٤٢ ٢٧٣ ٦٠٣	(١٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٦ ٨٠٠ ٧٣٥	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٢ ٢٠١ ٠٥٢</u>	<u>١٠٧ ٨٥٩ ٦٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٩٣ ٠٠١ ٠٥٢</u>	<u>١٧١ ٥٥٦ ٨٤٢</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠</u>	<u>٨٦٥ ١٢٤ ٩٣٨</u>		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المعتمد عادل الألكس

العضو المنتدب
شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة
مدحت حامد بنه

الشركة القابضة المصرية الكويتية
سنة ٢٠٢٠
مجلس تجاري ١١٤٦٤٨ جيزة

• تقرير الفحص المحدود 'مرفق' ،،،

الشركة القابضة المصرية للكوييتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة اشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة اشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١		
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠		
إيرادات النشاط					
١٧ ٤٣٩	(١ ٩٤٩)	١٧ ٨٦٢	١٧ ٨٦٢		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو للخسائر
٣ ٥١٠ ٩٤٥	(٨ ٤٤٦)	٣ ٦٦٤ ٣٣٥	٩٤ ٠٠٤	(٢١)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨	٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨	١٥ ٨٨١ ٩٠٠	٨ ٨٨١ ٩٠٠	(٢٢)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(١٠٧ ٦٠٧)	(١٥٥ ٢٧٨)	(٥٢ ٦٤٦)	(٨٣ ٦١٦)		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو للخسائر
٩٦٣ ٦٠٦	٤٢٣ ٨٧٤	٧١٥ ٠٥٦	٣٥٥ ٠٣١		عائد استثمارات في اذون الخزائنة
٢٧ ٠٣٢ ٨٧١	٢٢ ٩٠٦ ٦٨٩	٢٠ ٢٢٦ ٥٠٧	٩ ٢٦٥ ١٨١		إجمالي إيرادات النشاط
٦٣ ٧٧٦	٦٣ ٧٧٦	-	-		إيرادات اخري - أرباح رأسمالية
(١ ٥٠١ ٧٤٢)	(٧١٥ ٧٢٨)	(٢ ٠٠٨ ٨٥٩)	(٩٤٥ ٠٩٨)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١ ١١٠)	(٧ ٠٨٦)	(١٧ ٥١٠)	(١٣ ٤٨٧)		بدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة
(١٦١ ٠٠٦)	(٨٥ ٨٥٧)	(٢١٤ ٥٢٦)	(١٠٧ ١٥٤)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٨ ٥١١ ٣٣٢)	(٨ ٥١١ ٣٣٢)	-	-		خسائر الاضمحلال
١٦ ٩١١ ٤٥٧	١٣ ٦٥٠ ٤٦٢	١٧ ٩٨٥ ٦١٢	٨ ١٩٩ ٤٤٢		أرباح النشاط
٣ ١٢٦ ٧١٦	١ ٦٢٦ ٨٧٥	٢ ٣٩٣ ٤٨٧	١ ٢٠٢ ٣٠٧		فوائد دائنة
(٤ ٠٩٣ ٢٧٦)	(٢ ٢٢٩ ٢٦٤)	(٥ ٠٣٥ ٨٢٨)	(٢ ٤٤١ ٣١١)		مصروفات تمويلية
(١٤٩ ٣٣٨)	(٥٧ ٥٢١)	(١١٦ ٤١٦)	(٩٨ ٢٠١)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١ ١٠٥ ٨٩٨)	(٦٤٩ ٩١٠)	(٢ ٧٥٨ ٧٥٧)	(١ ٣٣٧ ٢٠٥)		صافي تكلفة التمويل
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	٦ ٨٦٢ ٢٣٧		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	(٢٤)	ضريبة الدخل
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	٦ ٨٦٢ ٢٣٧		صافي ربح الفترة
١,٥٧	١,٢٩	١,٥٠	٠,٦٧	(٢٥)	نصيب المسهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للمسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	٦ ٨٦٢ ٢٣٧	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
(٥٥٤ ٧١٣)	(٨٠٠ ٥١٣)	(٢٧١ ٤٠٧)	(٤٣١ ٠٦٩)	النود التي لن يتم إعادة تنويبها لقائمة الأرباح أو الخسائر
(٥٥٤ ٧١٣)	(٨٠٠ ٥١٣)	(٢٧١ ٤٠٧)	(٤٣١ ٠٦٩)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٥ ٢٥٠ ٨٤٦	١٢ ٢٠٠ ٠٣٩	١٤ ٩٥٥ ٤٤٨	٦ ٤٣١ ١٦٨	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً متعمداً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

تقرير مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالونيل الأمريكي	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي عناية إصدار أسهم	إحتياطي عام	إحتياطي القوة المالية	إحتياطي الإحتياطيات الأخرى	المشروعات المالية على أسهم	الأرباح المحتسبة	الإجمالي
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	١٧ ١٩٤ ٠٤٨	١٧ ٥١١ ٨٤٨	٢١٢ ٨٢٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨٦٧ ٩١٢	٢١٢ ٨٢٣ ٧٧٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧									
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة									
المحوز للإحتياطي القانوني	-	١٠٧٠ ٧٥٩	-	-	-	-	(١٠٧٠ ٧٥٩)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	(٥٥٤ ٧١٣)	-	١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٥ ٢٥٠ ٨٤٦	١٥ ٢٥٠ ٨٤٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٣٠٤ ٣٢٦	١٧ ٥١١ ٨٤٨	٢٥٨ ٢٧٨ ٢٢٥	٧٢٥ ٧٨٨ ٤١٣	٢٥٨ ٢٧٨ ٢٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٩٩٩ ٠٨٨	١٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٢١٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨	٢١٢ ٢٥٨ ٩٠٨
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة									
المحوز للإحتياطي القانوني	-	٩٩٩ ٨١٢	-	-	-	-	(٩٩٩ ٨١٢)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	(٢٧١ ٤٠٧)	-	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	١٤ ٩٥٥ ٤٤٨	١٤ ٩٥٥ ٤٤٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٧١٩ ٦٨١	١٧ ٥٤٦ ٦٩٠	٢٢٥ ٦٠٠ ٩٩١	٦٩٣ ٥٦٨ ٠٩٦	٢٢٥ ٦٠٠ ٩٩١

الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٢١) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً متمماً للتقرير المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

كاملة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠	الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	
١٦١ ٠٠٦	٢١٤ ٥٢٦	
(١٧ ٤٣٩)	(١٧ ٨٦٢)	
٨ ٥١١ ٣٣٢	-	
(٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨)	(١٥ ٨٨١ ٩٠٠)	
(٣ ٥١٠ ٩٤٥)	(٣ ٦٦٤ ٣٣٥)	
(٩٦٣ ٦٠٦)	(٧١٥ ٠٥٦)	
١٠٧ ٦٠٧	٥٢ ٦٤٦	
٤ ٠٩٣ ٢٧٦	٥ ٠٣٥ ٨٢٨	
(٣ ١٣٦ ٧١٦)	(٢ ٣٩٣ ٤٨٧)	
(٦٣ ٧٧٦)	-	
(١ ٦٦٢ ١٩٠)	(٢ ١٤٢ ٧٨٥)	
-	١ ٢٥٨ ٣٨٩	
١٩ ٣٤٨ ١٩٩	(٢٨ ٦١٤ ٥٤٨)	
٥ ٩٧٨ ٦٥٣	(١ ٦٢٥ ٦١٤)	
(٩ ٧٧١)	٣٤٨ ١٥٨	
(٤ ٠٦٤ ٠٨٠)	(٤ ١١٩ ٩٣٨)	
-	(٢٧٩ ٦٤٢)	
١٩ ٥٩٠ ٨١١	(٣٥ ١٧٥ ٩٨٠)	
٣ ١١٩ ٥٦٧	٢ ٣٩٧ ٨٨٩	
(٥٨٥ ٥٢٨)	(٢٥٢ ٢٥٦)	
٦٣ ٧٧٦	-	
(٨)	-	
١٠ ٩٣٤ ١٥٨	(٧٩ ٨٣٣)	
(٦ ٥٩١ ٩٨٢)	(٦٢ ٦٢٥)	
١٧ ٤٣٩	-	(٢٦)
٤ ١٣٨ ١٥٦	-	(٢٦)
٣ ٥١٠ ٩٤٥	١ ٧٨٦ ٣٧٩	(٢٦)
١٤ ٦٠٦ ٥٢٣	٣ ٧٨٩ ٥٥٤	
-	(١٣ ٢٣٢ ٦٤٢)	
١٦ ٣٥٩ ١٨١	٩٣ ٠٠١ ٠٠٠	
٧١ ٧١٤ ٤٩٦	١٤٦ ٥٣٠ ٧١٣	
(٧١ ٢٨٨ ٠٢٨)	(١٤٦ ٦٥٨ ٩٢٠)	
(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٨٩٣ ٠١٤)	(٢٦)
(٣٢ ٥٤٤ ٦٩٦)	٢٨ ٧٤٧ ١٣٧	
٦٥٢ ٦٣٨	(٢ ٦٣٩ ٢٨٩)	
١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	٧ ٣٢٨ ٦٢٣	
١٤ ٦٠٨ ٤٧٤	٤ ٦٨٩ ٣٣٤	(١٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		
بمجموعته :-		
إهلاك الأصول الثابتة		
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة		
عائد إستثمارات في شركات تابعة		
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع		
عائد أصول مالية بالتكلفة المستهلكة		
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
مصروفات تمويلية		
فوائد دائنة		
أرباح رأسمالية		
التغير في :-		
أوراق القبض		
أصول متداولة أخرى		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
ودائع لأجل		
مصروفات تمويلية مدفوعة		
المستخدم من المخصصات		
صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
فوائد محصلة		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع		
متحصلات من (مدفوعات) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة		
مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة		
توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (٢٦)		
توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة (٢٦)		
توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع (٢٦)		
صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
سداد قروض		
متحصلات من قروض		
متحصلات من تسهيلات ائتمانية		
تسهيلات ائتمانية		
توزيعات أرباح مدفوعة		
صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة		
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		

• الإيضاحات المرفقة في الصلحات من (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
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 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.
- 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. 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 الأففي 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 ٧ أغسطس ٢٠١٩.
- 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 الأخر 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 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 تويبب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي قائمة الدخل).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية لمخاطر 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

١- 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.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل 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 المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

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

٣-٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية 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 مبنوية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وفئه التزامات مالية أخرى.

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

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣-٣-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكديدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الاريح أو الخسائر.

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

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٣-٢-٣ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٣-٢-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى 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 الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في قائمة الدخل.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٤ الاستثمارات في شركات تابعة

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

٣-٥ الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٦-٣ النقدية وما في حكمها

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

٧-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٨-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل.
- إجراء 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 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 قائمة الدخل.
- 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 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 المنبئة على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المنبئة 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- إيرادات 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 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 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 والفتريات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفتريات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفتريات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية.

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

الضريبة المؤجلة

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

• الاعتراف الأولي بالشهرة،

• أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست جميع الأعمال.

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

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

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

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

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

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 لعند الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الاقصاصات 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 دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملة

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

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

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

خطر سعر الفائدة

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

خطر أسعار السوق الأخرى

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

وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظه 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.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

ووفقاً لهذه الاستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوي 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 تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

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

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

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

٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول

المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإقصاحات"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.		

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالامتناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	منخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
			٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"			كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية النورية"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"			
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنعمة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) ^٤ قائمة التدفقات النقدية*	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- استثمارات في شركات تابعة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المصعد من قيمة المساهمة	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
		%	%		
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣	١٠٠	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩	١٠	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩	١٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة (**)	مساهمة كويتية قابضة	٥٤,١٣	١٠٠	١٠٠ ٩١٦ ١٥٢	١٠٠ ٩٧٨ ٧٧٧
شركة الدلتا للتأمين	ش.م.م	٥٦,٤٨	١٠٠	١٦ ٧٣٨ ٠١٩	١٦ ٧٣٨ ٠١٩
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	٩٩	٢٥	٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩
شركة ايكو للتنمية الزراعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٨٢ ٠٥١	٨٨٢ ٠٥١
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	٩٩	٢٥	٨٣٧ ٠٩١	٨٣٧ ٠٩١
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	٩٩	١٠٠	٢٧ ٩٠٣	٢٧ ٩٠٣
				٥٠٠ ٧٨٨ ٨٣٦	٥٠٠ ٨٥١ ٤٦١
				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
خسائر الاضمحلال				٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٥٠٠ ٧٣٢ ٣٦٣

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٧- استثمارات في شركات شقيقة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال %	الشكل القانوني	بيان
١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٥,٠٦٨	ش.م.م	استثمارات غير مقبدة بالبورصة المصرية
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة صناعات مواد البناء * الشركة المصرية لناقلات البترول
٣٣ ٨٩١ ٧٧١	٣٣ ٨٩١ ٧٧١			
(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)			خسائر الاضمحلال **
٤ ٨٦٦ ١٣٨	٤ ٨٦٦ ١٣٨			

* تمتلك الشركة نسبة ١٥,٠٦٨% في رأس مال شركة صناعات مواد البناء بالإضافة الي نسبة ٢٣,٢٥٦% ملكية غير مباشرة عن طريق إحدى الشركات التابعة وقد بلغت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة المباشرة في شركة صناعات مواد البناء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٢ ٤٦٣ ٩٥٢ دولار أمريكي وفقاً لآخر تعاملات تمت على هذه الأسهم عام ٢٠١٢.

*** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال: -

الإجمالي	الشركة المصرية لناقلات البترول	شركة صناعات مواد البناء	رصيد اول الفترة
٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٢٥ ٦٣٣	
-	-	-	خسائر الاضمحلال المكونة خلال الفترة
٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٢٥ ٦٣٣	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات لعمدة القوائم المالية المستقلة عن القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالعملة الأمريكية

(تابع) استثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات الشقيقة :-

البيان	حقوق الملكية	الأصول المتعارضة	الأصول غير المتعارضة	إجمالي الأصول	الالتزامات المتعارضة	الالتزامات غير المتعارضة	إجمالي الالتزامات	الأصولات	المصرفيات	الأرباح (الخسائر)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٢٧.٣١٩٠	١٢٦٣٣١٤٠	١.٠٧٨٢٩٦٩٢	١.٢٠.٤٦٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣٦٣	٤٣٦١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	٥٤٨١٥٥٢٣	٦٤٨٧١٥٤٩	(١٠.٥٦٠.٢٦٦)
• شركة مصانع موك الأبناء										
• شركة للمصرية لتفاحات التبرول										
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٤٣٣٥١١٣	٣٧٤٩٧٤٤٣	٨٨٦٢٩٤٧٦	١١٦١٢٦٩١٩	٥٦.٦٨٩٥٩	١٥٧٢٢٨٤٧	٧١٧٩١٨٠٦	٤٩٣٤٢٦١٦	٥٦٦٧٠٧٠٨	(٧٣٢٨.٩٦٢)
• شركة للمصرية لتفاحات التبرول										
• شركة مصانع موك البناء										
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٧٠٣١٩٠	١٢٦٣٣١٤٠	١.٠٧٨٢٩٦٩٢	١.٢٠.٤٦٢٨٣٢	٤٤١٤٥٣٦٣	٤٣٦١٣٧٧٩	٨٧٧٥٩١٤٢	٥٤٨١٥٥٢٣	٦٤٨٧١٥٤٩	(١٠.٥٦٠.٢٦٦)
• شركة للمصرية لتفاحات التبرول										
• شركة مصانع موك البناء										

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة		بيان
			٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة</u>					
شركة القاهرة للدواجن	ش.م.م	١,٤٨	١٠٠	٢ ١٣٥ ٠٧٠	٢ ٤٠٦ ٤٧٧
<u>استثمارات مثبتة بالتكلفة *</u>					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٣١ ٢٦١ ٨٣٩	٣١ ٢٦١ ٨٣٩
شركة ميدور للخدمات اللوجستية	ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠
الشركة الوطنية للغاز "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	٦ ٥٣٠
شركة الفيوم للغاز	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥
شركة النيل للأخشاب	ش.م.م	٠,٠٠٠٢	٢٥	١٤	١٤
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	٥٥
الشركة المصرية للبتر وكيمائيات	ش.م.م	٠,٤	١٠٠	١٣ ٤١٦	١٣ ٤١٦
				<u>٣٣ ٦٧٦ ٩٠٩</u>	<u>٣٣ ٩٤٨ ٣١٦</u>

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

الفترة القابلة للمراجعة القويمة (فترة مساهمة مسرية)

(تابع) الإيضاحات الختمة للبيانات المالية المستقلة عن الفترة القابلة للمراجعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدين الأمريكي

١- أصول ثابتة والخروجيات تحت التقييم

الإجمالي	ذخائر مضمونة	أجزاء أصول ثابتة	أجزاء مضمونة	أجزاء تصنيف	سيارات ووسائل نقل	تجهيزات	أثاث ومعدات	مركبات	مباني مقر	أخرى	أرضي مقر
٤ ٢٧٣ ٥٨٦	٤١ ٣٢٦	٢٢٥ ٥١١	٦٩ ٦١٩	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٥٨٨ ٦٦٥	٢٤٨ ٢٧٦	١ ١٥٠ ٥٧٢	١١٨ ٩٨٢			
٧٦٦ ٢٤١	-	٨٨ ٨٤٦	-	١٧٣ ٧١٦	-	٧ ٢٧٩	-	-			
(١٨٨ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨٨ ٩٢٧)	-	-	-	-			
١٨٢ ٣٧٨	١٨٢ ٣٧٨	-	-	-	-	-	-	-			
٥٠٤٣ ٣٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٣٥٧	٦٩ ٦١٩	١ ٤٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٢٥٥ ٥٥٥	١ ١٥٠ ٥٧٢	١١٨ ٩٨٢			
٥٠٤٣ ٣٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٣٥٧	٦٩ ٦١٩	١ ٤٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٢٥٥ ٥٥٥	١ ١٥٠ ٥٧٢	١١٨ ٩٨٢			
١٠٧١٤١	-	٣٩ ١٨٢	٣٧٢	٦٤ ٥٨٨	-	٢ ٤٩٨	-	-			
١٤٥ ١١٥	١٤٥ ١١٥	-	-	-	-	-	-	-			
٥ ٢٤٥ ١٣٤	٣٦٨ ٨٦٩	٧٥٢ ٥٤٠	٦٩ ٩٩١	٢ ٠٢١ ٩٠٢	٥٨٨ ٦٦٥	٣٥٩ ٥٥٢	١ ٠١٥ ٥٧٢	١١٨ ٩٨٢			
٢ ٥٢٩ ١٣٤	-	٣٧٨ ٩٠٩	٣٦ ٢٧١	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٤٦٣ ٤٢٨	٢٦٧ ٢٩٩	١ ٠٢ ١٩٢	-			
٣٧٨ ٨٧٠	-	١٤٢ ٢٤٩	٧ ٢٠٤	١٧٣ ٧١٤	١٩ ٧٧١	١٤ ٣٨١	٢ ٠٣٠	-			
(١٨٨ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨٨ ٩٢٧)	-	-	-	-			
٢ ٧٧٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٢٥٥	٤٢ ٥٧٥	١ ٧٧٢ ٢٦٥	٤٨٢ ٧٠٩	٢٨١ ٦٨٠	١٢٢ ٤٩٢	-			
٢ ٧٧٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٢٥٥	٤٢ ٥٧٥	١ ٧٧٢ ٢٦٥	٤٨٢ ٧٠٩	٢٨١ ٦٨٠	١٢٢ ٤٩٢	-			
٢١٤ ٥٦٦	-	٦٩ ٨٤٤	٢ ٦٠٥	١١٥ ٦٤٧	٨ ٤٧٢	٦ ٨٤٤	١٠ ١١٢	-			
٢ ٩٤٠ ٦٠٣	-	٥٩٢ ٠٩٩	٤٧ ١٨٠	١ ٣٨٨ ٠١٢	٤٩٢ ١٨٢	٢٨٨ ٥٤١	١٣٢ ٦٠٦	-			
١ ٧٤٤ ٤٥٢	٤١ ٣٢٦	٢٤٦ ٦٠٥	٢٢ ٢٤٨	١ ٨٥ ٤٩٧	١٢٤ ٢٧٧	٨٠ ٩٧٧	٩١٢ ٨٨٠	١١٨ ٩٨٢			
٢ ٢٧٧ ٢٠١	٢٢٢ ٧١٤	١٩٢ ١٠٢	٧٦ ٠٤٤	٦٨٥ ٤٤٩	١٠٤ ٥٥٦	٧٢ ٨٧٥	٨٩٢ ٥٩٩	١١٨ ٩٨٢			
٢ ٣٥٥ ٠٣١	٢٦٨ ٨٢٤	١٦١ ٤٤١	٢٢ ٨١١	٦٢٢ ٨٤٠	٩٢ ٠٨٢	٧٠ ٥٢٩	٨٨٢ ٤٦٦	١١٨ ٩٨٢			

صافي القيمة القويمة

صافي القيمة القويمة في ١/١

صافي القيمة القويمة في ٣٠/٦

صافي القيمة القويمة في ٣٠/٦

صافي القيمة القويمة في ٣٠/٦

- تتبين الأصول القائمة بوزن مساهمة نظريا بالكامل بمنتى ٨٦٩ ٤٢٩ ٢ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٠٢٧ ١١٠	١٠٨٩ ٥٦٢	بنوك - حسابات جارية
٣٤٨ ١٥٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٤ ٣٢٥ ٣٩٣	٣ ٥٣٠ ٦٦٢	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧١ ١١٥	٦٩ ١١٠	نقدية بالصندوق
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٤ ٦٨٩ ٣٣٤	

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥ ٢٨٨ ٦٥٩	٤ ٦٨٩ ٣٣٤	النقدية بالبنوك والصندوق
		بخصم: -
٣٤٣ ٩٥٧	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٣٦ ٢٢٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١٤ ٦٠٨ ٤٧٤	٤ ٦٨٩ ٣٣٤	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل الرصيد البالغ ٤١٤ ١٤٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مبلغ ٤٦٦ ٧٩٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية مقيدة بالبورصة.

١٢- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٩ ٨٢٨ ٨٣٩	٢٩ ١٠١ ٥٦٧	محافظ أوراق مالية *
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	١١ ٥٤٩ ٦٦١	اذون خزانة **
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٤٠ ٦٥١ ٢٢٨	

* يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظه 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 تم شراءها في شهر مايو ٢٠١٩ وتستحق التحصيل

خلال شهر نوفمبر ٢٠١٩، وبيانها كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٠ ٦٤٧ ٥٤٣	١٢ ٠٩٣ ٥٤٨	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٦٢٠ ٠٤٣)	(٥٤٣ ٨٨٧)	عوائد استثمار في اذون خزانة لم تستحق بعد
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	١١ ٥٤٩ ٦٦١	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣- أصول متداولة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	١٠.٨٠٥.١٠١	إيرادات توزيعات مستحقة
٤٤٠٢	-	فوائد ودائع مستحقة
١٩٩.٦٢٢	٤٥٠	تأمين خطابات الضمان
٢٣٠.٧٨٥.٠٩٩	٢٦٥.١٤٧.٧٥٧	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-أ)
٢٢.٣٢٣	١.٢٢٨.٥٤٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٣٤٠.٧٢٤	٥٥٧.٩٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٣١.٣٥٢.١٧٠	٢٧٧.٧٣٩.٧٨٨	

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 ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التفتينين 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 الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التفتينين 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 مسددة بالكامل.

١٥- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥٧.٩٥٤.٥٤٧	٥٧.٩٥٤.٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨٣٨٠.٤٦٢	٨٣٨٠.٤٦٢	احتياطي عام
٩٩١.٠٨٨	٧١٩.٦٨١	احتياطي القيمة العادلة
٦٧.٣٢٦.٠٩٧	٦٧.٥٤.٦٩٠	

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

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 المنبئة على أسهم

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

١٧- قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
٦٠٧٠ ٩٤٩	-	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٣ ٣٥٥ ٧٠٥	٢ ٩٩٤ ٠١٢	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
-	٦٨ ٠٠١ ٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان محفظة استثمارية
-	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠-٢٠١٩	٢,٩% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
<u>٣٢ ٣٢٦ ٦٥٤</u>	<u>١١٢ ٠٩٥ ٠١٢</u>				الإجمالي
<u>٢١ ٥٢٦ ٦٥٤</u>	<u>٤٨ ٣٩٧ ٨٠٥</u>				الجزء المتداول
<u>١٠ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٦٣ ٦٩٧ ٢٠٧</u>				الجزء غير المتداول

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨- مخصصات

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

الرصيد في	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٩/٦/٣٠		٢٠١٩/١/١	
٣٨٧ ٤٩٢	(٢٧٩ ٦٤٢)	٦٦٧ ١٣٤	مخصص التزامات محتملة
٣٨٧ ٤٩٢	(٢٧٩ ٦٤٢)	٦٦٧ ١٣٤	الإجمالي

١٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	
١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	٨٩٩ ٨٧٠	١,٢٥% سنويا فوق الكوريندور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اندي.
١٨ ٢١٤ ٨٥٠	١٦ ٣٧٣ ٧٢٣	٠,٥% سنويا فوق الكوريندور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اندي
١٤ ١٨٠ ٩٦٠	-	٠,٧٥% فوق الكوريندور و ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار امريكي	تسهيل بضمان سند اندي موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية
-	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢% فوق سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار امريكي	تسهيل بدون ضمان
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٤٢ ٢٧٣ ٦٠٣			

٢٠- دالنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٧٣ ٩٤٢	١ ٥٠٥ ٠٩٣	مصرفات مستحقة
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٤ ١٥٦ ١٦٤	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-ب)
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٦٤٦	دالنو توزيعات
١٣ ٨٤٧	١٠١ ٨٣٢	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٦ ٨٠٠ ٧٣٥	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢١- عائد استثمارات مالية متاحة للبيع

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٣ ٤٢١ ٠٤٠	١ ٦٠٠	٣ ٥٧٠ ٤١٢	٨٣٦	شركة الإسكندرية للأسمدة
-	-	٧٥٥	-	شركة الفيوم للغاز
-	-	١ ٠٨٢	١ ٠٨٢	الشركة الوطنية للغاز "تاتاجاس"
٨٩ ٩٠٥	(١٠ ٠٤٦)	٩٢ ٠٨٦	٩٢ ٠٨٦	شركة القاهرة للدواجن
٣ ٥١٠ ٩٤٥	(٨ ٤٤٦)	٣ ٦٦٤ ٣٣٥	٩٤ ٠٠٤	

٢٢- عائد استثمارات في شركات تابعة

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
١٨ ٥١٠ ٣٣٢	١٨ ٥١٠ ٣٣٢	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٤ ١٣٨ ١٥٦	٤ ١٣٨ ١٥٦	٨ ٨٨١ ٩٠٠	٨ ٨٨١ ٩٠٠	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨	٢٢ ٦٤٨ ٤٨٨	١٥ ٨٨١ ٩٠٠	٨ ٨٨١ ٩٠٠	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٧١ ٥٨٦	٤٣ ٧٧٩	٨٧ ١٩١	٤٩ ٥٦٦	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٢٠٥ ٧٥٦	٨١ ٠٤٧	١٧٣ ٨٣٣	٧١ ٤٥٠	أتعاب فنية واستشارات
٣١٩ ٨٦٦	٤٩ ٦٠٨	٢٧٦ ٨٦٨	٢٤٥ ٦٩٥	هدايا وتبرعات
١٠٤ ٦٣١	٦٣ ٩٤٧	١٥٠ ٩٨٢	٧٧ ٠١٧	سفر وإقامة وانتقالات
٣١٣ ٩٦٩	١٦٨ ٤٣٨	٨٧٨ ٩٩٠	٢٢٩ ٥٣٤	رسوم حكومية
٤٧ ٣٥٢	٤٢ ٠٠٦	٣٠ ٩٣٢	٢٤ ٨٣٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١١٥ ٧٥٨	١٠٤ ٢١٣	٨٠ ٣٧٦	٦٥ ٦٣٢	رسوم واشتراكات
٣٣ ٣٩١	١١ ٧٢٩	٣٠ ٨٥٥	٢٠ ٧٨٥	كهرباء وتليفون
٢٤ ٩٤٠	(١٥ ١٨٢)	١٤ ٩٣٩	٥ ٨٢٤	صيانة وقطع غيار
١٠٢ ٢٤١	٥٨ ١٠٢	٨٩ ١٦٦	٢٩ ٥٠٢	إعلان
٨٦ ٦٤٥	٦٥ ٢٢٦	٦٠ ٣٤٥	٣١ ٢٢٢	ايجار
٧٥ ٦٠٧	٤٢ ٨١٥	١٣٤ ٣٨٢	٩٤ ٠٣٥	أخرى
١ ٥٠١ ٧٤٢	٧١٥ ٧٢٨	٢ ٠٠٨ ٨٥٩	٩٤٥ ٠٩٨	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٤- ضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
-	-	-	-	مصروف الضريبة الجارية
-	-	-	-	مصروف الضريبة المؤجلة
-	-	-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٣ ٥٥٦ ٢٥١	٣ ٤٢٦ ٠٤٢	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٥٩٢ ٠٨١	٧٢٤ ٦٩٩	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٥ ٨٥٨ ٥١١)	(٤ ٥٦٢ ٨١٠)	الإعفاءات الضريبية
١ ٩١٥ ٠٥٠	-	تأثير المخصصات والاضمحلال
(٢ ٠٨٧)	(١١ ٣٩٠)	تأثير الإهلاك
(١٤ ٣٥٠)	-	تأثير الأرباح الرأسمالية
(٢٧٥ ٦٦٢)	(٤٠ ٢٢٢)	الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزافة
(٨٧ ٢٢٨)	(٤٦٣ ٦٨١)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
-	-	سعر الضريبة الفعلي

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس الربح الخاص بالمساهمين بحمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥ ٨٠٥ ٥٥٩	١٣ ٠٠٠ ٥٥٢	١٥ ٢٢٦ ٨٥٥	٦ ٨٦٢ ٢٣٧	صافي ربح الفترة
(١٦ ٤٦٤)	(٨ ٢٣٢)	(١٦ ٤٦٤)	(٨ ٢٣٢)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٧٨٩ ٠٩٥	١٢ ٩٩٢ ٣٢٠	١٥ ٢١٠ ٣٩١	٦ ٨٥٤ ٠٠٥	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٥٧	١,٢٩	١,٥٠	٠,٦٧	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

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

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية
في ٢٠١٨/٦/٣٠	في ٢٠١٩/٦/٣٠
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦
٨ ٩٤٢ ٨٨٩	١١ ١٤١ ٧٧٧
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣

عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٢٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات التالية من أنشطة الاستثمار حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية:-

٧ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ للشركة العالمية للاستثمارات المالية- شركة تابعة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.
٨ ٩٠٥ ٢٧٣	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ بوابة الكويت القابضة - شركة تابعة والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.
٩٥ ٥٠٥	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة القاهرة للدواجن - استثمارات مالية متاحة للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.
١ ٧٨٤ ٧٨٨	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة الإسكندرية للأسمدة - استثمارات مالية متاحة للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.
١٨ ٥٢٥	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة القاهرة للدواجن - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.
١ ٠١٠	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ للشركة الوطنية للغاز - نتاجاس - استثمارات مالية متاحة للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.

٢٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة

- بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين 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 المنتدبين ورؤساء القطاعات والمدبرين العموميين والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد وفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

- بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى 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 .
- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ أصدرت لجنة القيد بالبورصة المصرية قرارها بالموافقة على قيد أسهم الزيادة وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم إضافة أسهم الزيادة بسجل مساهمي الشركة تحت مسمى " نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة القابضة المصرية الكويتية.
- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وتخصيص كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم 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 مقابلة 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.
- وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام: -

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

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

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

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٢ ١٦٥ ١٧٦	٢ ١٢١ ١٦٣
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٨.	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	-	٢٦ ٠٠٩ ٧٢٩
		تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٥٣ ١٨٢ ٩٠٠	٢١ ٢٧٤ ٨٠٠
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(١٨ ٥٩٩ ٣٦٢)	(٣٤ ٦١٧ ٤٩٢)
		تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(١٣ ٦٦٧ ٥١٢)	(٢٩٠ ٩٧٣)
		مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٦١٦ ٢٩٦)	(٦٥ ٣٨٦)
شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	(٤٦١ ٨٩٤)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
		تحويلات نقدية الى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	٢٨٨ ٦٨٤	-
شركة الفيوم للغاز	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	(٤ ٣٣٠ ٢٥٤)	-
		تحويلات نقدية الى شركة الفيوم للغاز.	٨ ٥٢٤ ٨٨٥	-

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠
الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل مدین (دائن)	حجم التعامل مدین (دائن)
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	تحويلات نقدية من الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	-	(٢٨٣ ٤٤٧)
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	٢ ١٢٤ ٤٤٠	-
شركة ايكو الزراعية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو الزراعية.	٢٧ ٢٨٠	١١٩ ١١٠
		تحويلات نقدية إلى شركة ايكو الزراعية.	٥٧ ٧٣٧	-
		تحويلات نقدية من شركة ايكو الزراعية.	(٢٥١ ٦٧٨)	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو الزراعية	-	(١٢٨ ٤٥٢)
شركة النيل للأخشاب	شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب.	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٣٩٣
		مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب	٢ ٥٩٨ ٢٠٠	٣ ١١٧ ٩١٤
		تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب	-	(٨ ٧٨٧ ٠٤٦)
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة بوابة الكويت القابضة	(١٢١ ٠٠٠)	-
شركة كايرو وود	شركة تابعة	تحويلات نقدية لشركة كايرو وود	-	٢٨٣ ٦٤٥
شركة النوبارية للغاز الطبيعي	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	(٨٧٧ ٥٩٨)	-
		تحويلات نقدية الى شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	٨٥٠ ١١٢	-
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية.	٢٣٧ ٣٥٥	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 لدي شركة الدلتا للتأمين.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢١٢ ٣١٥ ٩٤٩	٢٤٢ ٨٧٦ ١٣٧	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٠٣٦ ٣٧٢	١٧ ٢١٣ ٦١١	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٨٥	٧٣٤	شركة العربية للأسمدة
١٨٦ ٤٢٠	٢ ٤٣٤ ٧٧٣	شركة صناعات مواد البناء
٨ ٧٦٧	٨ ٨٤٧	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
٢٩٨ ٢٢٣	٣٢٩ ٥٩٤	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٦٩ ١٦٠	٦٦ ٨٤٣	شركة الأسكندرية للأسمدة
-	٤٢٨ ٧١٣	شركة الفيوم للغاز
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٢٨٢ ٤٩٧	٣٠٢ ٤٥٨	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير
٤٣٣ ٨٢١	٤٦٤ ٤٧٤	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٧ ٧٧١	٨ ٣٢١	شركة الدلتا للتأمين
٩٠٠ ٦٩٣	٧٧٨ ١٩٤	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٣٣ ٢٦٤	٤١ ٧٣٥	شركة سبريا مصر
١٧ ٨٦٢	١٩ ١٢٥	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٩٥٠	٧ ٣٥٧	شركة جاز سيرف
٨٢ ١٧٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
-	١٥ ٩٨٨	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية
-	٣٨ ٥٤٨	شركة شيلد جاز
٢٥ ٦٤٨	٢٧ ٤٥٨	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٦٥ ١٤٧ ٧٥٧	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢ ٤٢٥ ٩١٩	٢ ٨٥٥ ٩٣٧	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
-	٦٦ ٩٧٠	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٤ ٨٦٧	٢٧٢ ٨٧٥	شركة جلوب نيلكوم
٥٦٨ ٠٩٢	٣٧٠ ٨٦٠	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤١٩ ١٨٣	٤٤٦ ٥٤٣	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١ ١١١	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية
٥ ٦٠٨ ١٥٤	٥ ٩٦٩ ١٩٧	شركة النيل للخشب
٣ ٠٤٧ ٧٢٩	٤ ١٧٣ ٧٨١	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٣ ٨٦٠ ٢١٥	-	شركة الفيوم للغاز
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٤ ١٥٦ ١٦٣	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٩- الأدوات المالية

خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٩-٥ سنة	٢٠١٩-٢ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
٢٨ ١٠٠ ٢٠٠	٢١ ٩٩٦ ٨٠٧	١٠٤ ٢٧١ ٦٠٨	١٥٤ ٣٦٨ ٦١٥	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	١٦ ٨٠٠ ٧٣٥	١٦ ٨٠٠ ٧٣٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨ ١٠٠ ٢٠٠	٢١ ٩٩٦ ٨٠٧	١٢١ ٠٧٢ ٣٤٣	١٧١ ١٦٩ ٣٥٠	
٢٠١٨-٥ سنة	٢٠١٨-٢ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٣ ٩٢٨ ٤٦٤	٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	٩٤ ٩٩٥	٩٤ ٩٩٥	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٧ ٥١٠ ٤٥٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٨١ ٥٣٣ ٩١٨	٩٢ ٣٣٣ ٩١٨	

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩

درهم إماراتي	جنية استرليني	يورو	دينار كويتي	جنيه مصري	
١٠٣ ٧٧٥	٣٨ ٩٩٧	١٣ ٤٩٥	١١٩ ١٠٢	١ ٣٠٧ ٤٣٢	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	-	٢٠٠ ٤٠٠ ١٢٣	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	-	-	٣٧٧ ٣٣٧ ٥٠٠	أصول متداولة أخرى
-	-	-	-	(٢٥٢ ٣٧٧ ٧٦٩)	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	(٩ ٦٤٣)	(١٢٨ ٢٣٨ ٦٤٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣ ٧٧٥	٣٨ ٩٩٧	١٣ ٤٩٥	١٠٩ ٤٥٩	١٨٨ ٤٢٨ ٦٣٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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	دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٧٣	١٦,٧٠	١٧,٨٨	٢٠١٨/١٢/٣١
دينار كويتي	٠,٣٠٣٨	٠,٣٠٤٠	٠,٣٠٣٦	٢٠١٩/٦/٣٠
يورو	١,١٣٠	١,١٣٧	٠,٨٦٨٨	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية إسترليني	١,٢٩٥٢	١,٢٧٠٧	٠,٧٧٧١٢	٢٠١٩/٦/٣٠
دراهم إماراتي	٣,٦٧٣١	٣,٦٧٠٣	٣,٦٧٦٤٧	٢٠١٨/١٢/٣١

خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
في ٢٠١٨/١٢/٣١	في ٢٠١٩/٦/٣٠
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٤ ٣٦٨ ٦١٥
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٤ ٣٦٨ ٦١٥

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة

التزامات مالية

٣٠- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٨١ ٦٨١ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ١٧٤ ٢٤٥ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المنطوق من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٦٨١ ٦٨١ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٤١٢ ٢٢٠ دولار أمريكي).

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣١- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٣,٤٤٧ مليون دولار أمريكي منها ما يعادل ٥٥,٧٠٦ مليون جنيه مصري والباقي بالدولار الأمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٣,٢٢٦ مليون دولار أمريكي).

٣٢- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية مع إحالة بند خسائر مرحلة اللجان الطعن الضريبي لتقديم المذكرات، وتم إعادة البند للمأمورية للبت فيه بمعرفتها.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ جاري تجهيز الفحص.
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليه وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لإعادة الفحص المستندي وتقديم الدفاتر القانونية.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ 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 وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

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

٣٣- أرقام المقارنة

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

بنود قائمة المركز المالي المجمعة التي تأثرت بإعادة التبويب

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