

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

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقل
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: ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس: ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية - شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار - في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 والمودى 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

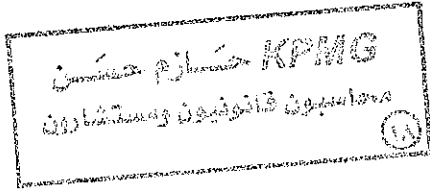
أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم إدارة الشركة بتحويل الرصيد المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم البالغ قيمته ١٧,٥٦ مليون دولار أمريكي تقريباً في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ إلى الأرباح المرحلة وذلك على الرغم من الانتهاء من إجراءات تملك جزء من أسهم نظام الاتابة والتحفيز إلى أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين خلال الفترة. مما ادي ذلك إلى تضخيم رصيد المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم بمبلغ ١٧,٥٦ مليون دولار أمريكي تقريباً وتخفيض رصيد الأرباح المرحلة الذي يتضمن صافي ربح الفترة بذات المبلغ.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء بفقرة اساس الاستنتاج المتحفظ علي القوائم المالية المستقلة ، وفي 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 الكوينية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فارس عامر المام
سجل مراقبي حسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)
KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٤ اغسطس ٢٠١٧

الشركة القابضة المصرية الكويتية
 "شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
 وقانون سوق رأس المال
 قائمة المركز المالي المستقل
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٣٨١ ٨١٥ ٧٣٦	٤٧٢ ٤٢١ ٥٩٤	(٥)	الأصول غير المتداولة استثمارات في شركات تابعة
٨٦٤ ٩٩٤	-		مدفوعات تحت حساب تأسيس شركات تابعة
٤٣ ٧١٦ ٧٣٩	٤٣ ٧١٦ ٧٣٩	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٥ ٦٧١ ٥٠١	٤٦ ٢١٠ ٢١٩	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠ ١١٤ ٤٥٢	٣٤ ١٨٠ ٥٧٦	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٨٠٩ ٣٧٨	١ ٧٣٧ ٨١٦	(٩)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٠٣ ٩٩٢ ٨٠٠	٥٩٨ ٢٦٦ ٩٤٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤ ١١٢ ٩١١	٧ ٢١٨ ٨٣٧	(١٠)	الأصول المتداولة نقدية بالبنوك والصندوق
٢٦١ ٩٧٤	٣٧٢ ٣٦٦	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧٩ ٤٥٢ ٢٢١	٢٨٦ ٤٥١ ٣٦١	(١٢)	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٣ ٨٢٨ ١٠٦	٢٩٤ ٠٤٢ ٥٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
٩٢٧ ٨٢٠ ٩٠٦	٨٩٢ ٣٠٩ ٥٠٨		اجمالي الأصول
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٣)	حقوق المساهمين رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	(١٤)	إحتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	(١٥)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار أسهم
٨٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	(١٦)	إحتياطي عام
(٨٥ ٦٩٨)	٤٥٣ ٠٢٠	(١٧)	إحتياطي القيمة العادلة
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(١٨)	المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبينة علي أسهم
٣٠٥ ٢٤١ ٠٧٧	٢٨٧ ٧٣٠ ٩٠٤		الأرباح المرحلة
٧٦٨ ٧٢٢ ٠٣٩	٧٥٣ ٣٦٩ ٠٧٧		إجمالي حقوق المساهمين
٩٥ ١٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٣٠٧ ٩٣٣	(١٩)	الإلتزامات غير المتداولة قروض طويلة الأجل
٩٥ ١٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٣٠٧ ٩٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٨٧ ٨٦٤	٣٨٧ ٨٦٤	(٢٠)	الإلتزامات المتداولة مخصصات
٥٩٠ ٣٠٥	-		بنوك - سحب علي المكشوف من بنوك محلية
٥٩ ٤٢٩ ٨١٢	٥٧ ٠١٣ ٣٧٩	(٢١)	بنوك تسهيلات إئتمانية و أقساط قروض بنكية قصيرة الأجل
١٠ ٣٧ ٤٠٠	١٠ ٣٧ ٤٠٠		دائون توزيعات
٢ ٥٥٢ ٤٨٦	٣ ١٩٣ ٨٥٥	(٢٢)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٦٣ ٩٩٨ ٨٦٧	٦١ ٦٣٢ ٤٩٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٩ ٠٩٨ ٨٦٧	١٣٨ ٩٤٠ ٤٣١		إجمالي الإلتزامات
٩٢٧ ٨٢٠ ٩٠٦	٨٩٢ ٣٠٩ ٥٠٨		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المعزز عادل الأنسي

العضو المنتدب
شريف الزيات

نائب أول الرئيس التنفيذي
سحر حسن فرحات

رئيس القطاع المالي والإداري
مدحت حامد بنه

* تقرير الفحص المحدود "مرفق" ،،،

KPMG "حازم حسن"

الشركة القابضة المصرية الكويتية
سنة ٢٠١٧
مجلس تجاري ١٤٦٤٨
١٤٦٤٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية
 "شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
 وقانون سوق رأس المال
 قائمة الدخل المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠		السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		ايضاح	ايضاح
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١		
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	رقم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٢٠٠٠٠٠	-	-	-		إيرادات النشاط
٢٨٤	٢٨٤	٥٥٠٩	٣٤٥		عائد إستثمارات في شركات شقيقة
٣٥٤٢٠٨	-	٩٠٨١٢١	٥٥٦		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٧٤٩٣١٠	١٢٤٣٥١٥٢	١٧٦٥٢٥٧٥	٧١٤٩٢٨٥	(٢٣)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠١٩٥٩)	(٧٧٩٧٢)	١١٠٣٩٢	١٧٠١٧		عائد إستثمارات في شركات تابعة
١٨٢٠١٨٤٣	١٢٣٥٧٤٦٤	١٨٦٧٦٥٩٧	٧١٦٧٢٠٣		التخفيض في القيمة العادلة للأصول المالية المعيبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
					إجمالي إيرادات النشاط
(١١٠١٦٦٤)	(٦٤٥٩٦٢)	(١١٩٧٣٣٢)	(٦١٩٨١٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠١٩٦)	(٥٠٨٠)	(٩٩١٩)	(٣٥٩١)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٢٥٦٧٦)	(٦٤٧٧٦)	(١٤٩١٠٠)	(٧٤٨٦٢)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
٤٥٠٩٦	٤٥٠٩٦	-	-		إيرادات أخرى
١٧٠٠٩٤٠٣	١١٦٨٦٧٤٢	١٧٣٢٠٢٤٦	٦٤٦٨٩٣٦		أرباح النشاط
١٨٧١٩٣٦	٥٣٥٩٥١	٢٨٥٢٦٥٩	١٣٧٣١٦٣	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(٣٥٨٨٢٣٣)	(١٦٢٥٩٢١)	(٤٨٥٠٥٩٩)	(٢٥٧٨٦٦٧)	(٢٤)	تكاليف تمويلية
(١٧١٦٢٩٤)	(١٠٨٩٩٧٠)	(١٩٩٧٩٤٠)	(١٢٠٥٥٠٤)		صافي التكاليف التمويلية
١٥٢٩٣١٠٩	١٠٥٩٦٧٧٢	١٥٣٢٢٣٠٦	٥٢٦٣٤٣٢		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	(٢٥)	مصروف ضريبة الدخل
١٥٢٩٣١٠٩	١٠٥٩٦٧٧٢	١٥٣٢٢٣٠٦	٥٢٦٣٤٣٢		صافي ربح الفترة
١,٥٦	١,٠٨	١,٥٣	٠,٥٣	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		إيضاح رقم
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
دولارات أمريكية	دولارات أمريكية	دولارات أمريكية	دولارات أمريكية	
١٥ ٢٩٣ ١٠٩	١٠ ٥٩٦ ٧٧٢	١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	٥ ٢٦٣ ٤٣٢	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخر
(٧٧٢ ١٩٨)	(٥٨٧ ٧٦٢)	٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٧٧٢ ١٩٨)	(٥٨٧ ٧٦٢)	٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	اجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخر
(٧٧٢ ١٩٨)	(٥٨٧ ٧٦٢)	٥٣٨ ٧١٨	٥٩ ٤١٥	الدخل الشامل الأخر للفترة بعد ضريبة الدخل
١٤ ٥٢٠ ٩١١	١٠ ٠٠٩ ٠١٠	١٥ ٨٦١ ٠٢٤	٥ ٣٢٢ ٨٤٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لإحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي دولار أمريكي	الأرباح المرجوة دولار أمريكي	المخيب مقلب معاملات الدفعات المنتهية على أسهم دولار أمريكي	احتياطي القيمة العائدة دولار أمريكي	احتياطي علم دولار أمريكي	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال المصدر و المدفوع دولار أمريكي	إيضاح رقم	تيسل
٧٤٦.٠٢٣.٥٣٦	٢٩٨.٩٢٧.٨٣٠	-	٢.٧٢٨.١٢٣	٨.٣٨٠.٤٦٢	٥٧.٩٥٤.٥٤٧	١٢١.٩٥٧.٧٨٢	٢٥٦.١١٠.٢٩٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	(١.٦٠٢.٢٢٩)	-	-	-	-	١.٦٠٢.٢٢٩	(١٤)		التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة
(٢٤.٤٤٩.٣٨٠)	(٢٤.٤٤٩.٣٨٠)	-	-	-	-	-	-		المعمل الإجمالي القانوني
١٤.٥٣٠.٩١١	١٥.٢٩٢.١٠٩	-	(٧٧٢.١٩٨)	-	-	-	-		توزيعات الأرباح
٧٣١.١٣٥.٠٦٧	٢٨٨.١٦٤.٣٣٠	-	١.٩٦٥.٩٢٥	٨.٣٨٠.٤٦٢	٥٧.٩٥٤.٥٤٧	١٢٣.٥٥٩.٥١١	٢٥٦.١١٠.٢٩٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٧٢٨.٧٢٢.٠٣٩	٢٠٥.٢٤١.٠٧٧	١٧.٥٦١.٨٤٨	(٨٥.١٩٨)	٨.٣٨٠.٤٦٢	٥٧.٩٥٤.٥٤٧	١٢٣.٥٥٩.٥١١	٢٥٦.١١٠.٢٩٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	(١.٦١٨.٤٩٣)	-	-	-	-	١.٦١٨.٤٩٣	(١٤)		التغيرات في حقوق المساهمين خلال الفترة
(٣١.٢١٣.٩٨٦)	(٣١.٢١٣.٩٨٦)	-	-	-	-	-	-		المعمل الإجمالي القانوني
١٥.٨٦١.٠٢٤	١٥.٣٢٢.٣٠١	-	٥٣٨.٧١٨	-	-	-	-		توزيعات الأرباح
٧٥٣.٣٢٩.٠٧٧	٢٨٧.٧٣.٩٠٤	١٧.٥٦١.٨٤٨	٤٥٣.٠٢٠	٨.٣٨٠.٤٦٢	٥٧.٩٥٤.٥٤٧	١٢٥.١٧٨.٠٠٤	٢٥٦.١١٠.٢٩٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار
وقانون سوق رأس المال
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح رقم	
١٥ ٢٩٣ ١٠٩	١٥ ٣٢٢ ٣٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح الفترة قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لـ :-
١٢٥ ٦٧٦	١٤٩ ١٠٠	(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٨٤)	(٥٥٠٩)		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٦ ٧٤٩ ٣١٠)	(١٧ ٦٥٢ ٥٧٥)	(٢٣)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	-		عائد إستثمارات في شركات شقيقة
(٣٥٤ ٢٠٨)	(٩٠٨ ١٢١)		عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٠١ ٩٥٩	(١١٠ ٣٩٢)		صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣ ٥٨٨ ٢٣٣	٤ ٨٥٠ ٥٩٩		مصرفات وفوائد تمويلية
(١ ٦٦٦ ٦٣٠)	(٢ ٨٠٠ ٠٤٠)		فوائد دائنة
(٤٥ ٠٩٦)	-		أرباح رأسمالية
(٩٠٦ ٥٥١)	(١ ١٥٤ ٦٣٢)		
			التغير في :-
(٩ ٨٣١ ١٦٨)	٢٠ ٥٨٤ ٦٠٥		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١١ ٣٠٥ ١٩٦	٦٤٠ ٣٦٩		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٤٢٧ ٢٨٩)	-		الودائع المجمدة
-	٣٢ ٢٧٩ ٨٢٨	(١٠)	وادئع لأجل
(٣ ٥٨٨ ٢٣٣)	(٤ ٨٥٠ ٥٩٩)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٤ ٤٤٨ ٠٤٥)	٤٧ ٤٩٩ ٥٧١		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢ ١٠٠ ٠٣١	٣ ٠٢٣ ٦٧٧		فوائد محصلة
(١٢٠ ٨٤٤)	(٧٧ ٥٣٨)	(٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٥ ٠٩٦	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٩٧ ٤٠٧)	-		مدفوعات لإستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٤ ٠٦٦ ١٢٤)		مدفوعات لشراء إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٧٩ ٧٩٥)	-		مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة
٢٨٤	٥٥٠٩	(٢٧)	توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠٤ ٣٣٠	(٢٧)	توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
٣٥٤ ٢٠٨	٩٠٨ ١٢١	(٢٧)	توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ١٠١ ٥٧٣	(١٠٢ ٠٢٥)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٩ ٩٩٢ ٠٦٧)		سداد قروض طويلة الأجل
(٥ ٧٠٠ ١٠٦)	(٩ ٨٠٠ ٠٠٠)		المسدد من قروض قصيرة الأجل
٤٣ ٣٠٣ ٥٥٦	١٨ ٠١٨ ٠٧١		متحصلات من بنوك تسهيلات أئتمانية
(٧٦ ١٤٩ ٨٨٠)	(١٨ ٤٣٤ ٥٠٥)		المسدد لبنوك تسهيلات أئتمانية
(٢٤ ٤٤٩ ٩٢٤)	(٣١ ٢١٣ ٩٨٦)		توزيعات مدفوعة
(٦٢ ٩٩٦ ٣٥٤)	(٥١ ٤٢٢ ٤٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦٤ ٣٤٢ ٨٢٦)	(٤ ٠٢٤ ٩٤١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٣ ٩٩٢ ٨٦٥	١١ ٢٤٣ ٧٧٨		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣٩ ٦٥٠ ٠٣٩	٧ ٢١٨ ٨٣٧	(١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار
وقانون سوق رأس المال
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- ١- **نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها**
- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال.
- وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يتمثل غرض الشركة في الاستثمار في كافة المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية، ويشمل الأنشطة التالية:
- أ - ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
- ب - الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- ج - رأس المال المخاطر.
- كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال.
- ويتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لفائض أموالها للاستثمار خارج جمهورية مصر العربية عن طريق الاشتراك في تأسيس شركات والمساهمة في مشروعات وكذلك الاشتراك في محافظ الأوراق المالية المدارة بالخارج.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر. والسيد/ المعتمد 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 ١٣ أغسطس ٢٠١٧.
- ب- **أسس القياس**
- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل والعرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

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:

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٢-٣-ج) ومجمع خسائر الاضمحلال (إيضاح رقم ٣-٧-ب).
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج - الإهلاك

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

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

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

٣-٣ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

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

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

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

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

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢-٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس**١-٢-٣-٣ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

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

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

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

٣-٢-٣-٣ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٣-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترتبة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٤-٣ الاستثمارات في شركات شقيقة

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

٥-٣ النقدية وما في حكمها

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

٦-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال (٣-٧-أ).

٧-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضحلال للشهرة سنويا.
- لإجراء اختبار اضحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها 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 او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضحلال في الارياح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

المخصصات ٨-٣

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

٩-٣ قروض وتسهيلات ائتمانية

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

١٠-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١١-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء وإعادة 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 مخصصة 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.

ج- التوزيعات

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

١٢-٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمحقة.

١٣-٣ الإيراد

أ- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بعائد الاستثمارات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

ب- أرباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

ج- إيراد الفوائد

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

٣-١٤ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

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

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

د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية 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 الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١- ضريبة الدخل الجارية

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

٢- الضريبة المؤجلة

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

- الاعتراف الأولى بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٥-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

١٦-٣ التقارير القطاعية

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

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

١-٤ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

الضمانات

تقوم سياسة الشركة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط.

٢-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرحة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية: -

* ٧,٧ مليون دولار أمريكي تقريباً كتسهيلات ائتمانية بضمان سند ادني تستحق عليها فائدة ٠,٧٥% فوق سعر الكوريدور للمسحوبات بالجنية ٢,٥% فوق سعر الليبور للدولار الأمريكي.

* مبلغ ٢٠٥,٣٣ مليون جنية مصري تقريباً المعادل لمبلغ ١١,٣١٩ دولار أمريكي كتسهيلات ائتمانية مضمونة وبدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ١% و ٤% علاوة على سعر الكوريدور.

٣-٤ خطر السوق

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

٤-٤ خطر العملة

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

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

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

٥-٤ خطر سعر الفائدة

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

٦-٤ خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع. وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظه الاستثمارات الخاصة بها بناءً 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.

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

٧-٤ إدارة رأس المال

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

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- استثمارات في شركات تابعة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المساهمة نسبة المسدد من قيمة المساهمة	القيمة الدفترية في ٣٠/٦/٢٠١٧	القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١٦
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	٩٩,٩٣%	١٠٠%	٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)	ش.م.م	٤٤,٩%	١٠%	١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٩٩,٩٩%	١٠٠%	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠
شركة بوابة الكويت القابضة **	مساهمة كويتية قابضة	٤٩,٧٥%	١٠٠%	٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤	-
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	٩٩%	٢٥%	٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩
شركة ايكو للتنمية الزراعية	ش.م.م	٩٩%	١٥%	٥٤٧ ٢١٤	٥٤٧ ٢١٤
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	٩٩%	٢٥%	٨٣٧ ٠٩١	-
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	٩٩%	١٠٠%	٢٧ ٩٠٣	-
				٤٧٢ ٥٤٠ ٦٩٢	٣٨١ ٩٣٤ ٨٣٤
				(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)
				٤٧٢ ٤٢١ ٥٩٤	٣٨١ ٨١٥ ٧٣٦

خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة

(*) 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.

(**) خلال الفترة تم اقتناء حصة قدرها ٨,١% من أسهم شركة بوابة الكويت القابضة من السوق بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٧ تم تحويل ملكية الحصة المملوكة للشركة العالمية للاستثمارات المالية (شركة تابعة) في أسهم شركة بوابة الكويت القابضة البالغ قدرها ٤١,٦٥% إلى الشركة بقيمتها الدفترية.

ويتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة بوابة الكويت القابضة كشركة تابعة على الرغم من عدم تملك الشركة لأكثر من ٥٠% من حقوق التصويت بها وذلك نظرا لتوافر سيطرة واقعية على السياسات المالية والتشغيلية لشركة بوابة الكويت بواسطة الشركة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي بها و يمثلها نصف أعضاء مجلس إدارة شركة بوابة الكويت وأحد الأعضاء الممثلين يعمل كنائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة بوابة الكويت والذي بدأ ممارسة مهامه التنفيذية اعتبارا من أول أبريل ٢٠١٢ مما أدى إلى تفعيل عقد إدارة شركة بوابة الكويت المبرم مع إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة القابضة بالإضافة إلى صغر و توزيع مساهمات الحصص غير المسيطرة في رأس مال تلك الشركات بدرجة كبيرة.

٦- استثمارات في شركات شقيقة

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

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١ دولار أمريكي
استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية شركة الدلتا للتأمين*	ش.م.م	٣٢,٠٣	١٠٠	٩ ٨٢٤ ٩٦٨	٩ ٨٢٤ ٩٦٨
استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية الشركة المصرية لناقلات البترول	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	٣٠	١٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة صناعات مواد البناء **	ش.م.م	١٥,٠٦٨	١٠٠	١٨ ٨٩١ ٧٧١	١٨ ٨٩١ ٧٧١
				٤٣ ٧١٦ ٧٣٩	٤٣ ٧١٦ ٧٣٩

* تبلغ القيمة السوقية لاستثمارات الشركة في شركة الدلتا للتأمين مبلغ ٤ ٣٦٩ ٨٥١ دولار أمريكي في تاريخ قائمة المركز المالي المستقل (عام ٢٠١٦: مبلغ ٢ ٥٧١ ٢٥٦ دولار أمريكي).

** تمتلك الشركة نسبة ١٥,٠٦٨% في رأس مال شركة صناعات مواد البناء بالإضافة الي نسبة ١٥% ملكية غير مباشرة عن طريق إحدى الشركات التابعة وقد بلغت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة المباشرة في شركة صناعات مواد البناء في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٧ ٣٠٦ ١٢ ٢٨٥ دولار أمريكي وفقاً لأحدث تعاملات تمت على هذه الأسهم.

الفترة المالية المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

(تابع) الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات المتوقعة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٧	دولار أمريكي	حقوق الملكية	دولار أمريكي	الإصول المتداولة	دولار أمريكي	الإصول طويلة الأجل	دولار أمريكي	إجمالي الأصول	دولار أمريكي	الالتزامات المتداولة	دولار أمريكي	الالتزامات طويلة الأجل	دولار أمريكي	إجمالي الالتزامات	المصروفات	دولار أمريكي	الإرباح (الخسائر)	دولار أمريكي
شركة الأثاث التأمين *	١٦٩٠٣٨٥٥		٣٧٠٤٩٢٠٢		٤٤٦١٠٢٣٣٨		٧٦٦٥١٥٤٠		٥٨٢٤٩٥١٢		٥٩٧٤٧٦٨٥		١٤٩٨١٢٣		١٠٥٥٩٧٩	١٨٨٢٢٤٧	٤٧٠٣٦٣٢	٤٧٠٣٦٣٢	
الشركة المصرية لتقنيات التترول **	٥٨٧٣٢٦٣٣		٣٧١٩١٧٧٥		٩٧٦٢٠٣٥٦		١٣٤٨١٢١٣١		٤٣٠٩٨٦٠٥		٧٦٠٧٩٤٩٨		٣٢٩٨٠٨٩٣		٤٤٦٢٥٨١٨	٤٤٥٠١٠٣٤	١٢٤٧٨٤	١٢٤٧٨٤	
شركة صناعات مواد البناء **	٣٩٥٨٤٣٥١		١٠٦٤٤٤٨٤		٩٥٤٦٦٨١٣		١٠٦١١١٢٩٧		٣٦١٦٣٨٠٢		٦٦٥٣٦٩٤٦		٣٠٣٣٣١٤٤		٩٧٨٤٧٩٢٧	٨٩٧٠١٢٨٧	٣١٤٦٦٤٠	٣١٤٦٦٤٠	
* البيانات المالية للشركات الموضحة أعلاه وفقا لقرارات الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، حيث لم يتم الانتهاء من إصدار القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بعد.																			
** البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، حيث لم يتم الانتهاء من إصدار القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بعد.																			
شركة الأثاث التأمين	١٥٥٢٤٤٠٠		٣٥٠٢٤٠٤٣		٣٣٧٣٢٢٤٥		١٨٧٩٦٢٨٨		٥٢٩٥٩٩٢٩		٥٣٣٢١٨٨٨		٧٧١٩٥٩		١٢٥١٩٢١٧	١٩٥٨٦٠٧	١٠٥٦١٠٣٠	١٠٥٦١٠٣٠	
الشركة المصرية لتقنيات التترول	٥٨٧٣٢٦٣٣		٣٧١٩١٧٧٥		٩٧٦٢٠٣٥٦		١٣٤٨١٢١٣١		٤٣٠٩٨٦٠٥		٧٦٠٧٩٤٩٨		٣٢٩٨٠٨٩٣		٤٤٦٢٥٨١٨	٤٤٥٠١٠٣٤	١٢٤٧٨٤	١٢٤٧٨٤	
شركة صناعات مواد البناء	٣٩٥٨٤٣٥١		١٠٦٤٤٤٨٤		٩٥٤٦٦٨١٣		١٠٦١١١٢٩٧		٣٦١٦٣٨٠٢		٦٦٥٣٦٩٤٦		٣٠٣٣٣١٤٤		٩٢٨٤٧٩٢٧	٨٩٧٠١٢٨٧	٣١٤٦٦٤٠	٣١٤٦٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١ دولار أمريكي
<u>استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية</u>					
أسهم شركات محلية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	١٨٧.٥٠٠	١٣٣١.٧٨٢
<u>استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية</u>					
شركة الإسكندرية للأسمدة	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	١٢,٨٧٩	١٠٠	٤٤.٠٧٦.٦٨٦	٤٤.٠٧٦.٦٨٦
شركة ميدور للخدمات اللوجستية (أ)	ش.م.م	١٤,٨	٢٥	٣٧.٠٠٠	٣٧.٠٠٠
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٨٧٥٦	٨٧٥٦
شركة بلاستي كيم	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	١٣.٨١٨	١٣.٨١٨
شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك	ش.م.م	٠,١٧	١٠٠	٩.٦٦٦	٩.٦٦٦
الشركة العربية للأسمدة	ش.م.م	١١	١٠	٥٩.١٦٣	٥٩.١٦٣
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء -كهرباء (ب)	ش.م.م	٠,١	٧٨	٣.٠٤٨	٣.٠٤٨
شركة الفيوم للغاز (ت)	ش.م.م	٠,٣	١٠٠	٣٤.١٧٥	٣٤.١٧٥
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية (ث)	ش.م.م	٥,٤	٥٣,٢٣	٩٧.٤٠٧	٩٧.٤٠٧
				<u>٤٦.٢١٠.٢١٩</u>	<u>٤٥.٦٧١.٥٠١</u>

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

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

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

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

(ث) تم تأسيس شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦ وتمتلك الشركة نسبة ٩٤,٦% ملكية غير مباشرة في رأس المال المصدر لشركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية بواسطة بعض شركاتها التابعة.

٨- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠ ١١٤ ٤٥٢	٣٤ ١٨٠ ٥٧٦	محافظ أوراق مالية *
<u>٣٠ ١١٤ ٤٥٢</u>	<u>٣٤ ١٨٠ ٥٧٦</u>	

* يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظه الأوراق المالية المحتفظ بها لدي أحد البنوك الخارجية وتتمثل في قيمة ودائع لأجل تتراوح من ١,٥ سنة إلى ٣ سنوات.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
شركة مساهمة مصرية
(تابع) الإيضاحات الختامية للقران المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- أصول ثابتة (بالصافى)

الإجمالي	أحبارة كمبيوتر	أحبارة تكيف	سيارات ووسائل نقل (*)	تجهيزات وبنوكات	اثاث ومعدات مكتبية	مباني مقر الشركة	أراضي مقر الشركة	التكلفة في ١/١ / ٢٠١٦	الإضافات خلال العام	الاستحقات خلال العام	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٧
٢ ٨٧٨ ٦٢٤	٣١٠ ٨٨٢	٣٩ ١٢٧	١ ٤١٧ ٥٠٣	٥٧٥ ٠٧٩	٢٠١ ٩٦٩	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٣٦٤ ٥١٧	٢١٨ ٤٠٦	٢٢ ٦٦٢	١١ ٥٢٣	٧ ٣٠٦	٢٣ ٦٢٠	-	-	الإضافات خلال العام	الإضافات خلال العام	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
(٩٧ ٦٣٥)	-	-	(٩٧ ٦٣٥)	-	-	-	-	الإستحقات خلال العام	الإستحقات خلال العام	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٤ ٠٩٥ ٥٠٦	٦٥٩ ٢٨٨	٦٢ ٧٩٩	١ ٣٢١ ٢٩١	٥٨٢ ٣٨٥	٢٢٥ ٥٨٩	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٤ ٠٩٥ ٥٠٦	٦٥٩ ٢٨٨	٦٢ ٧٩٩	١ ٣٢١ ٢٩١	٥٨٢ ٣٨٥	٢٢٥ ٥٨٩	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٤ ٠٩٥ ٥٠٦	٦٥٩ ٢٨٨	٦٢ ٧٩٩	١ ٣٢١ ٢٩١	٥٨٢ ٣٨٥	٢٢٥ ٥٨٩	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	التكلفة في ٢٣/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٧٧ ٥٣٨	٢٩ ٧٥٨	-	٤٧ ٢٦٨	-	٥ ٥١٢	-	-	التكلفة في ١/١ / ٢٠١٧	الإضافات خلال الفترة	٢٠١٧ / ١ / ٣٠	٢٠١٧ / ١ / ٣٠
٤ ١٧٣ ٠٤٤	٦٨٩ ٠٤٦	٦٢ ٧٩٩	١ ٣٧٢ ٦٥٩	٥٨٢ ٣٨٥	٣٣١ ١٠١	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٢	التكلفة في ١/١ / ٢٠١٧	الإضافات خلال الفترة	٢٠١٧ / ١ / ٣٠	٢٠١٧ / ١ / ٣٠
٢ ١٤٣ ٩٥٤	١٨٠ ٢٩٨	٢٣ ٩٨٨	١ ٢٦٤ ٥١٤	٣٨٤ ٢١٠	٢٢٩ ٤١٠	٦٦ ٥٢٤	-	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٦	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٢٣٩ ٨٠٩	٩٠ ٠٠٤	٥ ٧٧٠	٦٣ ٤٧٤	٤٢ ٦٠٧	١٧ ٥٩٧	٢٠ ٣٥٧	-	إهلاك العام	إهلاك العام	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
(٩٧ ٦٣٥)	-	-	(٩٧ ٦٣٥)	-	-	-	-	مجموع إهلاك الأمتلاكات	مجموع إهلاك الأمتلاكات	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٢ ٢٨٦ ١٢٨	٢٧٠ ٣٠٢	٢٩ ٧٥٨	١ ٢٣٠ ٢٥٣	٤٢٦ ٨١٧	٢٤٧ ٠١٧	٨١ ٨٩١	-	مجموع الإهلاك في ١٢/١ / ٢٠١٦	مجموع الإهلاك في ١٢/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
٢ ٢٨٦ ١٢٨	٢٧٠ ٣٠٢	٢٩ ٧٥٨	١ ٢٣٠ ٢٥٣	٤٢٦ ٨١٧	٢٤٧ ٠١٧	٨١ ٨٩١	-	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٧	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٧	٢٠١٧ / ١ / ١	٢٠١٧ / ١ / ١
١ ٤٩ ١٠٠	٨١ ٧٣٢	٣ ١٤٠	٢٣ ٨٩٣	٢١ ٢٦٧	٩ ٠٠١	١٠ ٦٧	-	إهلاك الفترة	إهلاك الفترة	٢٠١٧ / ١ / ١	٢٠١٧ / ١ / ١
٢ ٤٣٥ ٢٢٨	٣٥٢ ٠٣٤	٣٢ ٨٩٨	١ ٢٥٤ ٢٤٦	٤٤٨ ٠٨٤	٢٥٦ ٠١٨	٩١ ٩٥٨	-	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٧	مجموع الإهلاك في ١/١ / ٢٠١٧	٢٠١٧ / ١ / ١	٢٠١٧ / ١ / ١
١ ٦٨٤ ٦٧٠	١٨٠ ٥٨٤	١٥ ١٤٩	١٥٢ ٩٨٩	١٩٠ ٨٦٩	٧٢ ٥٥٩	٩٥٢ ٥٣٨	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القترية	صافي القيمة القترية	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
١ ٨٠٩ ٢٧٨	٣٨٨ ٩٨٦	٢٣ ٠٤١	١٠١ ٠٣٨	١٥٥ ٥١٨	٧٨ ٥٨٢	٩٢٣ ١٨١	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القترية في ١/١ / ٢٠١٦	صافي القيمة القترية في ١/١ / ٢٠١٦	٢٠١٦ / ١ / ١	٢٠١٦ / ١ / ١
١ ٧٣٧ ٨١٦	٣٢٧ ٠١٢	٢٩ ٩٠١	١١٩ ٤١٣	١٢٤ ٣٠١	٧٥ ٠٩٣	٩٢٣ ١١٤	١١٨ ٩٨٢	صافي القيمة القترية في ١/١ / ٢٠١٧	صافي القيمة القترية في ١/١ / ٢٠١٧	٢٠١٧ / ١ / ١	٢٠١٧ / ١ / ١

(*) يتضمن بند السيارات مبلغ ٤١٦ ٦٥٨ دولار أمريكي يتصل في قيمة عدد ٢٠ سيارة جازي نقل ملكيتها باسم الشركة.

- تتضمن الأصول الثابتة بند مدينة نفوس بالكامل بلغت تكلفتها ٨٧٨ ٩٦٠ ١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنوك - حسابات جارية
٦ ٥٩٧ ١٠٨	٣ ٥٨٠ ٥٧٨	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٣٢ ٢٧٩ ٨٢٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٥ ٢٣٦ ٩٧٥	٣ ٥٤٩ ٢٩٣	نقدية بالصندوق
-	٨٨ ٩٦٦	
٤٤ ١١٣ ٩١١	٧ ٢١٨ ٨٣٧	

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

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	النقدية بالبنوك والصندوق
٧٧ ٩٣٠ ٨٦٣	٧ ٢١٨ ٨٣٧	يخصم: -
(١ ٢٤٥ ٧٤٠)	-	بنوك سحب على المكشوف من بنوك محلية
(٣٧ ٠٣٥ ٠٨٤)	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٣٩ ٦٥٠ ٠٣٩	٧ ٢١٨ ٨٣٧	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المستقلة

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

١١ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٢٦١ ٩٧٤	٣٧٢ ٣٦٦	القيمة السوقية للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢٦١ ٩٧٤	٣٧٢ ٣٦٦	

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

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	فوائد ودائع مستحقة
٢٢٨ ١٩٥	٤ ٥٥٨	تأمين خطابات الضمان
١٩٩ ٧٠٥	١٩٩ ٦٣٢	إيرادات من شركات تابعه مستحقة
٩ ٣٦٠ ٦٨٠	٧ ١٣٤ ٢٥٠	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٩-أ)
٣٦٩ ٢٤٣ ١٨٢	٢٧٨ ٥٨٤ ٤٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١ ٩٦٠	٩٨ ٣٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٨ ٤٩٩	٤٣٠ ١١٥	
<u>٣٧٩ ٤٥٢ ٢٢١</u>	<u>٢٨٦ ٤٥١ ٣٦١</u>	

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

١٣ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط خمسمائة مليون دولار أمريكي لا غير).
- حدد رأس المال المصدر بداية بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائة وعشرون مليون دولار أمريكي لا غير) موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ دولار أمريكي، وقد أكتتب المؤسسون والمكتتبون عن غير طريق الاكتتاب العام في ٩ مليون سهم قيمتها ٩٠ مليون دولار أمريكي (فقط تسعون مليون دولار أمريكي لا غير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ ٢٤٣ ٩١٤ ٥٦٤,٥ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٢٤٣ ٩١٤ ٥٦٤,٥ دولار أمريكي إلى ٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢,٥ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة.
- 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 ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

- ١٤- **احتياطي قانوني**
طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتفاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر).
ويتضمن رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٠٤ ٥٢٨ ٨٩ دولار أمريكي يتمثل في قيمة المعلى على الاحتياطي القانوني وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر منه مبلغ ٤٥٤ ٤٥ ١٧ دولار أمريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني من قيمة زيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠١٤.
- ١٥- **احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم**
يتمثل الرصيد البالغ ٥٤٧ ٩٥٤ ٥٧ دولار أمريكي في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٦٣٦ ٣٦٣ ١٣٦ سهم خلال عام ٢٠١٤ وذلك بعد خصم ما تم تعليته على الاحتياطي القانوني.
- ١٦- **احتياطي عام**
يتمثل بند الاحتياطي العام في المجنب من أرباح الشركة القابضة في السنوات السابقة وفقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة القابضة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.
- ١٧- **احتياطي القيمة العادلة**
يتضمن احتياطي القيمة العادلة صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.
- ١٨- **المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبينة على أسهم**
يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٨) أدناه.

١٩- قروض طويلة الأجل

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

٢٠١٦/١٢/٣١

دولار أمريكي

٨٦١٠٠٠٠٠٠

٢٠١٧/٦/٣٠

دولار أمريكي

٧٠١٠٧٩٣٣

قيمة القرض الدولاري الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١١ وذلك بغرض تمويل استثمارات الشركة الصناعية ويتم سداد القرض على ٤ أقساط سنوية متساوية ابتداءً من ٢٠١٢/٦/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ٤٩,٩ مليون دينار كويتي تقريباً في ٨ سبتمبر ٢٠١١. يستحق على القرض فائدة بمعدل ٢% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر. وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ تم التفاوض مع البنك على زيادة قيمة القرض ليصبح ١٢٥ مليون دولار أمريكي وتعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٤ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٣/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٦/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي.

وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٣ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٥/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٧/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي، وخلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ تم الاتفاق مع البنك على تأجيل سداد القسط المستحق في ٣٠/٩/٢٠١٥ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠، وبتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ وافق البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ١٤ قسط ربع سنوي ابتداءً من ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ وتنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمة كل قسط منها ٢ مليون دولار أمريكي عدا القسطين الأول والأخير بمبلغ ٤ مليون دولار أمريكي و ٦٢,١ مليون دولار أمريكي على التوالي مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ١٨,٦١٣ مليون دينار كويتي تقريباً في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ يستحق على القرض فائدة بمعدل ١,٧٥% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر وتم تفعيل الاتفاق وسداد القسط الأول منه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦ وتم توقيع الاتفاق الجديد بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٧.

٢٤٦٠٠٠٠٠٠

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

٢٠٨٠٠٠٠٠٠

١١٠٧٠٠٠٠٠٠

٩٠٩٠٧٩٣٣

١٥٦٠٠٠٠٠٠

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

١٣٦٠٠٠٠٠٠

٩٥١٠٠٠٠٠٠

رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧٧٣٠٧٩٣٣

٢٠- مخصصات

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

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	مخصصات انتفى الفرص منها خلال الفترة دولار أمريكي	المستخدم خلال الفترة دولار أمريكي	المكون خلال الفترة دولار أمريكي	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ دولار أمريكي	
٣٨٧ ٨٦٤	-	-	-	٣٨٧ ٨٦٤	مخصص التزامات محتملة
٣٨٧ ٨٦٤	-	-	-	٣٨٧ ٨٦٤	الإجمالي

٢١- بنوك تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض بنكية قصيرة الأجل

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٣٧٩ ٠١٣ ٥٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في أقساط القروض وأرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما يلي: -

٢٠١٦/١٢/٣١

دولار أمريكي

٧ ٢٣٧ ٤٠٥

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ بإجمالي مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري ويستحق عليها فائدة ٢,٢٥% فوق سعر الكوريدرور بحد أدنى ١٠% للمسحوبات بالجنيه المصري و ٣,٢٥% فوق سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر للمسحوبات بالدولار الأمريكي وبتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ تم الموافقة على تجديد وزيادة حد التسهيل الائتماني ليصبح بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري على ان يتم استخدام في حدود مبلغ ١٣,٦ مليون دولار امريكي كحد أقصى بالدولار الأمريكي وباقي الحد يستخدم بالجنيه المصري. وهذا التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ مايو ٢٠١٦ وخلال العام تم الموافقة على تجديد التسهيل الائتماني ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري / أو في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى يستحق عليها فائدة ٠,٧٥% سنوياً فوق سعر الكوريدرور (حالياً ١٥,٧٥%) بالنسبة للجنية المصري و ٦% بالنسبة للعملة الأجنبية وهذا التسهيل لمدة عام انتهت في ٣١ مايو ٢٠١٧ وجاري التفاوض مع البنك على تجديد التسهيل لمدة أخرى ، وهذا التسهيل بضمان سند أدنى بمبلغ ١٨٠ مليون دولار أمريكي / أو الدولار الأمريكي في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى.

٢٠١٧/٦/٣٠

دولار أمريكي

١٠ ٠٥٤ ١٠٥

١٧ ٢٢٢ ٨٢٤

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ والذي بموجبه تم الموافقة على منح الشركة تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية ويستحق عليها فائدة ١% فوق متوسط سعر الكوريدرور و بحد أدنى ١١,٢٥% سنوياً للمديونية بالجنيه المصري و ٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملات الاجنبية

١٣ ٩٠٧ ٧٧٧

٥ ٢١٦ ٤٨٤

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٤ والذي بموجبه تم الموافقة على منح الشركة تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية ويستحق عليها فائدة ١,٥% فوق سعر الكوريدرور شاملة عمولة أعلى رصيد مدين وبدون حد أدنى للمديونية بالجنيه المصري و ٤% بالإضافة الى سعر الإقراض بالبنك للمديونية بالعملات الاجنبية.

٤ ٩٦١ ٤١٠

٢٩ ٦٧٦ ٧١٣

ما بعده

٢٨ ٩٢٣ ٢٩٢

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

دولار أمريكي

دولار أمريكي

٢٩ ٦٧٦ ٧١٣

ما قبله ٢٨ ٩٢٣ ٢٩٢

١٤ ١٥٣ ٠٩٩

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح لكلاً من الشركة والشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - تسهيل ائتماني بالجنية المصري والدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري كحد أقصى ١٧٣,٧١٤ مليون جنية مصري) حتى ٢٠١٣/١١/٣٠ وذلك طبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٣ وذلك بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل للاستثمارات قصيرة الأجل ويستحق علي التسهيل فائدة ٠,٧٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض (حالياً ١٠,٢٥ %) للمسحوبات بالجنية المصري و ٢,٥ % فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور مقابل إصدار سند أدني موقع من الشركتين بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ، وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ فقد تم تجديد التسهيل لمدة عام آخر ينتهي في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٨١ ٨١٨ ٣١ جنية المصري. وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ تم تجديد التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ يوليو ٢٠١٦ وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ تم تجديد التسهيل لمدة أخرى تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري) وجاري التفاوض مع البنك علي تجديد التسهيل لمدة أخرى ، وقد بلغ المستخدم من هذا التسهيل بواسطة الشركة العالمية للاستثمارات المالية ١٥٢ ٨١٦ ٣ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٤٣ ٨٢٩ ٨١٢

٤٣ ٤١٣ ٣٧٩

١٥ ٦٠٠ ٠٠٠

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

١٣ ٦٠٠ ٠٠٠

٥٩ ٤٢٩ ٨١٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ٥٧ ٠١٣ ٣٧٩

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

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

دولار أمريكي

دولار أمريكي

٤٩ ٣٤٠

-

ضريبة أرباح شركات الأموال

٢٥ ٢٨٠

٢٠٥ ٠٣٨

مصروفات مستحقة

٢ ٤١٩ ٢٤١

٢ ٩٣١ ٠٦٩

المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٩-ب)

٥٩ ٦٢٥

٥٧ ٧٤٨

أرصدة دائنة أخرى

٢ ٥٥٣ ٤٨٦

٣ ١٩٣ ٨٥٥

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

٢٣- عائد استثمارات في شركات تابعة

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

من ٢٠١٦/١/١

من ٢٠١٦/٤/١

من ٢٠١٧/١/١

من ٢٠١٧/٤/١

حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

دولار أمريكي

دولار أمريكي

دولار أمريكي

دولار أمريكي

١٦ ٧٤٩ ٣١٠

١٢ ٤٣٥ ١٥٢

١٧ ٥٤٨ ٢٤٥

٧ ١٤٩ ٢٨٥

الشركة العالمية للاستثمارات المالية

شركة جلوب تليكوم

-

-

١٠٤ ٣٣٠

-

١٦ ٧٤٩ ٣١٠

١٢ ٤٣٥ ١٥٢

١٧ ٦٥٢ ٥٧٥

٧ ١٤٩ ٢٨٥

٢٤ - صافي التكاليف التمويلية

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ ٦٦٦ ٦٣١	٦٧٢ ٢٤٥	٢ ٨٠٠ ٢٦٣	١ ٣٧٦ ٥٠٣
٢٠٥ ٣٠٨	(١٣٦ ٢٩٤)	٥٢ ٣٩٦	(٣ ٣٤٠)
١ ٨٧١ ٩٣٩	٥٣٥ ٩٥١	٢ ٨٥٢ ٦٥٩	١ ٣٧٣ ١٦٣
إيرادات تمويلية			
فوائد دائنة			
فروق ترجمة عملات أجنبية			
تكاليف تمويلية			
مصروفات تمويلية			
(٣ ٥٨٨ ٢٣٣)	(١ ٦٢٥ ٩٢١)	(٤ ٨٥٠ ٥٩٩)	(٢ ٥٧٨ ٦٦٧)
(٣ ٥٨٨ ٢٣٣)	(١ ٦٢٥ ٩٢١)	(٤ ٨٥٠ ٥٩٩)	(٢ ٥٧٨ ٦٦٧)
(١ ٧١٦ ٢٩٤)	(١ ٠٨٩ ٩٧٠)	(١ ٩٩٧ ٩٤٠)	(١ ٢٠٥ ٥٠٤)
صافي التكاليف التمويلية			

٢٥ - مصروف ضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠	
من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

مصروف الضريبة الجارية
مصروف الضريبة المؤجلة

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

في ٢٠١٦/٦/٣٠	في ٢٠١٧/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٥ ٢٩٣ ١٠٩	١٥ ٣٢٢ ٣٠٦
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
٣ ٤٤٠ ٩٥٠	٣ ٤٤٧ ٥١٩
٧٧٨ ٤٢٢	٤٨٤ ١٢٥
(٤ ١٩٣ ٧٠٠)	(٤ ١٧٧ ٣٩٦)
-	-
(٢٥ ٦٧٢)	٧٨٠٥
-	٢٣٧ ٩٤٧
-	-
% -	% -

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
سعر الضريبة
ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
الإعفاءات الضريبية
تأثير المخصصات
تأثير الإهلاك
خسائر ضريبية
الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
سعر الضريبة الفعلي

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: -

الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠		الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠		
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	صافي ربح الفترة
١٥ ٢٩٣ ١٠٩	١٠ ٥٩٦ ٧٧٢	١٥ ٣٢٢ ٣٠٦	٥ ٢٦٣ ٤٣٢	حصة العاملين في الأرباح
(٢٨ ٩٦٢)	(٢٨ ٩٦٢)	(٢٦ ٩٦٢)	(١٣ ٤٨١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
١٥ ٢٦٤ ١٤٧	١٠ ٥٦٧ ٨١٠	١٥ ٢٩٥ ٣٤٤	٥ ٢٤٩ ٩٥١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)
١,٥٦	١,٠٨	١,٥٣	٠,٥٣	

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

الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	
في ٢٠١٦/٦/٣٠	في ٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الاتابة
١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	تأثير أسهم نظام الاتابة
(٤٨ ٧٨٢ ٩١٢)	(٢٧ ٣١٩ ٢١٣)	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	

٢٧ - المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات التالية من أنشطة الاستثمار حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية:

دولار أمريكي	
١٠ ٣٩٨ ٩٦٠	قيمة نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٦ للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.
٧ ١٤٩ ٢٨٥	قيمة نصيب الشركة في توزيعات الأرباح الدورية للشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - والمحصلة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة.

٢٨ - 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 ٤٨ ٧٨٢ ٩١٢ سهم بنسبة ٥% من إجمالي أسهمها المصدرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق نظام الإثابة والتحفيز إما عن طريق: -

- إصدار أسهم جديدة بزيادة رأس المال أو بتحويل المال الاحتياطي أو جزء منه أو الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر
- تحويل أسهم الخزينة إلى نظام الإثابة والتحفيز وتمول من 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 العموم والموظفين الاخرين بالشركة او شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقا لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة او للفرد وفقا للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية علي تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين 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 والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم إضافة أسهم الزيادة بسجل مساهمي الشركة تحت مسمى " نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة القابضة المصرية الكويتية " .

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف علي نظام الاثابة والتحفيز علي منح وتخصيص كافة أسهم نظام الاثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمدبرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية علي أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المستقلة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق الملكية تحت بند المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية علي أسهم خلال عام ٢٠١٦ ، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم اليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول علي ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت علي قرارات الشركة.

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

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

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف علي نظام الاثابة والتحفيز والموافقة بالإجماع على منح عدد ٦٩٩ ٤٦٣ ٢١ سهم للمستفيدين من النظام مع دراسة كيفية ومدى استحقاق منح باقي أسهم الاثابة في اجتماعاتها القادمة. وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين. وبذلك تصبح أسهم نظام الاثابة والتحفيز المتاحة بعدد ٢١٣ ٣١٩ ٢٧ سهم.

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيمهم 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	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	شركة تابعة	مدفوعات نيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	١٣ ١٠١ ٣٧٠	٦ ٢٤٨ ٦٤٢
		نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٦.	١٠ ٣٩٨ ٩٦٠	٤ ٣١٤ ١٥٨
		نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.	٧ ١٤٩ ٢٨٥	١٢ ٤٣٥ ١٥٢
		تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.	٢٠ ٣٩٣ ١٦٨	٢٨ ٨٨٥ ٧٥٥
		تسوية رصيد إحدى الشركات التابعة للشركة عن طريق الشركة العالمية للاستثمارات المالية	-	(٩٦٧ ٩٠٨)
		تمويل نقدي للشركة العالمية للاستثمارات المالية.	٨ ١٤٥ ٨٣٠	٧ ٨٢٠ ٦٥٨
		تمويل بعض استثمارات الشركة عن طريق الشركة العالمية للاستثمارات المالية	-	(٤٥ ٣٥٧ ٠٩٣)
		تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	(٣٥ ٤٤٢ ٠٢٠)	(٨ ٣٢٧ ٧٥١)
		تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية	(٢٤ ٩٦٥ ٧٦٨)	(٢١ ٦١٦ ٩٦٩)
		مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(١ ١٠٣ ١٠٠)	-
		نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.	(٨٩ ٧٤٠ ٨٦٤)	-
شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	تحويلات نقدية الى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	-	١١٢ ٧٣٩
		تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	(٦٠٠ ٧١٥)	-
		مدفوعات مسددة بواسطة شركة جلوب للتجارة والتوكيلات نيابة عن الشركة	(٤٣ ٥٣٣)	(٧٢ ٠٤٢)
شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	شركة تابعة	تحويلات نقدية إلى شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	١٣٠ ٤١٢	٢ ٩٦٥ ٢٧٦
		تحصيل بالنيابة عن شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل	-	(١٣٤ ٦٩٦)
شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	٢١ ٣٠٧	٧١ ٤٨٦
		تحصيل بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة	-	(٣٧٧ ٢٨٨)

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	حجم التعامل	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	حجم التعامل
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء	٣٩ ١٣٣	٢٣ ٠٣٠	-	-
شركة صناعات مواد البناء	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بواسطة شركة صناعات مواد البناء بالنيابة عن الشركة	(٢٥ ٧٧١)	-	-	-
شركة الفيوم للغاز	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الفيوم للغاز	٢٦ ٣١٩	٦٨ ٠٢١	-	-
الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية	٣٧ ٠٣٨	٣٢ ٦٠١	-	-
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٣١ ٢٥٢	٣٢٥ ٣٦٠	-	-
شركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	تحويلات نقدية للشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	٢ ١٦١ ٧٤٥	-	(٢ ٩٤٤ ١١٨)	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	تحويلات نقدية للشركة الإسكندرية للأسمدة	٨٠٨ ٨٥٦	-	-	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الإسكندرية للأسمدة - أبو قير	-	٧٢٤٦	-	-
شركة الإسكندرية للأسمدة	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة	(٩٠٠ ٠٠٠)	-	-	-
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	تمويل بعض الاستثمارات لشركة جلوب تليكوم	-	١ ١٤٥ ٦٥٠	-	-
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	تمويل بعض استثمارات الشركة القابضة عن طريق شركة جلوب تليكوم	-	(٦٩١ ٩٨٠)	-	-
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	نصيب الشركة في توزيعات أرباح شركة جلوب تليكوم عن عام ٢٠١٦	٣٧٩ ٩٦٥	-	-	-
شركة جلوب تليكوم	شركة تابعة	تحويلات نقدية من شركة جلوب تليكوم	(١١٠ ٢٥٤)	(٢٥٤ ٠٠٢)	-	-
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة نيابة عن الشركة القابضة	-	(٣ ٠٩٩ ٤٧٦)	-	-
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	شركة تابعة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	-	١ ٢٢٦ ٧٧٢	-	-
الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"	شركة تابعة	تمويل نقدي بواسطة الشركة القابضة	-	(١٤ ٩٨٦ ٤٦٩)	-	-
الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية	شركة شقيقة	سداد جزء من المديونية المستحقة علي الشركة	(٢ ٦٠٨)	(١٢ ٧٣٥)	-	-
شركة الشروق للمبلمين والراتنجات	شركة شقيقة	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة	١١ ١٤٠	٢١ ٦٥٦	-	-

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

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

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٣٦٧ ٨٥٨ ٤١٣	٢٧٤ ٧٥٧ ٢٢٨	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
١٠٦ ٤٧٠	٢ ٤٠٩ ٩٨٦	شركة العربية للأسمدة
٦٤٠	٦٧٥	شركة سبريا مصر
٦٧٣٥	٤٢ ٥٧٣	شركة صناعات مواد البناء
١٢٧ ٠٠٠	١٤٠ ٣٦٢	الشركة المصرية للهيدروكربون
١٨٢ ٦٠٦	١٨٣ ٧٠٧	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
٨ ٩٨٦	٦ ٩٥٧	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٩٨ ٣٧٢	١١٥ ٣٦٤	شركة الإسكندرية للأسمدة
٤٢ ١١٨	٤٥ ٣٩٥	شركة الفيوم للغاز
١٧٢ ٣٢٥	٢٠٩ ٢٠٠	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
١١٧ ٥٠٣	١٥٤ ٥٤١	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٤٠٤ ٦٢٨	٤٢٧ ٦٠٣	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٥٧٠٧	-	شركة ايكو للتنمية الصناعية
٢٦ ٧٨٠	-	جاز تشل
-	٥ ٤٩٩	شركة أم أي تي للتجارة
٥٢	٤٧٢	
<u>٣٦٩ ٢٤٣ ١٨٢</u>	<u>٢٧٨ ٥٨٤ ٤٠٩</u>	

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
١٣٠ ٥٤٣	-	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
١٠٤٢ ١٨٠	١ ٥٠١ ١٥٧	شركة بوابة الكويت القابضة
٣٨ ٨٥٠	١٧ ٥٤٥	شركة جلوب تيلكوم
٥٤٥ ٠٥٠	٧٨٥	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤٤٤ ٦٠٨	٤٢٨ ٢٨٧	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
-	٦٢٣ ١٧٩	شركة ايكو للتنمية الصناعية
-	٣٣٤ ٤٨٦	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٢١٨ ٠١٠	٢٥ ٦٣٠	
<u>٢ ٤١٩ ٢٤١</u>	<u>٢ ٩٣١ ٠٦٩</u>	

٣٠- الأدوات المالية

١-٣٠ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	(٢٩-أ)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
٣٦٩ ٢٤٣ ١٨٢	٢٧٨ ٥٨٤ ٤٠٩	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٠ ١١٤ ٤٥٢	٣٤ ١٨٠ ٥٧٦	(١٠)	نقدية بالبنوك
٤٤ ١١٣ ٩١١	٧ ١٢٩ ٨٩٤		
٤٤٣ ٤٧١ ٥٤٥	٣١٩ ٨٩٤ ٨٧٩		

٢-٣٠ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧

سنة ٥-٢	سنة ٢-١	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٦ ١٠٧ ٩٣٣	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٧٠ ١٠٧ ٩٣٣	قروض بنكية مضمونة
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٢١٣ ٣٧٩	٦٤ ٢١٣ ٣٧٩	قروض وتسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	٢ ٩٣١ ٠٦٩	٢ ٩٣١ ٠٦٩	المستحق للشركات التابعة والشقيقة
-	-	-	٢٣	٢٣	بنوك - سحب على المكشوف
٦١ ٧٠٧ ٩٣٣	١٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٠ ١٤٤ ٤٧١	١٣٧ ٢٥٢ ٤٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

سنة ٥-٢	سنة ٢-١	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٠ ١٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦ ١٠٠ ٠٠٠	قروض بنكية مضمونة
٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٦٢٩ ٨١٢	٦٨ ٤٢٩ ٨١٢	قروض وتسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	٢ ٤١٩ ٢٤١	٢ ٤١٩ ٢٤١	المستحق للشركات التابعة والشقيقة
-	-	-	٥٩٠ ٣٠٥	٥٩٠ ٣٠٥	بنوك - سحب على المكشوف
٧٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٦٣٩ ٣٥٨	١٥٧ ٥٣٩ ٣٥٨	

٣-٣٠ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		بيان		
دينار كويتي	جنية مصري	درهم إماراتي	جنية إسترليني	دينار كويتي	جنية مصري	
١ ٢٢٢	٧ ٦٢٧ ٠٥١	٨٥١	٦ ٠٩٢	٨٦ ٨٠٤	٧ ٨٢٩ ١٩١	نقدية بالبنوك والصندوق
-	١٩٨ ٧٢٣ ٩٢٥	-	-	-	١١٢ ٣٧٩ ٣٣٢	مدينون
-	(٢٨١ ٢٥٥ ٦٥١)	-	-	-	(٣٢٣ ٤٨٨ ٥٢٠)	قروض وتسهيلات بنكية غير مضمونة
(٩٠ ٠٠٠)	(١١ ٤٢٤ ٣١٩)	-	-	(١ ٩٧٠)	(١٨ ٥٥٠ ٧٥٧)	دائون
-	-	-	-	-	(٢١٥)	بنوك سحب على المكشوف
(٨٨ ٧٧٨)	(٨٦ ٣٢٨ ٩٩٤)	٨٥١	٦ ٠٩٢	٨٦ ٨٠٤	(٢٢١ ٨٣٠ ٩٦٩)	صافي التعرض للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:

سعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المنتهية في	دولار أمريكي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
١٩,١٧	١٨,١٤	٨,٤٤
٠,٣٠٦٥٥	٠,٣٠٥٥	٠,٣٠١٦٤
٠,٩٥٨٢	٠,٩٣١٨	٠,٩٠٠٣٥
٠,٨١٧٤	٠,٨٠٣٠	٠,٦٨٥٤٥
٣,٦٨	٣,٦٧٢١	-
		٢٠١٧/٦/٣٠
		١٧,٩٢
		٣,٠٤١
		٠,٩٤٥
		٠,٨١٠٢
		٣,٦٧٦١

٤-٣٠ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية

في ٢٠١٦/١٢/٣١	في ٢٠١٧/٦/٣٠	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	التزامات مالية
١٥٤ ٥٢٩ ٨١٣	١٣٤ ٣٢١ ٣١٢	
١٥٤ ٥٢٩ ٨١٣	١٣٤ ٣٢١ ٣١٢	

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

٥-٣٠ القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

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

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٥٦٧١٥٠١	٤٥٦٧١٥٠١	٤٦٢١٠٢١٩	٤٦٢١٠٢١٩	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٦١٩٧٤	٢٦١٩٧٤	٣٧٢٣٦٦	٣٧٢٣٦٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠١١٤٤٥٢	٣٠١١٤٤٥٢	٣٤١٨٠٥٧٦	٣٤١٨٠٥٧٦	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٧٩٤٠٠٢٦١	٣٧٩٤٠٠٢٦١	٢٨٦٣٥٢٩٦٤	٢٨٦٣٥٢٩٦٤	مدينون
٤٤١١٣٩١١	٤٤١١٣٩١١	٧٢١٨٨٦٠	٧٢١٨٨٦٠	نقدية وما في حكمها
(٨٦١٠٠٠٠٠)	(٨٦١٠٠٠٠٠)	(٧٠١٠٧٩٣٣)	(٧٠١٠٧٩٣٣)	قروض بنكية مضمونة
(٦٨٤٢٩٨١٢)	(٦٨٤٢٩٨١٢)	(٦٤٢١٣٣٧٩)	(٦٤٢١٣٣٧٩)	قروض وتسهيلات بنكية بدون ضمان
(٢٥٢٨٢٠٦)	(٢٥٢٨٢٠٦)	(٢٩٨٨٨١٧)	(٢٩٨٨٨١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٩٠٣٠٥)	(٥٩٠٣٠٥)	(٢٣)	(٢٣)	بنوك سحب على المكشوف
٣٤١٩١٣٧٧٦	٣٤١٩١٣٧٧٦	٢٣٧٠٢٤٨٣٣	٢٣٧٠٢٤٨٣٣	

٣١- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤١٢ ١٦٥ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ٩٤٦ ٢٧٤ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٦١١ ٨٧٩ دولار أمريكي (عام ٢٠١٦: مبلغ ٤٠٩ ١٧٤ دولار أمريكي).

٣٢- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٣,٣٤٥ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٥٨,٦٧٥ مليون جنية مصري (عام ٢٠١٦: مبلغ ٩,٣ مليون دولار أمريكي).

٣٣ - الموقف الضريبي

فيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- جاري فحص عام ٢٠٠٩.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية السنوية في الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ تم الفحص وجاري استلام النموذج وانهاء تلك الفترة .
- بالنسبة لعام ٢٠١٦ لم تخطر الشركة بأي طلبات فحص.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.

٣٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي المستقل لتتماشي مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية. وفيما يلي أهم البنود التي تم إعادة تبويبها: -

دولار أمريكي

زيادة بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى - المستحق علي الأطراف ذات العلاقة.	١ ٩١٢ ٥٠٠
تخفيض بند الاستثمارات في شركات تابعة.	١ ٩١٢ ٥٠٠