

الشركة الفايضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وجواز الاستثمار
وقانون سوق رأس المال
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٣٨ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

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 سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

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

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠		
إيرادات النشاط					
١٧ ٤٣٩	-	١٧ ٨٦٢	-		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣ ٥١١ ٣٦٥	٤٢٠	٣ ٦٦٤ ٣٣٥	-	(٢١)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	١٥ ٨٨١ ٩٠٠	-	(٢٢)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(١٧٤ ٥١٢)	(٦٦ ٩٠٥)	(١٤٢ ٣٥٤)	(٨٩ ٧٠٨)		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ ٥٤٤ ٢٢٨	٥٨٠ ٦٢٢	١ ٥٥٦ ٧٨٩	٨٤١ ٧٢٣		عائد استثمارات في التون الخزائنة
٣٥ ٥٤٦ ٢٠٨	٨ ٥١٣ ٣٣٧	٢٠ ٩٧٨ ٥٣٢	٧٥٢ ٠٢٥		إجمالي إيرادات النشاط
إيرادات اخري - أرباح رأسمالية					
٦٣ ٧٧٦	-	-	-		مصرفات عمومية وإدارية
(٢ ٨٩٩ ٥٤٥)	(١ ٣٩٧ ٨٠٣)	(٢ ٧٣٩ ٨٨٦)	(٧٣١ ٠٢٧)	(٢٣)	بدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة
(١٤ ١٢٣)	(٣ ٠١٣)	(٢٧ ٥١٠)	(١٠ ٠٠٠)		إهلاك أصول ثابتة
(٢٦٧ ٧٠٣)	(١٠٦ ٦٩٧)	(٣٢٥ ١١٧)	(١١٠ ٥٩١)	(٩)	خسائر الاضمحلال
(٨ ٥١١ ٣٣٢)	-	-	-		أرباح (خسائر) النشاط
٢٣ ٩١٧ ٢٨١	٧ ٠٠٥ ٨٢٤	١٧ ٨٨٦ ٠١٩	(٩٩ ٥٩٣)		
فوائد دائنة					
٤ ٥٤٢ ٥٠٣	١ ٤٠٥ ٧٨٧	٣ ٦٢٥ ٩٥٣	١ ٢٣٢ ٤٦٦		مصرفات تمويلية
(٦ ٥٤٦ ٩٧٧)	(٢ ٤٥٣ ٧٠١)	(٧ ٤٥٠ ٨٦٦)	(٢ ٤١٥ ٠٣٨)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٥٥ ٥٦٥)	(٦ ٢٢٧)	٦٤٢ ٨٩٨	٧٥٩ ٣١٤		صافي تكلفة التمويل
(٢ ١٦٠ ٠٣٩)	(١ ٠٥٤ ١٤١)	(٣ ١٨٢ ٠١٥)	(٤٢٣ ٢٥٨)		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	(٥٢٢ ٨٥١)		ضريبة الدخل
-	-	-	-	(٢٤)	صافي ربح (خسارة) الفترة
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	(٥٢٢ ٨٥١)		نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (سنت أمريكي/ للسهم)
٢,١٦	٠,٥٩	١,٤٤	(٠,٠٥)	(٢٥)	

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	(٥٢٢ ٨٥١)	صافي ربح (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الأخر
(٨٩٩ ٦٦٩)	(١ ١٤٥ ٤٦٩)	(١٢٧ ٨٤٣)	١٤٣ ٥٦٤	<u>البنود التي لن يتم إعادة تدويرها لقائمة الأرباح أو الخسائر</u>
(٨٩٩ ٦٦٩)	(١ ١٤٥ ٤٦٩)	(١٢٧ ٨٤٣)	١٤٣ ٥٦٤	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢٠ ٨٥٧ ٥٧٣	٤ ٨٠٦ ٢١٤	١٤ ٥٧٦ ١٦١	(٣٧٩ ٢٨٧)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

الفترة القابضة المصرية القوتية
شركة مساهمة مصرية

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

جميع البنود بالتدوير الأمريكي	بنك	المصدر و المبلغ	قانوني	احتياطي	احتياطي خاص - علاوة اصدار اسهم	احتياطي عام	احتياطي القيمة المتأخرة	احتياطي الإحتياطيات الأخرى	المشروعات المبينة على أسهم	الأرباح المرتبة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	١٨ ١٩٤ ٠٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٢٢ ٧٧٠	٧١٠ ٨٦٧ ٩١٢	-	٢٩٣ ٨٢٢ ٧٧٠
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة											
المحول للإحتياطي القانوني	-	١٠٧٠ ٧٥٩	-	-	-	-	-	(١٠٧٠ ٧٥٩)	-	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
إجمالي المحل التامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	-	٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٢٠ ٨٥٧ ٥٧٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٣٧٠	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٦٤ ١٧٩ ٩٠٨	٧٣١ ٣٤٥ ١٩٠	٧٢٩ ٥٠٩ ٩٠٨	-	٢٦٤ ١٧٩ ٩٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٨٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٠٩ ٩٠٨	-	-	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨
التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة											
المحول للإحتياطي القانوني	-	٩٩١ ٨١٢	-	-	-	-	-	(٩٩١ ٨١٢)	-	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)	-	-	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)
إجمالي المحل التامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	-	-	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨٦٣ ٢٤٥	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٢٢٥ ٠٧٧ ٨٤٠	٦٩٣ ١٨٨ ٨٠٩	٦٩٣ ١٨٨ ٨٠٩	-	٦٩٣ ١٨٨ ٨٠٩

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٣٨) تعبر جزئياً عنصراً للتوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
يتم تصويته بـ:		
٢٦٧ ٧٠٣	٣٢٥ ١١٧	إهلاك الأصول الثابتة
(١٧ ٤٣٩)	(١٧ ٨٦٢)	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨ ٥١١ ٣٣٢	-	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
(٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨)	(١٥ ٨٨١ ٩٠٠)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٣ ٥١١ ٣٦٥)	(٣ ٦٦٤ ٣٣٥)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٥٤٤ ٢٢٨)	(١ ٥٥٦ ٧٨٩)	عائد أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٧٤ ٥١٢	١٤٢ ٣٥٤	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦ ٥٤٦ ٩٧٧	٧ ٤٥٠ ٨٦٦	مصروفات تمويلية
(٤ ٥٤٢ ٥٠٣)	(٣ ٦٢٥ ٩٥٣)	فوائد دائنة
(٦٣ ٧٧٦)	-	أرباح رأسمالية
(٣ ٠٦٩ ٢٣٣)	(٢ ١٢٤ ٤٩٨)	
التغير في :-		
-	١ ٣٥٨ ٣٨٩	أوراق القبض
-	(٩ ٩١٩ ٣٥٦)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤ ٩٦١ ٨٥٥	(٤ ٠٩٠ ١٠١)	أصول متداولة أخرى
٢ ٩٥٨ ٠٣٣	(٢ ٠٦٦ ٩٩٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩ ٧٧١)	٣٤٨ ١٥٨	ودائع لأجل
(٦ ٢٧٦ ٢٤٢)	(٦ ٦٩٣ ١٤٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٨٦ ٨٠١)	(٣١٣ ٧٧٢)	المستخدم من المخصصات
١٨ ٣٧٧ ٨٤١	(٢٣ ٦٠١ ٢١٩)	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
٤ ٥٢٩ ٦٦١	٣ ٥٣٧ ٩٦٢	فوائد محصلة
(٦٣٢ ٢٨٧)	(٤٧٠ ٢٢٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٣ ٧٧٦	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨)	-	مدفوعات لإستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠ ٨٠١ ٣٠٩	(٢١ ٤٢٢ ٠١٢)	متحصلات من (مدفوعات) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(١٣ ٧٩٨ ٦٠١)	(٢١٠ ٦٥١)	مدفوعات لإكتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٧ ٤٣٩	١٧ ٨٦٢	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤ ١٣٨ ١٥٦	٨ ٨٨١ ٩٠٠	(٢٦) توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
٣ ٥١١ ٣٦٥	١ ٨٧٨ ٦٢٥	(٢٦) توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٨ ٦٣٠ ٨١٠	(٧ ٧٨٦ ٥٤٠)	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(١٥ ٥٩٧ ٢٣٩)	(٤٦ ١٢٦ ٦٥٤)	سداد قروض
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٣ ٠٠١ ٠٠٠	متحصلات من قروض
٨٧ ٣٩٦ ٨٢٤	١٩٤ ٧٦٣ ١٧٥	متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(٨٧ ٥٤١ ١٨٨)	(١٧٤ ٠٠٢ ٠٠٠)	تسهيلات ائتمانية
(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٨٩٣ ٠١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١ ٠٧١ ٩٤٨)	٢٦ ٧٤٢ ٥٠٧	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤ ٠٦٣ ٢٩٧)	(٤ ٦٤٥ ٢٥٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	٧ ٣٢٨ ٦٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
٩ ٨٩٢ ٥٣٩	٢ ٦٨٣ ٣٧١	(١٠) رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

- ١- نبرة عامة عن الشركة وأنشطتها
- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ 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:
- (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 الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.
- ٢- أسس إعداد القوائم المالية
- أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩.
- ب- أسس القياس
- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة 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.
- ويصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي قائمة الدخل).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسمة النفقات اللاحقة على الاقتناء 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 المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

<u>السنوات</u>	<u>الأصل</u>
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 وفقه التزامات مالية أخرى.

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

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

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج 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، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

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

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

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

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

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

٣-٢-٣-٣ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٣-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل 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 الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً 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 إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في قائمة الدخل.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اولياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

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

٥-٣ 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.

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

- 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.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة 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 مخضومة 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 الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ قروض وتسهيلات ائتمانية

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

١١-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى أولياً 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 أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

التوزيعات

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

١٣-٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية 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 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.

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

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 بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٣-١٥ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق وباستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

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

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

د- ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

• الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي 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 الموجل 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 الموجل.

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ 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 لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 الافصاحات 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 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.

خطر السوق

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

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على القروض الممنوحة لها بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل الخاصة بالشركة وتتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري. إن الفائدة المرتبطة بتلك القروض بذات العملة يتم سدادها من خلال مقابلة التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسي للشركة الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط اقتصادي للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات. لم يتم تغطية استثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

خطر سعر الفائدة

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

خطر أسعار السوق الأخرى

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم 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 وزيرة 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	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" 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.	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.	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 سبتمبر 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: الإفصاحات"	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. 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.	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.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم 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.	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.
	٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل 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.	بالاستثناء 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	
	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.		

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
			٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاي 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
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"			الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"			المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"			٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"			
- 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 المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (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. تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	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 سبتمبر 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 المسدد من قيمة المساهمة	٢٠١٩/٩/٣٠	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	٥٤,١٩	١٠٠	١٠١ ١٢٦ ٨٠٣	١٠٠ ٩١٦ ١٥٢
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
				٥٠٠ ٩٩٩ ٤٨٧	٥٠٠ ٧٨٨ ٨٣٦
خسائر الاضمحلال				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
				٥٠٠ ٨٨٠ ٣٨٩	٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨

(*) 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 سبتمبر 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	٢٠١٩/٩/٣٠	نسبة المساهمة في رأس المال %	الشكل القانوني	بيان
١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٥,٠٦٨	ش.م.م	استثمارات غير مقددة باليوروصة 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 ٩٥٢ ٤٦٣ ١٢ 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	نسبة	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	بيان
		المسدد من قيمة المساهمة			
		%	%		
					استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة
٢ ٤٠٦ ٤٧٧	٢ ٢٧٨ ٦٣٤	١٠٠	١,٤٨	ش.م.م	شركة القاهرة للدواجن
					استثمارات مثبتة بالتكلفة *
٣١ ٢٦١ ٨٣٩	٣١ ٢٦١ ٨٣٩	١٠٠	١٢,٨٧٩	ش.م.م بنظام المناطق الحرّة الخاصة	شركة الإسكندرية للأسمدة
٣٧ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠	٢٥	١٤,٨	ش.م.م	شركة ميدور للخدمات اللوجستية
٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦	١٠٠	٠,٠٣	ش.م.م	الشركة الوطنية للغاز "تاتجاس"
٢٣ ٤٨٤	٢٣ ٤٨٤	١٠٠	٠,٠١٧	ش.م.م	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيمواويات والبلاستيك
٥٩ ١٦٣	٥٩ ١٦٣	١٠	١١	ش.م.م	الشركة العربية للأسمدة
٦ ٥٣٠	٦ ٥٣٠	٧٨	٠,٠١٥	ش.م.م	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء - كهرباء
٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥	١٠٠	٠,٣	ش.م.م	شركة الفيوم للغاز
١٤	١٤	٢٥	٠,٠٠٠٢	ش.م.م	شركة النيل للأخشاب
٩٧ ٤٠٧	٩٧ ٤٠٧	٥٣,٣٣	٥,٤	ش.م.م	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٥٥	٥٥	١٠٠	٠,٠٠٠٢	ش.م.م	شركة النيل لتدوير المخلفات الزراعية
١٣ ٤١٦	١٣ ٤١٦	١٠٠	٠,٤	ش.م.م	الشركة المصرية للبيروكيمياويات
٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	٣٣ ٨٢٠ ٤٧٣				

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

فهرية قومية قسرية لبرية مساهمة مسربة)
 (تابع) الإيضاحات قسمة القوائم قسمة عن قسمة قسمة القومية القسرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 جميع القوائم بالوزن المركزي

١- أصول ثابتة وشروط تحت التقييم

الإجمالي	تلكات مضمونة	أجزاء أصول ثابتة	أجزاء مضمونة	أجزاء تصنيف	سجلات وشروط	تجهيزات	لغات وشروط	مباني مملوكة	أرضي مملوكة
٤ ٢٧٣ ٥٨٦	٤١ ٣٣٦	١٢٥ ٥١١	١٤ ٦١٩	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٥٨٨ ٦٦٥	٣٤٨ ٢٧٦	١٠٠١٥٠٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	قائمة في ١/١ / ٢٠١٨ الإيضاحات الاستثمارات
٧١٦ ٢٤٦	-	٨٨ ٨٦٦	-	٦٧٢ ٢١٦	-	٧ ٢٧٩	-	-	القسم في الشروط تحت التقييم
(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	-	٢٠١٨/١٢/٣١
١٨٢ ٢٧٨	١٨٢ ٢٧٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨/١٢/٣١
٥٠٤٢ ٣٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٣٥٧	٦٩ ٦١٩	١ ٤٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٣٥٥ ٥٥٥	١٠٠١٥٠٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	قائمة في ١/١ / ٢٠١٩
٥٠٤٢ ٣٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٣٥٧	٦٩ ٦١٩	١ ٤٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٣٥٥ ٥٥٥	١٠٠١٥٠٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	قائمة في ١/١ / ٢٠١٩
٢٠٧ ١٤٧	-	١٢ ٥٦٦	٦٩ ٦١٩	١٣٨ ٤٨٧	-	٥ ٧٢٢	-	-	قائمة في ١/١ / ٢٠١٩
(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	-	القسم في الشروط تحت التقييم
٢٢٣ ٠٧٩	٢٢٣ ٠٧٩	-	-	-	-	-	-	-	قائمة في ١/٣٠ / ٢٠١٩
٥ ٤٦٦ ١٨٢	٤٨٦ ٧٩٢	٧٧٤ ٩٢٢	٦٩ ٤٩١	٢ ٠٤٨ ٨٧٩	٥٨٨ ٦٦٥	٣٦١ ٢٧٧	١٠٠١٥٠٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	قائمة في ١/٣٠ / ٢٠١٩
٢ ٥٢٤ ١٢٤	-	٣٧٨ ٤٠٦	٣٦ ٢٧١	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٤٢٣ ٩٢٨	٢١٧ ٢٩٩	١٠٢ ١٩٢	-	جميع الإخطاف
٣٧٨ ٨٧٠	-	١٤٢ ٢٤٩	٧ ٢٠٤	١٧٢ ٦٦٤	١٩ ٧٧١	١٤ ٢٨١	٢٠ ٢٠٤	-	جميع الإخطاف
(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	-	جميع إخطاف الاستثمارات
٢ ٧٢٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٢٥٥	٤٣ ٥٧٥	١ ٢٢٢ ٢٦٥	٤٨٢ ٧٠٩	٢٨١ ١٨٠	١٢٢ ٤٢٣	-	جميع الإخطاف في ١٢/٣١ / ٢٠١٨
٢ ٧٢٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٢٥٥	٤٣ ٥٧٥	١ ٢٢٢ ٢٦٥	٤٨٢ ٧٠٩	٢٨١ ١٨٠	١٢٢ ٤٢٣	-	جميع الإخطاف في ١/١ / ٢٠١٩
٣٢٥ ١١٧	-	١٠٢ ٧٦٠	٥ ٤٦٥	١٧٧ ٥٤٤	١٢ ٧٦٩	١٠ ٢٨٩	١٥ ٢٢٠	-	جميع إخطاف الاستثمارات
(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	-	جميع إخطاف الاستثمارات
٣٠٠٢ ٧٧٢	-	٦٢٢ ٠١٥	٤٩ ٠٠٠	١ ٤٠٢ ٤٨٧	٤٩٦ ٤٧٨	٢٩٢ ٠٦٩	١٣٧ ٧٢٢	-	جميع الإخطاف في ١/٣٠ / ٢٠١٩
١ ٧٤٤ ٤٥٢	٤١ ٣٢٦	٢٦٦ ٦٠٥	٣٢ ٢٦٨	١٨٥ ٩٩٧	١٢٤ ٢٢٧	٨٠ ٩٧٧	٩١٢ ٨٨٠	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القومية
٢ ٢٢٧ ٢٠١	٢٢٣ ٧١٤	١٩٩ ١٠٢	٢٦ ٤٤٤	٦٨٥ ٤٤٩	١٠٤ ٥٥٦	٧٢ ٨٧٥	٨٩٢ ٥٧٩	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القومية في ١/١ / ٢٠١٨
٢ ٤٢٧ ٤١٠	٤٨٦ ٧٩٢	١٥٠ ٩٠٨	٢٠ ٩٩١	١٤٢ ٢٩٢	٩١ ٧٨٧	١٩ ٢٠٨	٨٧٢ ٢٤٤	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القومية في ١/٣٠ / ٢٠١٩

- تتبين الأصول الثابتة بحد مملكة قسمة القوائم القسمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٣ ٠٢٧ ١١٠	٩٨٥ ٣٥٩	بنوك - حسابات جارية
٣٤٨ ١٥٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٤ ٣٢٥ ٣٩٣	١ ٥٧١ ١٥٨	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧١ ١١٥	١٢٦ ٨٥٤	نقدية بالصندوق
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٢ ٦٨٣ ٣٧١	

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

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٠ ٤١٥ ٩٧١	٢ ٦٨٣ ٣٧١	النقدية بالبنوك والصندوق
		بخصم: -
١٨٧ ٢٠٤	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٣٦ ٢٢٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٩ ٨٩٢ ٥٣٩	٢ ٦٨٣ ٣٧١	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل الرصيد البالغ ١٠ ٢٤٣ ٦٩٥ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مبلغ ٤٦٦ ٧٩٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية مقيدة بالبورصة وسندات حكومية مصرية.

١٢- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٩ ٨٢٨ ٨٣٩	٢٩ ٧٢٤ ٧٢٤	محافظ أوراق مالية *
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	٣٣ ١١٠ ٤١٦	اذون خزانة **
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٦٢ ٨٣٥ ١٤٠	

* 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 تم شراءها في شهر مايو ٢٠١٩ وشهر يوليو ٢٠١٩ وتستحق التحصيل خلال شهر نوفمبر ٢٠١٩ وشهر يناير ٢٠٢٠ وشهر ابريل ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٠ ٦٤٧ ٥٤٣	٣٤ ٣٧٤ ٤٥٦	اذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٦٢٠ ٠٤٣)	(١ ٢٦٤ ٠٤٠)	عوائد استثمارات في اذون خزانة لم تستحق بعد
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	٣٣ ١١٠ ٤١٦	

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

١٣- أصول متداولة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
-	١ ٧٨٥ ٧١٠	إيرادات توزيعات مستحقة
٤ ٤٠٢	٩٢ ٣٩٣	فوائد مستحقة
١٩٩ ٦٢٢	٤٦٢	تأمين خطابات الضمان
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٤١ ٠٣٥ ٧٣٤	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-١)
٢٢ ٣٢٣	١ ٠٥٠ ٦٠٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤٠ ٧٢٤	٣٥١ ٠٦٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٤٤ ٣١٥ ٩٧٢	

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 التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ 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 التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح راس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

١٥- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٩٩١ ٠٨٨	٨٦٣ ٢٤٥	احتياطي القيمة العادلة
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٧ ١٩٨ ٢٥٤	

احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥ % من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انقضاء 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 سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم 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 المبنية على أسهم

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

١٧- قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
٦٠٧٠٩٤٩	-	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٥٤٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٤٠٠٠٠٠٠	-	٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
١٣٥٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بدون ضمان
٣٣٥٥٧٠٥	-	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريندور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
-	٧٨٠٠١٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان محفظة استثمارية
-	١١٢٠٠٠٠٠	٢٠١٩	٢,٩% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار أمريكي	قرض بضمان سند أذني
٣٢٣٢٦٦٥٤	٨٩٢٠١٠٠٠				الإجمالي
٢١٥٢٦٦٥٤	٤٢٤٠٠٠٤٠٠				الجزء المتداول
١٠٨٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٦٠٠				الجزء غير المتداول

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١٩/٩/٣٠	المستخدم	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
٣٥٣ ٣٦٢	(٣١٣ ٧٧٢)	٦٦٧ ١٣٤	مخصص التزامات محتملة
٣٥٣ ٣٦٢	(٣١٣ ٧٧٢)	٦٦٧ ١٣٤	الإجمالي

١٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	
١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	١١ ٠٠١	١,٢٥% سنويا فوق الكوريدور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند انفي.
١٨ ٢١٤ ٨٥٠	١٨ ١٥١ ٩٨٤	٠,٥% سنويا فوق الكوريدور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند انفي
١٤ ١٨٠ ٩٦٠	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور و ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار امريكي	تسهيل بضمان سند انفي 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
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	من ٣,٣١٢٥% إلى ٤,٣١٢٥%	دولار امريكي	تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة أوراق مالية
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٦٣ ١٦٢ ٩٨٥			

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٧٣ ٩٤٢	١ ٢٢٩ ٢٨٨	مصروفات مستحقة
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٣ ٨٩٩ ٣٩٠	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-ب)
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٦٤٦	دائنو توزيعات
١٣ ٨٤٧	٣٥ ١٠٨	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٦ ٢٠١ ٤٣٢	

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

٢١- عائد استثمارات مالية متاحة للبيع

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
٣ ٤٢١ ٠٤٠	-	٣ ٥٧٠ ٤١٢	-	شركة الإسكندرية للأسمدة
-	-	٧٥٥	-	شركة الفيوم للغاز
٤١٩	٤١٩	١ ٠٨٢	-	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
٨٩ ٩٠٥	-	٩٢ ٠٨٦	-	شركة القاهرة للدواجن
٣ ٥١١ ٣٦٤	٤١٩	٣ ٦٦٤ ٣٣٥	-	

٢٢- عائد استثمارات في شركات تابعة

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٦ ٥٠٩ ٥٣٢	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٤ ١٣٨ ١٥٦	-	٨ ٨٨١ ٩٠٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	٧ ٩٩٩ ٢٠٠	١٥ ٨٨١ ٩٠٠	-	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
١٤٤ ٥٨٢	٧٢ ٩٩٦	٢٢٧ ٩٠١	١٤٠ ٧١٠	أجور ومرتبوات ومزايا عاملين
٣٠٥ ٦٨٠	٩٩ ٩٢٤	٢٤٣ ٨١٠	٦٩ ٩٧٧	أتعاب فنية واستشارات
١ ٠٩٧ ٥٤٣	٧٧٧ ٦٧٧	٢٩٢ ٠٨٣	١٥ ٢١٥	هدايا وتبرعات
١٨٤ ٥٨٣	٧٩ ٩٥٢	٢٣٠ ٢٧٨	٧٩ ٢٩٦	سفر وإقامة وانتقالات
٤٤٤ ٦٦٤	١٢٩ ٩٦٥	٩٨٦ ١٩٦	١٠٧ ٢٠٦	رسوم حكومية
٦٤ ٥١٩	١٧ ١٦٧	٤٩ ٦٦٧	١٨ ٧٣٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٥١ ٠٠٨	١٣٥ ٢٥٠	١١٩ ٠٢١	٣٨ ٦٤٥	رسوم واشتراكات
٤٢ ٥٤٤	٩ ١٥٣	٤٧ ٣٣٦	١٦ ٤٨١	كهرباء وتليفون
٤٤ ٩٢٩	١٩ ٩٨٩	٣٠ ٠٠٣	١٥ ٠٦٤	صيانة وقطع غيار
٨٩ ٩٧٧	(١٢ ٢٦٤)	٩٦ ٥٢٧	٧ ٣٦١	إعلان
١١٨ ٤٤١	٣١ ٧٩٦	٩٤ ٣٣٧	٣٣ ٩٩٢	إيجار
١١١ ٠٧٥	٣٥ ٤٦٨	٣٢٢ ٧٢٧	١٨٨ ٣٤٥	أخرى
٢ ٨٩٩ ٥٤٥	١ ٣٩٧ ٨٠٣	٢ ٧٣٩ ٨٨٦	٧٣١ ٠٢٧	

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

٢٤- ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
-	-	-	-	مصروف الضريبة الجارية
-	-	-	-	مصروف الضريبة المؤجلة
-	-	-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٨٩٥ ٣٧٩	٣ ٣٠٨ ٤٠١	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٧٧٣ ٩٣٤	٨٢٩ ٦٧٤	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٧ ٦٨٩ ٧١١)	(٤ ٥٩١ ٣١٢)	الإعفاءات الضريبية
١ ٩١٥ ٠٥٠	-	تأثير المخصصات والاضمحلال
(٣ ٢٧٥)	١٢ ٦٢٨	تأثير الإهلاك
(١٤ ٣٥٠)	-	تأثير الأرباح الرأسمالية
(٢٧٥ ٦٦٢)		الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزنة
(٣٩٨ ٦٣٥)	(٤٤٠ ٦٠٩)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠		التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
٢١ ٧٥٧ ٢٤٢	٥ ٩٥١ ٦٨٣	١٤ ٧٠٤ ٠٠٤	(٥٢٢ ٨٥١)	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢٤ ٦٩٦)	(٨ ٢٣٢)	(٢٤ ٦٩٦)	(٨ ٢٣٢)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢١ ٧٣٢ ٥٤٦	٥ ٩٤٣ ٤٥١	١٤ ٦٧٩ ٣٠٨	(٥٣١ ٠٨٣)	حصة المساهمين في صافي ربح (خسارة) الفترة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢,١٦	٠,٥٩	١,٤٤	(٠,٠٥)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (سنت) أمريكي/ للسهم

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

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

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٨/٩/٣٠	في ٢٠١٩/٩/٣٠	
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٨ ٩٤٢ ٨٨٩	١١ ١٤١ ٧٧٧	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٢٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات

التالية من أنشطة الاستثمار حيث 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.
١ ٧٨٤ ٧٨٨	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ لشركة الإسكندرية للأسمدة - استثمارات مالية متاحة للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.
٩٢٢	نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ للشركة الوطنية للغاز - ناتجاس - استثمارات مالية متاحة للبيع والمثبتة ضمن إيرادات مستحقة.

٢٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وذلك بتخصيص عدد ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم بنسبة ٥% من إجمالي أسهمها المصدرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق نظام الإثابة والتحفيز إما عن طريق: -
- إصدار أسهم جديدة بزيادة رأس المال أو بتحويل المال الاحتياطي أو جزء منه أو الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.
- تحويل أسهم الخزينة إلى نظام الإثابة والتحفيز وتمول من الاحتياطيات.
- بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على تطبيق نظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن منح أسهم الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المنتدبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموميين والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد ووفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ .
- 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.

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

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على 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 إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ١٧ ٥٦١ ٨٤٨ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق المساهمين تحت بند المدفوعات المبنية على أسهم خلال عام ٢٠١٦، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم اليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرارات الشركة.
- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:
أ- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥% سنوياً.
ب-زيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥ % سنوياً.
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	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٩ يونيو ٢٠١٦	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز الموافقة بالإجماع على منح عدد ٢١ ٤٦٣ ٦٩٩ سهم للمستفيدين من النظام مع دراسة كيفية ومدى استحقاق منح باقي أسهم الاثابة في اجتماعاتها القادمة، وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٨ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ٢ ٩٢٧ ٧٥٧ سهم للمستفيدين من النظام والمتمثل في قيمة المتبقي من الأسهم المخصصة للمعيار الأول والخاص بنمو أرباح الشركة والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ سهم كما قررت الموافقة بالإجماع على منح عدد ٦ ٠١٥ ١٣٢ سهم للمستفيدين من النظام للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية ١٥% سنوياً والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ سهم. وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ١١ ١٤١ ٧٧٧ 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.
- في ضوء ما سبق، فإن حركة أسهم نظام الاثابة والتحفيز تتمثل فيما يلي:

عدد الأسهم	
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	الأسهم المخصصة لنظام الاثابة والتحفيز
٢١ ٤٦٣ ٦٩٩	الأسهم الممنوحة 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	إجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

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

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل مدين (دائن)	حجم التعامل مدين (دائن)			
١١ ٨٣٣ ٠٧٣	٢ ٨٠٠ ١٠١	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	شركة تابعة	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٧ ٩٩٩ ٢٠٠	-	نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.		
١٨ ٥١٠ ٣٣٢	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٨.		
١٦ ٥٧٩ ٥٨١	-	تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.		
٢٣ ٥٩٤ ١٣	٦١ ٥٨١ ١٠٤	تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٧٣ ٠٠٧ ٩٩٨)	(٥٢ ٢٣٩ ١٢٠)	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٣٨١ ٨٦١)	(١٤ ٥١٤ ٥١٣)	تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٢٢٧ ٦٩٣)	(٦١٦ ٢٩٦)	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.		
(٥ ٤٧٦ ٩٣١)	-	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.		
(١ ٠٣٦ ٣٥٣)	(٤٦١ ٨٩٤)	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
١٢٣ ١٦٦	-	مدفوعات مسددة نيابة عن شركة جلوب للتجارة		
(١٦٩ ٧٦٩)	-	مدفوعات مسددة بواسطة شركة جلوب للتجارة والتوكيلات نيابة عن الشركة		
-	٢٨٨ ٦٨٤	تحويلات نقدية الى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات		
(١ ٩٥٧ ٤٩٤)	(٨ ٨٢١ ٢٧٢)	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	شركة تابعة	شركة الفيوم للغاز
-	١٢ ٤١٧ ١٠١	تحويلات نقدية الى شركة الفيوم للغاز.		

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل مدين (دائن)	حجم التعامل مدين (دائن)			
(٢٨٣ ٤٤٧)	-	تحويلات نقدية من الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٥٥ ٣٥٤	-	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء		
-	٢ ١٢٤ ٤٤٠	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	شركة شقيقة	شركة صناعات مواد البناء
٧٣٩ ٨٨٤	٤٦ ٣٣٣	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء		
٢٥٥٠٧٤	٤٤ ٧١١	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو الزراعية.	شركة تابعة	شركة ايكو الزراعية
١٠١ ٥٦٨	٥٧ ٧٣٧	تحويلات نقدية إلى شركة ايكو الزراعية.		
-	(٢٥١ ٦٧٨)	تحويلات نقدية من شركة ايكو الزراعية.		
(١٥٩ ٥٣٥)	-	مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو الزراعية بالنيابة عن الشركة.		
٨ ٨٣٦ ٩١٥	١ ٩٤٨ ٣٢٣	تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب.	شركة تابعة	شركة النيل للأخشاب
٨١٠ ٧٤٨	٢ ٦٨١ ٢٥١	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب		
(٨ ٧٨٧ ٠٤٦)	-	تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب		
(٢٦ ٨٤٠)	(٢٠١ ٠٠٠)	تحويلات نقدية من شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	شركة بوابة الكويت القابضة
١١٦ ٠١١	-	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة		
٢٨٣ ٦٤٥	-	تحويلات نقدية لشركة كايرو وود	شركة تابعة	شركة كايرو وود
-	(٨٧٧ ٥٩٨)	تحويلات نقدية من شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	شركة تابعة	شركة النوبارية للغاز الطبيعي
-	٨٥٠ ١١٢	تحويلات نقدية الى شركة النوبارية للغاز الطبيعي.		
(١ ١٤٨ ٢٩٠)	-	مدفوعات مسددة بواسطة النوبارية للغاز الطبيعي بالنيابة عن الشركة		
١٦١ ١٨٥	-	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة شقيقة	شركة الشروق للميلامين والراتنجات

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل مدين (دائن)	حجم التعامل مدين (دائن)			
-	٢٣٧ ٣٥٥	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية.	شركة تابعة	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
	(٢٢٧ ٥٤٥)	تحويلات نقدية من شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية		
(٤ ٥٣٢ ٢٠١)	-	تحويلات نقدية من شركة سبريا	شركة تابعة	شركة سبريا
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-	تحويلات نقدية الى شركة سبريا		
٧١ ٢٨٠	-	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة سبريا		

- 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.

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢١٢ ٣١٥ ٩٤٩	٢١٧ ٧٧٣ ١١١	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٠٣٦ ٣٧٢	١٧ ٧٢٤ ٦٧٤	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٨٥	٧٥٣	شركة العربية للأسمدة
١٨٦ ٤٢٠	٢ ٥٤١ ٦٣٩	شركة صناعات مواد البناء
٨ ٧٦٧	٩ ٩٧٤	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
٢٩٨ ٢٢٣	٣٥٢ ١٧٧	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٦٩ ١٦٠	١١٨ ٦٩٨	شركة الأسكندرية للأسمدة
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٢٨٢ ٤٩٧	٣١٠ ٤٥٢	شركة كايزرو وود للاستيراد والتصدير
٤٣٣ ٨٢١	٤٧٦ ٧٥٠	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٧ ٧٧١	١٥ ٠٥٣	شركة الدلتا للتأمين
٩٠٠ ٦٩٣	٨١٢ ٦١٧	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٣٣ ٢٦٤	-	شركة سبريا مصر
١٧ ٨٦٢	٢١ ٤٦٧	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٩٥٠	٢٦ ٦١٤	شركة جاز سيرف
٨٢ ١٧٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
-	١٧ ٩٦٤	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
-	٧٢٠ ٧٦٠	شركة شيلد جاز
٢٥ ٦٤٨	٢٨ ١٨٤	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٤١ ٠٣٥ ٧٣٤	

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

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢ ٤٢٥ ٩١٩	٢ ٩٥٧ ٨٦٨	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
-	١٢٠ ٩٩٤	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٤ ٨٦٧	٢٧٩ ٤١١	شركة جلوب تيلكوم
٥٦٨ ٠٩٢	٥٩٧ ١٣٧	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤١٩ ١٨٣	٤٥٨ ٣٤٥	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١ ١١١	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية
٥ ٦٠٨ ١٥٤	٥ ٠٨٦ ٩٥٦	شركة النيل للاخشاب
٣ ٠٤٧ ٧٢٩	٤ ٢٨٠ ٢٦٩	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
-	١٨ ٦٦٧	شركة سبريا مصر
٣ ٨٦٠ ٢١٥	٩٩ ٧٤٣	شركة الفيوم للغاز
<u>١٦ ١٨٥ ٢٧٠</u>	<u>١٣ ٨٩٩ ٣٩٠</u>	

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 سبتمبر ٢٠١٩

٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
١٥ ٦٠٠ ٢٠٠	٣١ ٢٠٠ ٤٠٠	٤٢ ٤٠٠ ٤٠٠	٨٩ ٢٠١ ٠٠٠	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	١٦ ٢٠١ ٤٣٢	١٦ ٢٠١ ٤٣٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٥ ٦٠٠ ٢٠٠</u>	<u>٣١ ٢٠٠ ٤٠٠</u>	<u>٥٨ ٦٠١ ٨٣٢</u>	<u>١٠٥ ٤٠٢ ٤٣٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥-٢ سنة	٢-١ 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
<u>٦ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٨١ ٥٣٣ ٩١٨</u>	<u>٩٢ ٣٣٣ ٩١٨</u>	

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

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية استرليني	درهم إماراتي	
١ ٤٦٧ ٠٩٥	٧٣ ٤٥١	٦ ٢٦٢	٩ ٦٨٩	١٠٢ ٩٢٠	نقدية بالبنوك والصندوق
٢١١ ٢٩٧ ١٦٣	-	-	-	-	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٧٥ ٢٥٤ ٩٢٥	-	-	-	(٧٦ ٩٣١)	أصول متداولة أخرى
(٦٣ ٩٨٣ ٠٥٥)	-	-	-	-	قروض وتسهيلات بنكية
(١٤٤ ٩٦٩ ٨١١)	(٢ ٦٩٤ ٢١٢)	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩ ٠٦٦ ٣١٧	٢ ٦٢٠ ٧٦١	٦ ٢٦٢	٩ ٦٨٩	٢٥ ٩٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية استرليني	درهم إماراتي	
٩ ٤٨٣ ٣١٣	٣٨٢ ٠٧٤	١٨ ٤١٦	٣٩ ٧٦٢	١٠٣ ٥١٢	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
(٩٥ ٠٦٢ ٩٨٣)	(٨ ١٤٩)	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤ ٥٧٥ ٣١٨)	٣٧٣ ٩٢٥	١٨ ٤١٦	٣٩ ٧٦٢	١٠٣ ٥١٢	

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في	سعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة		
	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنية مصري	١٧,٧٣	١٦,٢٧	١٧,٨٨	
دينار كويتي	٠,٣٠٢٢	٠,٣٠٤٥	٠,٣٠٣٦	
يورو	٠,٨٤٨٤٥٨	٠,٩١٧٤٣	٠,٨٦٨٨	
جنية استرليني	٠,٧٥٢٢٥٧	٠,٨١٣٠١	٠,٧٧٧١٢	
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٣٩	٣,٧٠	٣,٦٧٦٤٧	

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

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 ٢٠١٩/٩/٣٠
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٢ ٣٥٢ ٩٨٥
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٢ ٣٥٢ ٩٨٥

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
الالتزامات مالية

٣٠- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠.٦٩ ٣٧٥ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ١٧٤ ٢٤٥ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٦٢٣ ٣٧٥ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٢٢٠ ٤١٢ دولار أمريكي).

٣١- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٣,٥٣٥ مليون دولار أمريكي منها ما يعادل ٥٥,٧٠٦ مليون جنية 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 اخطار 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.

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

- 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