

الشركة القابضة المصرية الكويتية
القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات المستقل على
فحص القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

-	تقرير مراقب الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
١	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة
٢	قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة
٦ - ٤١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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 مراقب الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

- قمنا بأعمال فحص القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي تتضمن:
- قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣،
 - قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣،
 - قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣،
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣،
 - قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣،
 - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

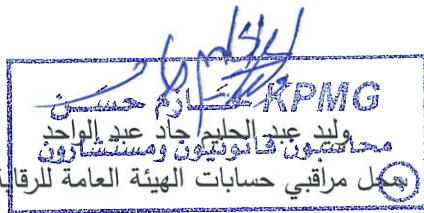
الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". وتتحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست مُعدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



المالية رقم (٣٩٦)

KPMG حازم حسن

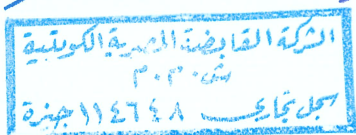
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩٦ ٨٥٧ ٨٣٧	٢٨٧ ٩٤٧ ٤٢٨	(١٥)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٩ ٥٥٩ ٨٧٥	٤٦ ٤٨٣ ٣٦٩	(١٦)	شهرة
٩ ٧٣٨ ٧٢٦	٦ ٦٧١ ٤٥٣	(١٧)	أصول حق انتفاع
٦٢٦ ٢٩٩	٤٨٧ ٨٤٩	(١٨)	أصول غير ملموسة
٣ ٠٣٤ ٠٢٠	٢ ٠٦٨ ١٦٧	(١٩)	أصول حيوية
١٨١ ٨٨٩ ٥٥٧	١٧٠ ٧٧٦ ٨٥٨	(٢٠)	أصول التقيب والتنمية
٢٠ ٨٢١ ٠٨٢	٢١ ٦٤٠ ٩٦٤	(٢١)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
١٠٥ ٠٩٩ ٦٦٩	٣٧ ٦٤١ ٣٢٩	(٢٢)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢١٥ ٢٩٨ ٣١٥	١٥٠ ٢٨٠ ٨١٩	(٢٣)	أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة
٦ ٢٤٩ ٣٤٧	١١ ٣٣٧ ٩٥٥	(٢٧)	عملاء وأوراق قبض
٨٨٩ ١٧٤ ٧٢٧	٧٣٥ ٣٣٦ ١٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٢ ٥٤٣ ٦٧٢	١٠٥ ٣٢٤ ٤٧٧	(٢٤)	مخزون
٣٤ ٣٠٦ ٤٧٦	٣٧ ٣٩٩ ٢٨٧	(٢٥)	أعمال تحت التنفيذ
١١٤ ٤٦٤ ٣٥٦	٦٦ ٢٧٧ ٥١١	(٢٢)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٨ ٠٦٣ ٧٢٥	١٩٨ ٤١٨ ٣٦٧	(٢٣)	أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة
٢٧ ٩١٩ ٨٣١	١٠٠ ٦٦٢ ٧٩٨	(٢٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٣ ٠٤٨ ٠٦٧	١٤٩ ٨٢٤ ٨٠٠	(٢٧)	عملاء وأوراق قبض
١٠٢ ٣٠٣ ٦٣٢	٩٣ ٥٩٠ ٢٨٢	(٢٨)	أصول متداولة أخرى
٤٥٣ ٥٥٦ ٦١٠	٤١١ ٨٥٩ ٢٧٦	(٢٩)	النقدية وما في حكمها
١ ٠٥٦ ٢٠٦ ٣٦٩	١ ١٦٣ ٣٥٦ ٧٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	(٣٠)	أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
١ ٠٧١ ١٠٦ ٣٦٩	١ ١٧٨ ٢٥٦ ٧٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٩٦٠ ٢٨١ ٠٩٦	١ ٩١٣ ٥٩٢ ٩٨٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق ملكية الشركة الأم:
٢٨١ ٧٢١ ٣٢١	٢٨١ ٧٢١ ٣٢١	(٣١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩ ٥٨٧ ٦٧١	١٣٣ ٨٩٦ ٩٧٥	(٣٢)	احتياطي قانوني
(٢٩٨ ٨٦٣ ٣٦٢)	(٤٥٧ ١٨٦ ٢٣٤)	(٣٣)	احتياطيات أخرى
٤٥٢ ٥١٠ ٠١٠	٤٤٧ ٩٥٤ ٠٢٦		أرباح مرحلة
(٧٣٨ ٣٩٠)	(٣٩٦ ٨٨٦)		اسهم خزينة
٥٦٤ ٢١٧ ٢٥٠	٤٠٥ ٩٨٩ ٢٠٢		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٢٧٨ ٨٤٦ ٥٤٥	١٩٩ ٤٦٥ ٩٩٧	(١٢)	الحقوق غير المسيطرة
٨٤٣ ٠٦٣ ٧٩٥	٦٠٥ ٤٥٥ ١٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٩ ٠٠٤ ٥٠٩	١٠ ٣٢٨ ٣٩١	(٣٤)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٢٣٨ ٦١٥	٧ ١٥٤ ٢٢٩	(١٧)	الالتزامات عقود التأجير
٩ ٥٤٤ ٩٣١	١١ ٧٣٩ ٨٢٤	(٣٥)	موردون ومقاولون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٤١٣ ٤٦٤ ٩١٤	٦٠٥ ٨٦٥ ٨٤٩	(٣٦)	قروض وتسهيلات أئتمانية
٤٤٠ ٢٥٢ ٩٦٩	٦٣٥ ٠٨٨ ٢٩٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٤ ٢٥٠ ٩٨٥	٦١ ١٧٥ ٥٤٧	(٣٧)	مخصصات
٨٣ ٥٤٨ ١٨٩	٧١ ١٣٥ ٩٩٨	(٣٨)	حقوق حملة وثائق التأمين
٢ ٠٣٣ ٨٥٨	٢ ٠٢١ ٦٠٥	(١٧)	الالتزامات عقود التأجير
٢٨٤ ٣٦٢ ٧٥١	٢٧٥ ٥٣١ ٠٥٩	(٣٥)	موردون ومقاولون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٦ ٩٣١ ٦٢١	٣٢ ١٧٧ ٠٨٧		ضريبة الدخل المستحقة
٢١٥ ٨٣٦ ٩٢٨	٢٣١ ٠٠٨ ٢٠١	(٣٦)	قروض وتسهيلات أئتمانية
٦٧٦ ٩٦٤ ٣٣٢	٦٧٣ ٠٤٩ ٤٩٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ١١٧ ٢١٧ ٣٠١	١ ٣٠٨ ١٣٧ ٧٩٠		إجمالي الالتزامات
١ ٩٦٠ ٢٨١ ٠٩٦	١ ٩١٣ ٥٩٢ ٩٨٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
لؤي جاسم الخرافي

العضو المنتدب
شريف الأبيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة
مدحت حامد بنه



* تقرير مراقب الحسابات المستقل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة "مرفق" ...

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١		
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠		
٥٤٩ ١٠٩ ٤٢٥	٢٧٤ ٦٠٩ ٥١٢	٣٦٥ ٤٢٠ ٠٢٥	١٥٠ ٤٠٣ ٧٧١	(٣)	الإيرادات
(٢٦٩ ٠٨٠ ١١٩)	(١٣٣ ٠٠٩ ٢٩٦)	(٢١١ ١٥٢ ٧١٦)	(٩٤ ٢٨٤ ٩١٤)	(٤)	تكاليف الحصول علي الإيرادات
٢٨٠ ٠٢٩ ٣٠٦	١٤١ ٦٠٠ ٢١٦	١٥٤ ٢٦٧ ٣٠٩	٥٦ ١١٨ ٨٥٧		مجمعل الربح
٢٥ ٨٧٠ ٣٩٣	٩ ٧٤٣ ٧٣٢	٢٠ ٨١٤ ٢٥٠	١١ ٤٧٥ ٨٣٧	(٥)	إيرادات الاستثمارات
١٦ ٣١٧ ١٦٢	١ ٢٩٣ ١٦٦	٦ ٢١١ ٤٨١	٤ ٩٣٨ ٥٧٠	(٦)	إيرادات أخرى
(٤ ١٧٠ ٤٩٤)	(٢ ٠٠١ ٦٥٧)	(٢ ١٠١ ٨٤٣)	(٨٠٣ ٣١٥)	(٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩ ٦٦٣ ٠٤٠)	(١١ ٦٨٣ ٣٦٣)	(٣٣ ٢٤٧ ٨٥٥)	(١٢ ٧٧٤ ١٦٣)		مصروفات صومية وإدارية
٢ ٣٦٦ ٦٥١	(٨٨٢ ٦٤٠)	(٨١٩ ٢٦٧)	(٩٤٣ ٠١٧)	(٨)	(خسائر) رد خسائر الائتمان المتوقعة
(٢ ٤١٢ ٠١٤)	(١ ٩٣٩ ٩٦٠)	(٩٥٤ ١٥٦)	(٦٣٧ ٤٦٩)	(٩)	مصروفات أخرى
٢٨٨ ٣٣٧ ٩٦٤	١٣٦ ١٢٩ ٤٩٤	١٤٤ ١٦٩ ٩١٩	٥٧ ٣٧٥ ٣٠٠		صافي ربح النشاط
إيرادات (تكاليف) تمويلية					
٢ ٣٧٠ ٨٩٨	١ ٢٩٤ ٣٠٠	٣٩ ١٤٣ ١٥٣	٢٠ ٢٨٦ ٢٥٨		إيرادات تمويلية
(٢٢ ٦٥٤ ٤٩٦)	(٧ ٥٣٢ ٢٣٨)	(٢٩ ٩٦٥ ٥١٦)	(١٦ ٠٦٠ ٤١٦)		تكاليف تمويلية
(٢٠ ٢٨٣ ٥٩٨)	(٦ ٢٣٧ ٩٣٨)	٩ ١٧٧ ٦٣٧	٤ ٢٢٥ ٨٤٢	(١٠)	صافي إيرادات (تكاليف) تمويلية
١ ٠١٤ ٥٤٦	٤٢٤ ١٢٥	٨١٤ ٩٥٣	٣١٦ ٧٤٠		نصيب الشركة في أرباح استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
٢٦٩ ٠٦٨ ٩١٢	١٣٠ ٣١٥ ٦٨١	١٥٤ ١٦٢ ٥٠٩	٦١ ٩١٧ ٨٨٢		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٣ ١٨٣ ٤٦٨)	(٢٨ ٤٤٧ ١٥١)	(٣٣ ٢٦٩ ١٨٤)	(١٢ ١٥١ ٠٨٥)	(١١)	ضريبة الدخل
٢١٥ ٨٨٥ ٤٤٤	١٠١ ٨٦٨ ٥٣٠	١٢٠ ٨٩٣ ٣٢٥	٤٩ ٧٦٦ ٧٩٧		صافي ربح الفترة
صافي الربح الخاص بكلاً من :-					
١٤٣ ٤٤٢ ٨٠٥	٧٢ ٣٨٦ ٣٦١	١٠٠ ٤٦٨ ٧١٤	٤٠ ٤٤٥ ١١١		مساهمين الشركة الأم
٧٢ ٤٤٢ ٦٣٩	٢٩ ٤٨٢ ١٦٩	٢٠ ٤٢٤ ٦١١	٩ ٣٢١ ٦٨٦	(١٢)	الحقوق غير المسيطرة
٢١٥ ٨٨٥ ٤٤٤	١٠١ ٨٦٨ ٥٣٠	١٢٠ ٨٩٣ ٣٢٥	٤٩ ٧٦٦ ٧٩٧		صافي ربح الفترة
١١,٤٣	٥,٩٤	٧,٧٥	٣,١٠	(١٣)	نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٤١) جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢١٥ ٨٨٥ ٤٤٤	١٠١ ٨٦٨ ٥٣٠	١٢٠ ٨٩٣ ٣٢٥	٤٩ ٧٦٦ ٧٩٧	صافي ربح الفترة
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				<u>البنود التي لن يتم إعادة تدويرها لقائمة الدخل</u>
(٦ ٥٠ ٠٩٤)	(٥ ٧٣٨ ٠٣٢)	(٦ ٠٣ ١٢٧)	(٦٧١ ٠٤٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٦ ٥٠ ٠٩٤)	(٥ ٧٣٨ ٠٣٢)	(٦ ٠٣ ١٢٧)	(٦٧١ ٠٤٦)	
				<u>البنود التي يمكن إعادة تدويرها لاحقاً لقائمة الدخل</u>
(١٤ ٠٥٢ ٣٦٤)	(٥ ٨٠٦ ٨٢٦)	(٥ ٦٧٣ ٤٤٢)	٣٨٣ ٣٢٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩٢ ٢٣٥ ٥٦٣)	(١٣ ٩٢٨ ٥٦٥)	(٩٨ ٨١٠ ٠٣٢)	(٢ ٩٤٩ ٢١٧)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(١٠٦ ٢٨٧ ٩٢٧)	(١٩ ٧٣٥ ٣٩١)	(١٠٤ ٤٨٣ ٤٧٤)	(٢ ٥٦٥ ٨٩٢)	
(١١٢ ٣٣٨ ٠٢١)	(٢٥ ٤٧٣ ٤٢٣)	(١٠٥ ٠٨٦ ٦٠١)	(٣ ٢٣٦ ٩٣٨)	إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى بعد الضريبة
١٠٣ ٥٤٧ ٤٢٣	٧٦ ٣٩٥ ١٠٧	١٥ ٨٠٦ ٧٢٤	٤٦ ٥٢٩ ٨٥٩	إجمالي الدخل الشامل
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من :-
٤٣ ٧٨٧ ٥٢٩	٤٨ ٧٨٠ ١٦٩	٨ ٤٨٠ ٨٥١	٣٩ ٣٩٩ ٦٦٢	مساهمين الشركة الأم
٥٩ ٧٥٩ ٨٩٤	٢٧ ٦١٤ ٩٣٨	٧ ٣٢٥ ٨٧٣	٧ ١٣٠ ١٩٧	الحقوق غير المسيطرة
١٠٣ ٥٤٧ ٤٢٣	٧٦ ٣٩٥ ١٠٧	١٥ ٨٠٦ ٧٢٤	٤٦ ٥٢٩ ٨٥٩	إجمالي الدخل الشامل

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

التغيرات الأولى

	إجمالي	إجمالي غير	إجمالي حقوق	اسهم	الأرباح	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
	حقوق الملكية	السيولة	ملكية الشركة الأم	خزينة	المرحمة	الاحتياطيات الأخرى	حقوق ربحية	التأمين المتأجل	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	٨٨٥ ٢٧٨ ٣٠٢	٢٢٥ ١٩٣ ٨٧٨	٦٥٠ ٧٢٤ ٤٢٤	-	٢٢٥ ٧٠٥ ٧٥١	(٨٥ ٤٤٧ ٧١٤)	(٥٩ ٦٠٢ ٦٠٩)	٧ ٨١٩ ٨٠٦	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٧٨ ٠٥٥ ١٤٦	٢٨١ ٧٢١ ٣٢١								
إجمالي الأرباح المتأجل																				
حساب ربح الأثر	٢١٥ ٨٨٥ ٤٤٤	٧٢ ٤٤٧ ٦٢٩	١٤٣ ٤٢٢ ٨٠٥	-	١٤٣ ٤٤٢ ٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الخسارة المتأجلة الأخرى	(١١٧ ٣٢٨ ٠٢١)	(١٧ ٨٧ ٧٤٥)	(٩٦ ٦٥٥ ٦٧٦)	-	-	(٩٦ ٦٥٥ ٦٧٦)	(٨٢ ٥٥٥ ٠٩٠)	(١٧ ٠١٠ ١٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل (الخسارة) المتأجل	١٠٣ ٥٥٧ ٤٢٣	٥٥ ٧٥٩ ٨٨٤	٤٣ ٧٨٧ ٥٢٩	-	١٤٣ ٤٤٢ ٨٠٥	(٩٦ ٦٥٥ ٦٧٦)	(٨٢ ٥٥٥ ٠٩٠)	(١٧ ٠١٠ ١٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١ ٥٢٢ ٥١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	(٧٨ ٨٨١ ٩٧٠)	-	(٧٨ ٨٨١ ٩٧٠)	-	(٧٨ ٨٨١ ٩٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	(٣٠ ٥٤٣ ٣١٩)	(٥ ١٠٢ ٦٥٦)	(٢٥ ٤٤٠ ٦٦٣)	-	(٢٥ ٤٤٠ ٦٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح حقوق غير المساهمين بالبنوك التابعة	(٢٠ ٦١٥ ٥٥١)	(٢٠ ٦١٥ ٥٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي حسابات مع مالكي الشركة	(٩٨ ٤٥٩ ٤٤٠)	(٢٥ ٧٢٨ ٢٦٧)	(٩٦ ١٨١ ٦٤٣)	-	(٩٦ ١٨١ ٦٤٣)	-	-	-	-	-	١ ٥٢٢ ٥١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الأخرى	(١ ٨١١ ٨١٧)	(١ ٨١١ ٨١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في الحقوق غير المساهمين	(١ ٨١١ ٨١٧)	(١ ٨١١ ٨١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات الأخرى	(١ ٨١١ ٨١٧)	(١ ٨١١ ٨١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٨٥٩ ٤١٢ ٢٨٨	٢٢٧ ٤١٣ ٧٧٨	٥٩٤ ٤٢٩ ٧٧٠	-	٢٣٢ ٢٢٣ ٢١٨	(١٨٥ ١٣٢ ٣٠٧)	(٢٤٢ ١٢٧ ٦٦٩)	(٢ ٢٤٠ ٣٨٠)	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٦ ٥٨٧ ٦٧١	٢٨١ ٧٢١ ٣٢١								
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	٨٤٣ ١٣٢ ٧٥٥	٢٧٨ ٨٤٤ ٥٥٥	٥٦٤ ٢١٧ ٢٥٠	(٧٧٨ ٣٢٠)	٤٥٣ ٥١٠ ١٠٠	(٢٦٨ ٨٢٣ ٣٦٦)	(٢٥٩ ٠٨٢ ٢٠١)	(٢ ١١٠ ١٧٠)	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٦ ٥٨٧ ٦٧١	٢٨١ ٧٢١ ٣٢١								
إجمالي الأرباح المتأجل																				
حساب ربح الأثر	١٢٠ ٨٢٣ ٢٣٥	٢٠ ٤٢٤ ٦١١	١٠٠ ٤٦٨ ٧١٤	-	١٠٠ ٤٦٨ ٧١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الخسارة المتأجلة الأخرى	(١٠٥ ٠٨٦ ٦٠١)	(١٣ ٩٨٠ ٧٣٥)	(٩١ ٩٨٧ ٨٦٦)	-	-	(٩١ ٩٨٧ ٨٦٦)	(٥٥ ٧١٤ ٠٨٧)	(١ ١٢٣ ٧٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل (الخسارة) المتأجل	١٥ ٧٣٦ ٦٣٤	٦ ٤٤٣ ٩٧٦	٨ ٤٨٠ ٨٤٨	-	٨ ٤٨٠ ٨٤٨	(١٢ ٤٦٨ ١٤٢)	(٤٥ ٢٤٣ ١٢١)	(١ ٢٤٦ ٥٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤ ٣٠٩ ٣٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	(١٢٢ ٩٥٧ ٣٨٦)	-	(١٢٢ ٩٥٧ ٣٨٦)	-	(١٢٢ ٩٥٧ ٣٨٦)	-	-	-	(٤ ٣٠٩ ٣٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	(٢٤ ٠٤٥ ٦٧٧)	(٤ ٧١٤ ٦٥٠)	(٢١ ٣٣١ ٠٢٨)	-	(٢١ ٣٣١ ٠٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	٨٥٥ ٣٤٦	-	٨٥٥ ٣٤٦	٧٧٨ ٣٢١	١٦ ٩٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بيع أسهم خزينة	(٢٩٦ ٨٨٦)	-	(٢٩٦ ٨٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح حقوق غير المساهمين بالبنوك التابعة	(١٢ ١٥٨ ٥٢٦)	(١٢ ١٥٨ ٥٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح حقوق غير المساهمين بالبنوك التابعة	(١٦ ٥١٥ ٧٢٨)	(١٦ ٥١٥ ٧٢٨)	(١٣ ٩٨٨ ٤٦٩)	-	(١٣ ٩٨٨ ٤٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي حسابات مع مالكي الشركة	(٢٥٦ ٦١٨ ٢٤٠)	(٢٥ ٥١٠ ٠٢١)	(١٦٦ ٧٧٨ ٨٦٦)	٦ ٤٦٤ ٠٠٠	(١٣ ٩٨٨ ٤٦٩)	(١٦ ٢٤٥ ٠٠٠)	-	-	(٤ ٣٠٩ ٣٠٤)	(٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧)	٤ ٣٠٩ ٣٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الأخرى	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في الحقوق غير المساهمين	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات الأخرى	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	٢ ٨٠٣ ٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٠٥ ٤٥٥ ١٢٦	١٢٦ ٤٢٥ ٢٦٧	٤٠٥ ٩٨٢ ٢٠٢	(٢٦٦ ٨٨٦)	٤٤٧ ٢٥٤ ٢٠٢	(٤٥٢ ٢٢٤ ٢٢٤)	(٤١١ ٤٥٢ ٤٢٤)	(١٢ ٢٢٣ ٧٢١)	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٦ ٥٨٧ ٦٧١	٢٨١ ٧٢١ ٣٢١								

* تشير الأرقام المرفقة في المصاحف من (١) إلى (٤) فقط فيما يخص التوريق المالية المجمعة التوريقية المقصورة وكل منها.

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	السنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠	السنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٦٩.٦٨.٩١٢	١٥٤.١٦٢.٥٠٩
يتم تسويته :-			
اهلاكات واستهلاكات		٢٥.٨٣٤.٥٢٨	٣٠.٠٩١.٥٠٧
نصيب الشركة في أرباح استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)		(١.٠١٤.٥٤٦)	(٨١٤.٩٥٣)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٢.٣٨٠.٧٠٦)	١٢٧.١٤٩
أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	(٦٨٨.٥٠٠)
أرباح رأسمالية		(١١٠.٣٧٩)	(١٧.٠٧٥)
إيرادات أخرى		(٢٢.٣١٤.٤٥٩)	(٤٧.٩٥٢)
فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية		٧.١٠٢.٠٣٤	(١٣.١٢٠.٢٣٦)
خسائر عقود صرف آجلة بالعملة الأجنبية		٣.٦٩٨.٣٧٦	-
عائد أصول مالية ذات عائد ثابت		(١٨.٨٦٤.٠٣٣)	(١٩.٣٦٦.٣٣٤)
خسائر (رد خسائر) الائتمان المتوقعة		(٢.٣٦٦.٦٥١)	٨١٩.٢٦٧
مصرفات تمويلية		١٥.٩٤٧.٢١٦	٢٩.٩٦٥.٥١٦
إيرادات فوائد		(٢.٣٧٠.٨٩٨)	(٩.٥٧٢.٧٣٩)
		<u>٢٧٢.٢٢٩.٤٠٤</u>	<u>١٧١.٥٢٧.١٥٩</u>
التغير في :-			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٢٤.٨٨٦.٥٧٢	(٧٢.٨٧٠.١١٦)
عملاء وأوراق قبض		(٢١.٦١٦.٦٢٨)	(٢١.٨٦٣.٨١٧)
أصول متداولة أخرى		٣٦.٧٠٩.٧٩٧	٩.١٦٢.١٤٤
مخزون		(١١.٧٦٤.٨٨٠)	(١٢.٧٣٢.٨٥٣)
أعمال تحت التنفيذ		٣٤٦.٦٥٤	(٣.٠٩٢.٨١١)
التزامات عقود التأجير		١.٠٨٤.٦٦٣	(١.٨٠٩.٤٩٤)
موردون ومقاولون وأوراق دفع ودائون آخرون		١٠.٥١٢.٣٥٧	(٤٩.٩٢٥.٤٩٧)
حقوق حملة وثائق التأمين		(١٧.٢٩٦.٧٥٤)	(١٢.٤١٢.١٩١)
ودائع لأجل		٤٦.٣٨٤.٤٥٤	١٣٥.١٩٨.٠٢١
المخصصات		٩٧٧.٤٠٣	(٤٨٣.٣٤٨)
التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		<u>٣٤٢.٤٥٣.٤٢</u>	<u>١٤٠.٦٩٧.١٩٧</u>
ضرائب الدخل المدفوعة		(٣٨.٢٤٥.٤٤٠)	(٢٥.٩٧١.٢٥٦)
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		<u>٣٠٤.٢٠٧.٦٠٢</u>	<u>١١٤.٧٢٥.٩٤١</u>
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
فوائد محصلة		٧.٢٠٥.٩٢٩	٩.٨٢٠.٦٩٨
مدفوعات لإضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(١٤)	(٣٧.٥٥٨.٨٨٥)	(١٠.٩٤٥.٤٥٧)
مدفوعات لإضافات أصول حيوية		(٢٢٠.٩٠٠)	(٢٤٦.٨٤٤)
مدفوعات لأصول التقييم والتنمية		(١٦.٥٢٧.٧٤٤)	(٥.٥٧١.١٤٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٢٤.٤٧٤	٢٨٨.٩٥٣
صافي متحصلات من استثمارات أخرى		٢٢٨.٢٦٢.٦١٥	٦٧.٧٧٢.٩٩٦
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار		<u>١٨٢.٢٦٣.٤٨٩</u>	<u>٦١.١١٩.٢٠٦</u>
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض وتسهيلات ائتمانية		١١٤.٢٨٩.٩٦٢	٢٨٦.٥٤١.٠٣٨
سداد قروض و تسهيلات ائتمانية		(١٧٠.٣٠٢.٧٩٠)	(٧١.١٥٣.٥٩٤)
مصرفات تمويلية مدفوعة		(١٥.٨٧٠.٦١٠)	(٢٨.٠٤٨.٧٨٨)
صافي مدفوعات الحقوق غير المسيطرة		(٣٠.٥٩٢.٦٣٧)	(٧٠.٠١٠.٥٨٩)
نقدية مجمدة		-	(١٩٣.٧٢٢.٢٢٢)
متحصلات من بيع أسهم خزينة		-	٨٥٥.٣٤٦
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		-	(٣٩٦.٨٨٦)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٢٦.٧٠٩.٦٢١)	(١٤٥.٢٢٦.١٣٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		<u>(٢٢٩.١٨٥.٦٩٦)</u>	<u>(٢٢١.١٦١.٨٢٧)</u>
فروق ترجمة القوائم المالية المتراكمة		(٦٩.٢٦٠.٨١٨)	(٩٢.٤٦٣.١٩٦)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١٨٨.٠٢٤.٥٧٧	(١٣٧.٧٧٩.٨٧٦)
رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة		٢٥٣.٥٧٢.٥٨٣	٣٦٩.٥٤٦.٧٠٣
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	(٢٩)	<u>٤٤١.٥٩٧.١٦٠</u>	<u>٢٣١.٧٦٦.٨٢٧</u>

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

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 ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ٦٤٨ ١١٤ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.
- تمت الموافقة على مد أجل الشركة لمدة ٢٥ سنة أخرى بواسطة الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢.
- 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:
 - ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
 - الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
 - رأس المال المخاطر.
- كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال.
- وبتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة 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/ لؤي جاسم الخرافي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بجمهورية مصر العربية ودولة الكويت.
- يتم نشر القوائم المالية المُعدة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ببورصة مصر ويتم نشر القوائم المالية المُعدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) ببورصة الكويت.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة القوائم المالية للشركة القابضة المصرية الكويتية (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهما "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة. وتعمل المجموعة في العديد من الأنشطة التي تتمثل في أنشطة الاستثمار ونشاط توصيل الغاز الطبيعي والبتروكيماويات والأسمدة ونشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي والاتصالات ونشاط إنتاج وبيع وتوزيع الكيماويات والبلاستيك وتصنيع رقائق الفورميكا و MDF بكافة أنواعها ومقاساتها ونشاط التأمين بصفة عامة والتطوير العقاري ونشاط التمويل الاستهلاكي والتمويل متناهي الصغر ونشاط الحفر والخدمات البترولية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ " القوائم المالية الدورية" وذلك كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المجمعة السنوية للشركة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- إن هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- كما قامت إدارة المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ وخلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والواردة بملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية " وذلك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٦) حيث تم الاعتراف ضمن تكلفة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في تاريخ إعداد القوائم المالية بناتج إعادة تقييم رصيد قرض بالعملة الأجنبية تم استخدامه في تمويل شراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٣.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي: -
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالتكلفة المستهلكة.
- لأغراض العرض تم استخدام التوبوب المتداول وغير المتداول في قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة، وتم عرض المصروفات في قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة طبقاً لوظيفتها، كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة في عرض قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة.

٣-٢ عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- المعلومات الخاصة بالتقديرات والافتراضات والحكم الشخصي المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة بالقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة متضمنة في الإيضاحات الآتية: -
- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- الإلتزامات الضريبية المؤجلة.
- عقود التأجير.
- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة والأصول الأخرى.
- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة).
- الأصول الحيوية.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية.
- تقدير صافي القيمة البيعية للمخزون.
- الاعتراف بالإيرادات.
- الشهرة.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية للمجموعة قياس القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. وقد قامت إدارة المجموعة بوضع إطار محاسبي رقابي لقياس القيمة العادلة، ويضمن ذلك الإطار وجود فريق مختص بالتقييم يكون لديه مسؤولية مراجعة كافة القيم العادلة وفقاً للمستويات المختلفة بالمتسلسلات الهرمية المشار إليها أدناه ويتم اصدار تقرير بتلك القيم وطرق قياسها إلى مجلس الإدارة بشكل مباشر. كما يتم اصدار تقرير بالأمور الجوهرية المتعلقة بعملية التقييم إلى لجنة المراجعة.

يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي: -

- المستوي (١): الأسعار المعلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة.
 - المستوي (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوي (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصور مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
 - المستوي (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).
- تقوم إدارة المجموعة بالأعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣- الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٥٦ ٥٧١ ٥٦٠	١٣٢ ٩٢٧ ٠٧٢	١٣٢ ٢٥٩ ٩٩٢	٥٥ ١٠٩ ٠٢٠	إيرادات نشاط الأسمدة
١١٣ ١١٤ ٦٣٢	٥٨ ٩٦٣ ٧٦٦	٨٥ ٨١٤ ٨٧٣	٢٥ ٥٨٧ ١٩٠	إيرادات نشاط الكيماويات والبلاستيك
٧٣ ٢٦٩ ٣٣٦	٣١ ٩٠٩ ٢٨٣	٦١ ٢٥١ ٦٦٠	٢٩ ٣٩٥ ٤٥١	إيرادات نشاط توصيل الغاز والكهرباء
٧٠ ٨٨١ ٦٦٠	٣٥ ٧٠٢ ٧١٢	٦٠ ٩٠٢ ٨٦٣	٢٩ ١٤٥ ٤٤٧	إيرادات نشاط الحفر والخدمات البترولية
٢٨ ٤٤٢ ٤٧٩	١١ ٨٦٩ ٥٧٩	١٨ ٩٠٢ ٧١٨	٨ ٣٣١ ٥٦٤	إيرادات نشاط التأمين
٣ ٣٨٢ ٥٥٠	٩٨٥ ١٢٣	٤٩٠ ٠٠٩	٣٧٥ ٤٧١	إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٣ ٤٤٧ ٢٠٨	٢ ٢٥١ ٩٧٧	٥ ٧٩٧ ٩١٠	٢ ٤٥٩ ٦٢٨	إيرادات أنشطة أخرى
<u>٥٤٩ ١٠٩ ٤٢٥</u>	<u>٢٧٤ ٦٠٩ ٥١٢</u>	<u>٣٦٥ ٤٢٠ ٠٢٥</u>	<u>١٥٠ ٤٠٣ ٧٧١</u>	

٤- تكاليف الحصول على الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٩٨ ٤٦٣ ٩٣١	٤٧ ٢٨٩ ١٥٨	٨٢ ٦٦٢ ٠٩٨	٣٧ ٥٢٢ ٢٤٩	تكاليف نشاط الأسمدة
٦٧ ٥٠٢ ١٦٣	٣٨ ٢٧٩ ٦٨٠	٣٦ ١٨٩ ١٣٢	١٣ ٣٠٧ ٩٧٨	تكاليف نشاط الكيماويات والبلاستيك
٤٧ ٩٢٤ ٢٥٧	٢١ ١١٤ ٧٢٤	٤١ ٥٢٦ ٢٨٢	٢٠ ٠٣٤ ٧٤٠	تكاليف نشاط توصيل الغاز والكهرباء
٢٦ ٠٦٧ ٦٤٠	١٣ ٥١٦ ٥١٥	٣٣ ٥٥٠ ٦٥٨	١٧ ٣١٦ ٢٦٢	تكاليف نشاط الحفر والخدمات البترولية
٢٢ ٤٤٢ ٩٣٩	٩ ٦٩٨ ٠٣٩	١٤ ٦٠٠ ٤١٨	٦ ٠٦٤ ٥٧٩	تكاليف نشاط التأمين
٣ ٣١ ٩٨٦	٧٦٦ ٠٣٩	٣٨٥ ٩١٣	١٧٣ ٢٩١	تكاليف نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٣ ٦٤٧ ٢٠٣	٢ ٣٤٥ ١٤١	٢ ٢٣٨ ٢١٥	(١٣٤ ١٨٥)	تكاليف أنشطة أخرى
<u>٢٦٩ ٠٨٠ ١١٩</u>	<u>١٣٣ ٠٠٩ ٢٩٦</u>	<u>٢١١ ١٥٢ ٧١٦</u>	<u>٩٤ ٢٨٤ ٩١٤</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٥- إيرادات الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٨ ٨٦٤ ٠٣٣	٢ ٨١٤ ٠٣٨	١٩ ٣٦٦ ٣٣٤	١٠ ١٩٦ ٥٥١	عائد استثمارات مالية ذات عائد ثابت
٦٦٢ ٣٤٦	٢٨٦ ٢٩٧	٥٢٧ ٢١٧	٢١٣ ١٣١	عائد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٢ ٣٢١	(٣١٩ ١٣٩)	٦٣ ٠٧٨	٦٣ ٠٧٨	عائد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢ ٣٨٠ ٧٠٦)	(١ ٥٧٩ ٨٦٣)	(١٢٧ ١٤٩)	٨٠٧ ٢٥٢	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٦٨٨ ٥٠٠	(١ ٤٥٢)	(خسائر) أرباح بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	٢٩٦ ٢٧٠	١٩٧ ٢٧٧	أرباح بيع استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٨ ٥٤٢ ٣٩٩	٨ ٥٤٢ ٣٩٩	-	-	أخرى
٢٥ ٨٧٠ ٣٩٣	٩ ٧٤٣ ٧٣٢	٢٠ ٨١٤ ٢٥٠	١١ ٤٧٥ ٨٣٧	

٦- إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٩٧٦ ٥١٣	٥٣٨ ٦٤٣	٦١٢ ٥٦٨	٢٦٩ ٥٦٩	إيرادات دروباك ودعم الصادرات
٨٦٩ ٤٧٩	٣٧٢ ٨٤٩	١ ١٩٢ ٤٨٥	٩٢٦ ٧٥٩	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	٣٧ ٣٧١	٣٧ ٣٧١	التغير في القيمة العادلة للأصول الحيوية
١١٠ ٣٧٩	٦ ٣٢٦	١٧ ٠٧٥	٩ ٣٤٧	أرباح رأسمالية
١٤ ٣٦٠ ٧٩١	٣٧٥ ٣٤٨	٤ ٣٥١ ٩٨٢	٣ ٦٩٥ ٥٢٤	أخرى
١٦ ٣١٧ ١٦٢	١ ٢٩٣ ١٦٦	٦ ٢١١ ٤٨١	٤ ٩٣٨ ٥٧٠	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٧- مصروفات بيع وتوزيع

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣ ٧١٢ ٧٩٣	١ ٧٥٨ ٣٦١	١ ٧٨٣ ٣٨٣	٦٦٤ ٤٨٥	نشاط الكيماويات والبلاستيك
٢٧٥ ٠٦٨	١٥٦ ٧١٢	١٨٢ ٥٤٤	٩٩ ٢٢٤	نشاط الأسمدة
٩٤ ٤٦٠	٤٨ ٩٠٨	٨ ٤٢٧	(٢٣ ٣٦٩)	نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
٨٨ ١٧٣	٣٧ ٦٧٦	١٢٧ ٤٨٩	٦٢ ٩٧٥	أخرى
٤ ١٧٠ ٤٩٤	٢ ٠٠١ ٦٥٧	٢ ١٠١ ٨٤٣	٨٠٣ ٣١٥	

٨- (خسائر) / رد خسائر الائتمان المتوقعة

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢ ٣٦٦ ٦٥١	(٨٨٢ ٦٤٠)	(٨١٩ ٢٦٧)	(٩٤٣ ٠١٧)	(خسائر) / رد خسائر الائتمان المتوقعة*
٢ ٣٦٦ ٦٥١	(٨٨٢ ٦٤٠)	(٨١٩ ٢٦٧)	(٩٤٣ ٠١٧)	

* تتمثل في (خسائر) / رد خسائر الائتمان المتوقعة من النقدية بالبنوك وما في حكمها، واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة وعملاء وأصول متداولة أخرى.

٩- مصروفات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢ ٤١٢ ٠١٤	١ ٩٣٩ ٩٦٠	٩٥٤ ١٥٦	٦٣٧ ٤٦٩	مخصصات مكونة
٢ ٤١٢ ٠١٤	١ ٩٣٩ ٩٦٠	٩٥٤ ١٥٦	٦٣٧ ٤٦٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- صافي إيرادات (تكاليف) تمويلية

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
				إيرادات تمويلية
				إيرادات فوائد
٢٣٧٠٨٩٨	١٢٩٤٣٠٠	٩٥٧٣٧٣٩	٥٠١٥٢٥٢	صافي أرباح ترجمة أرصدة
-	-	٢٩٥٦٩٤١٤	١٥٢٧١٠٠٦	بعملات أجنبية
<u>٢٣٧٠٨٩٨</u>	<u>١٢٩٤٣٠٠</u>	<u>٣٩١٤٣١٥٣</u>	<u>٢٠٢٨٦٢٥٨</u>	
				تكاليف تمويلية
				مصرفات تمويلية
(١٥٩٤٧٢١٦)	(٧٦٦٢٤٨٢)	(٢٩٩٦٥٥١٦)	(١٦٠٦٠٤١٦)	صافي أرباح (خسائر) ترجمة
(٦٧٠٧٢٨٠)	١٣٠٢٤٤	-	-	أرصدة بعملات أجنبية
<u>(٢٢٦٥٤٤٩٦)</u>	<u>(٧٥٣٢٢٣٨)</u>	<u>(٢٩٩٦٥٥١٦)</u>	<u>(١٦٠٦٠٤١٦)</u>	
<u>(٢٠٢٨٣٥٩٨)</u>	<u>(٦٢٣٧٩٣٨)</u>	<u>٩١٧٧٦٣٧</u>	<u>٤٢٢٥٨٤٢</u>	صافي إيرادات (تكاليف) تمويلية

١١- ضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٥٤٧٨١٠٣٨	٢٧٤٨٠٢٦٤	٣٢١٢١٤٠٤	١٠٧٥٢٦٠١	مصرف ضريبة الدخل الجارية
(١٥٩٧٥٧٠)	٩٦٦٨٨٧	١١٤٧٧٨٠	١٣٩٨٤٨٤	مصرف (منفعة) ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٥٣١٨٣٤٦٨</u>	<u>٢٨٤٤٧١٥١</u>	<u>٣٣٢٦٩١٨٤</u>	<u>١٢١٥١٠٨٥</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣- نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح على أساس الربح الخاص بالمساهمين والمتوسط المرجح للأسهم القائمة كما يلي: -

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٤٣ ٤٤٢ ٨٠٥	٧٢ ٣٨٦ ٣٦١	١٠٠ ٤٦٨ ٧١٤	٤٠ ٤٤٥ ١١١	صافي ربح الفترة (مساهمين الشركة الأم)
(٦ ٧٧٧ ٤٩٤)	(٢ ٧٩٥ ٤٤١)	(٥ ٥٨٨ ٨٧٨)	(٢ ٢٨٨ ٥٢٠)	نصيب العاملين في الأرباح وأعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
(٧ ٨٣٨ ٠٢٠)	(٢ ٦٩٧ ٥٦٢)	(٧ ٥٥٢ ٩٦٢)	(٣ ٢٨٨ ٢٢٢)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة في الأرباح - مقترحة
١٢٨ ٨٢٧ ٢٩١	٦٦ ٨٩٣ ٣٥٨	٨٧ ٣٢٦ ٨٧٤	٣٤ ٨٦٨ ٣٦٩	نصيب المساهمين في صافي ربح الفترة
١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٤٨٨ ٥٨٧	١ ١٢٦ ٤٨٨ ٥٨٧	متوسط عدد الأسهم القائمة في الفترة
١١,٤٣	٥,٩٤	٧,٧٥	٣,١٠	نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

- تم احتساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما يلي: -

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠		
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٣/٤/١	
إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٣٢٠ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٣٢٠ ٢٨٧	عدد الأسهم المصدرة في أول الفترة
-	-	٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	أسهم خزينة مباعه خلال الفترة
-	-	(٣٩٦ ٧٠٠)	(٣٩٦ ٧٠٠)	أسهم خزينة مشتره خلال الفترة
١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٨٨٥ ٢٨٧	١ ١٢٦ ٤٨٨ ٥٨٧	١ ١٢٦ ٤٨٨ ٥٨٧	متوسط عدد الأسهم القائمة في آخر الفترة

١٤- تسويات

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تم استبعاد أثر المبالغ التالية من أنشطة الاستثمار حيث انها تمثل معاملات غير نقدية: -

إضافات أصول ثابتة - مثبتة ضمن بند موردين ومقاولون واوراق دفع ودائون اخرون.	٣ ٢٣٤ ٠٩٣
إضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ تتمثل في قيمة رسملة فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية من متحصلات القروض (إيضاح رقم ١٥).	٥ ٣١٥ ٠٠٠

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٦-شهرة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية للشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات التالية: -

٢٠٢٣/٦/٣٠	فروق ترجمة	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤ ٠١٦ ٦١١	(٩٩٨ ٤٧٦)	٥ ٠١٥ ٠٨٧	الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس)
٥ ٦٦٥ ٤٤٩	(١ ٤٠٨ ٣٤٧)	٧ ٠٧٣ ٧٩٦	سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
٨٢٥ ٣٢٥	(٢٠٥ ١٦٣)	١ ٠٣٠ ٤٨٨	الفيوم للغاز
٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	-	٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	الاسكندرية للأسمدة
١ ٨٦٨ ٦٦٠	(٤٦٤ ٥٢٠)	٢ ٣٣٣ ١٨٠	الدلتا للتأمين
٤٦ ٤٨٣ ٣٦٩	(٣ ٠٧٦ ٥٠٦)	٤٩ ٥٥٩ ٨٧٥	

١٧-أصول حق انتفاع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٤ ٠٢٦ ٨٥١	١٢ ٤١٣ ٩٥٩	<u>التكلفة</u>
٢ ١٦٩ ٢٩٩	٣٠٢ ٦٧٢	التكلفة أول الفترة
(٣ ٧٨٢ ١٩١)	(٣ ٠٩٩ ٣٤٦)	الإضافات
١٢ ٤١٣ ٩٥٩	٩ ٦١٧ ٢٨٥	فروق ترجمة
		التكلفة آخر الفترة
		<u>مجمع الاهلاك</u>
(١ ٩٣٥ ٣١٢)	(٢ ٦٧٥ ٢٣٣)	مجمع الاهلاك أول الفترة
(١ ٠٦٩ ٤٣٣)	(٤٩٥ ٨٦٦)	الاهلاك
٣٢٩ ٥١٢	٢٢٥ ٢٦٧	فروق ترجمة
(٢ ٦٧٥ ٢٣٣)	(٢ ٩٤٥ ٨٣٢)	مجمع الاهلاك آخر الفترة
٩ ٧٣٨ ٧٢٦	٦ ٦٧١ ٤٥٣	صافي القيمة الدفترية

* بلغت القيمة الحالية لإجمالي الالتزامات الناتجة عن حقوق الانتفاع كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢ ٠٣٣ ٨٥٨	٢ ٠٢١ ٦٠٥	الجزء المتداول من التزامات عقود التأجير
٨ ٢٣٨ ٦١٥	٧ ١٥٤ ٢٢٩	الجزء غير المتداول من التزامات عقود التأجير
١٠ ٢٧٢ ٤٧٣	٩ ١٧٥ ٨٣٤	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨- أصول غير ملموسة

٢٠٢٣/٦/٣٠	فروق ترجمة	استهلاك	٢٠٢٣/١/١	
١١٢ ٨٤٩	١٨ ٢١٩	(٣١ ٦٦٩)	١٢٦ ٢٩٩	نفقات إيرادية مؤجلة *
٣٧٥ ٠٠٠	-	(١٢٥ ٠٠٠)	٥٠٠ ٠٠٠	أصول أخرى **
٤٨٧ ٨٤٩	١٨ ٢١٩	(١٥٦ ٦٦٩)	٦٢٦ ٢٩٩	

* يتمثل البند في قيمة التكاليف الخاصة بمحطة كهرباء النوبارية ومحطة تخفيض الضغط بمحافظة البحيرة وسوف يتم تسليم المحطتين في نهاية مدة الاتفاقية للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) ويتم استهلاك تلك التكاليف على مدار ١٥ عام.

** يتمثل ذلك البند في قيمة المبالغ المدفوعة للغير مقابل الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية ستعود علي المجموعة، ويتم استهلاك تلك المبالغ علي ٨ سنوات.

١٩- أصول حيوية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٨٧ ٥٨٢	٢٢٢ ٥٢٦	غابات شجرية
٨٧٩ ٤٠٧	٧٧٢ ٥٦٧	أجور ومرتببات واستشارات
١٦٨ ٥١٣	١٤٢ ٩٦٦	اسمدة ومبيدات
١٣٧ ٤٩٠	١٠٥ ٨٤٥	إيجار معدات
١٦٥ ٩٣٩	١٣١ ٥٤٢	اهلاك أصول حق انتفاع
٣٠٧ ٤٦٠	٢٦٧ ١١٢	فائدة حق الانتفاع
٧٠٩ ٧٦٢	٧٠٩ ١٤١	إهلاك أصول ثابتة
٢٧٧ ٨٦٧	٢٧٦ ٩١٩	أخرى
-	(٥٦٠ ٤٥١)	التغير القيمة العادلة
٣ ٠٣٤ ٠٢٠	٢ ٠٦٨ ١٦٧	

- تتمثل الأصول الحيوية في أشجار الكافور والجازونيا والسيسابان والمزروعة بأراضي مستأجرة بواسطة إحدى شركات المجموعة. بناءً على قيام إدارة المجموعة بإستصلاح واستزراع مساحة ٢٦٥٢ فدان بالغابات الشجرية، وفيما يلي الأفتراضات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول الحيوية، حيث تم استخدام المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها:-

- جميع الزراعات مازالت في مرحلة الزراعات التجريبية.
- أشجار السيسابان ما زالت في أول دورة زراعية.
- بناءً على الرأي الفني في تاريخ المركز المالي، تم تحديد أفضل إنتاجية متوقعة للفدان في تاريخ الحصاد المتوقع.
- عدم وجود سوق نشط لكافة الأشجار المزروعة.
- عدم إمكانية تحديد سعر مقارن.

قياس القيمة العادلة

- تم تصنيف الأصول الحيوية في المستوى الثالث من مستويات القيمة العادلة بناءً على مدخلات طرق التقييم المستخدمة.
- إجمالي الأرباح الناتجة من ذلك التصنيف تم إدراجها ضمن بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة.
- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تم تبويب قيمة أشجار الكافور والجازونيا البالغ قيمتها ٩٠٢ ٦٦٠ دولار أمريكي ضمن بند المخزون.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المخفضة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

٢٠ - أصول التدقيق والتسمية

التكلفة	أبل منتجة	أبل استنفاف	أبل تنمية وتطوير	معدات / خدمات حقول	خطوط انابيب	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ٢٠٢٢/١/١	٢٥٧ ٢٥٣ ٥١١	٥٧ ٩٩١ ٧٦٠	١٠٥ ٨٣٠ ٠٨٩	١٩١ ١٥٩ ٤٨١	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	٦١ ٩٤٠ ٠٦٨	٨٣٤ ٠٠٧ ٤٦٥
الإضافات	٣١ ٩١٩ ١٢٦	٤٤ ٧١٤ ٣٨١	-	٢٨٧ ٠٨١	-	٤ ٧١٩ ٠٥٩	٨١ ٦٣٩ ٦٤٧
الإقتطاعات التعاقدية	٢٦ ٤١٦ ٠٣٦	-	-	-	-	-	٢٦ ٤١٦ ٠٣٦
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	(٦١ ٩٤٠ ٠٦٨)	(٦١ ٩٤٠ ٠٦٨)
في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣١٥ ٥٨٨ ٦٧٣	١٠٢ ٧٠٦ ١٤١	١٠٥ ٨٣٠ ٠٨٩	١٩١ ٤٤٦ ٥٦٢	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	٤ ٧١٩ ٠٥٩	٨٨٠ ١٢٣ ٠٨٠
في ٢٠٢٣/١/١	٣١٥ ٥٨٨ ٦٧٣	١٠٢ ٧٠٦ ١٤١	١٠٥ ٨٣٠ ٠٨٩	١٩١ ٤٤٦ ٥٦٢	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	٤ ٧١٩ ٠٥٩	٨٨٠ ١٢٣ ٠٨٠
الإضافات	٧٤ ١١٦	-	-	٨٠٤ ١١٤	-	-	٨٧٨ ٢٣٠
الإقتطاعات	-	-	(٤٩٩ ١٨٠)	-	-	-	(٤٩٩ ١٨٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	٥ ٢٨٤ ٥٧٦	٥ ٢٨٤ ٥٧٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١٥ ٦٦٢ ٧٨٩	١٠٢ ٧٠٦ ١٤١	١٠٥ ٣٣٠ ٩٠٩	١٩٢ ٢٥٠ ٦٧٦	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	١٠ ٠٠٣ ٦٣٥	٨٨٥ ٧٨٦ ٧٠٦
مجموع الإهلاك والنفاد وخسائر الأضعمال	٢١٢ ٠٩٥ ٩٧٤	٧٨ ١٤٩ ٧٠٧	١٠٤ ٧٨٠ ٦٣٥	١٦٢ ٧٥٧ ٧٣٦	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	-	٦٦٧ ٦١٦ ٦٠٨
في ٢٠٢٢/١/١	٢٠٤ ٠٩ ٥٧٥	٤ ١٢٥ ١٨٦	-	٦ ٠٨٢ ١٥٤	-	-	٣٠ ٦١٦ ٩١٥
إهلاك ونفاد	٢٣٢ ٥٠٥ ٥٤٩	٣٢ ٢٧٤ ٨٩٣	١٠٤ ٧٨٠ ٦٣٥	١٦٨ ٨٣٩ ٨٩٠	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	-	٦٩٨ ٢٣٣ ٥٢٣
في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٣٢ ٥٠٥ ٥٤٩	٣٢ ٢٧٤ ٨٩٣	١٠٤ ٧٨٠ ٦٣٥	١٦٨ ٨٣٩ ٨٩٠	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	-	٦٩٨ ٢٣٣ ٥٢٣
في ٢٠٢٣/١/١	١٠ ٣٦٩ ٨٣٧	٢ ٦٦٥ ٣٢١	٥٥ ٢٧٤	٣ ١٩٠ ٨٩٣	-	-	١٦ ٧٧٦ ٣٢٥
إهلاك ونفاد	٢٤٢ ٨٧٥ ٣٨٦	٣٤ ٩٤٠ ٢١٤	١٠٥ ٣٣٠ ٩٠٩	١٧٢ ٠٣٠ ٧٨٣	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	-	٧١٥ ٠٠٩ ٨٤٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٤٢ ٨٧٥ ٣٨٦	٣٤ ٩٤٠ ٢١٤	١٠٥ ٣٣٠ ٩٠٩	١٧٢ ٠٣٠ ٧٨٣	١٥٩ ٨٣٢ ٥٥٦	-	٧١٥ ٠٠٩ ٨٤٨
في ٢٠٢٣/١/١	٨٣ ٠٨٣ ١٢٤	٧٠ ٤٣١ ٢٤٨	١٠٤٩ ٤٥٤	٢٢ ٦٠٦ ٦٧٢	-	٤ ٧١٩ ٠٥٩	١٨١ ٨٨٩ ٥٥٧
القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٧٢ ٧٨٧ ٤٠٣	٦٧ ٧٦٥ ٩٢٧	-	٢٠ ٢١٩ ٨٩٣	-	١٠ ٠٠٣ ٦٣٥	١٧٠ ٧٧٦ ٨٥٨
القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٢ ٧٨٧ ٤٠٣	٦٧ ٧٦٥ ٩٢٧	-	٢٠ ٢١٩ ٨٩٣	-	١٠ ٠٠٣ ٦٣٥	١٧٠ ٧٧٦ ٨٥٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢١- استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)

نسبة المساهمة	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
			استثمارات مقيدة بالبورصة
٢٤,٩٩	٢١ ٣٠٦ ٣٢٤	٢٠ ٤٩١ ٣٧١	شركة المهندس للتأمين (ش.م.م)
			استثمارات غير مقيدة بالبورصة
١٢,٦٥	٣٣٤ ٦٤٠	٣٢٩ ٧١١	شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي (ش.م.م)
٣٠	١٧ ١٢٨ ١٧٥	١٧ ١٢٨ ١٧٥	الشركة المصرية لناقلات البترول (ش.م.م)
٣٨,٣٢	٣٤ ١٧٥ ٤٨٠	٣٤ ١٧٥ ٤٨٠	شركة صناعات مواد البناء (ش.م.م)
	٧٢ ٩٤٤ ٦١٩	٧٢ ١٢٤ ٧٣٧	
	(٥١ ٣٠٣ ٦٥٥)	(٥١ ٣٠٣ ٦٥٥)	خسائر الاضمحلال
	٢١ ٦٤٠ ٩٦٤	٢٠ ٨٢١ ٠٨٢	

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات الشقيقة: -

شركة المهندس للتأمين	شركة عناية مصر	الشركة المصرية لناقلات البترول*	شركة صناعات مواد البناء*	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٩٦ ٠٧٧ ٨١٨	٢ ٧٧٠ ٤١١	٧٣ ٧٤٥ ٢٧٣	٧٠ ٠٣٣ ٩٢٨	إجمالي الأصول
٦٧ ١٩٢ ٢٧٨	(٨٧٢ ٦١٤)	٤٦ ٥٠٥ ٨٠١	٨١ ٣٤٨ ١٠٨	إجمالي الالتزامات
٢٨ ٨٨٥ ٥٤٠	١ ٨٩٧ ٧٩٧	٢٧ ٢٣٩ ٤٧٢	(١١ ٣١٤ ١٨٠)	حقوق الملكية (١٠٠%)
٧ ٢١٨ ٤٩٦	٢٤٠ ٠٧١	٨ ١٧١ ٨٤٢	-	نصيب المجموعة في صافي حقوق الملكية
١٧ ٤٤٦ ٠٩٢	٧٧٥ ٢١٨	١٤ ٠٨٥ ٢٧٥	٢٦ ٣٠٧ ٨٤٥	الإيرادات
٣ ٢٦١ ١١٦	٤٥٧ ٧٧٧	٢ ٨٠٠ ٣٢٥	٣ ٥٠٦ ٧٨١	صافي الربح
٨١٤ ٩٥٣	٥٧ ٩١٠	٨٤٠ ٠٩٨	١ ٣٤٥ ٢٠١	نصيب المجموعة في صافي الربح
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٨ ٢٥٣ ٢٢٠	٣ ٤٣٥ ١٧٢	٧٦ ٦٦٩ ٣٧٠	٧٩ ٣٢٦ ٧٩١	إجمالي الأصول
(٣٧ ٧٤٤ ١٥٤)	(١ ٥٨٥ ٩٦٢)	(٥٢ ٢٣٠ ٢٢٣)	(٩٩ ٤٤٠ ٧٢٣)	إجمالي الالتزامات
٢٠ ٥٠٩ ٠٦٦	١ ٨٤٩ ٢١٠	٢٤ ٤٣٩ ١٤٧	(٢٠ ١١٣ ٩٣٢)	حقوق الملكية (١٠٠%)
٥ ١٢٥ ٢١٦	٢٣٣ ٨١٤	٧ ٣٣١ ٧٤٤	-	نصيب المجموعة في صافي حقوق
٤١ ٠٦٧ ٠٩٧	١ ٣٩٦ ٣٤٩	١٦ ٨١٧ ٥٢٦	٣٩ ٢٠٨ ٠٣٦	الإيرادات
٨ ٨٨١ ٩٣٠	٤٣٠ ٩٩٤	٢ ٦٦٤ ٧٨١	(٥٩ ٠٠٦ ٥٧٥)	صافي الربح
٢ ٢١٩ ٥٩٤	٥٤ ٤٩٥	٧٩٩ ٤٣٤	-	نصيب المجموعة في صافي الربح

*البيانات المالية للشركات الموضحة أعلاه وفقاً لتقارير الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، حيث لم يتم

الإنهاء من إصدار القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بعد.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٢- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٠٨ ٤٣٧ ٧٦٥	١٩٢ ٨٣٨ ٦٠٧	سندات دين حكومية
١ ٣٤٩ ٦٦٠	١ ٦٢٩ ٥٧٨	أسهم شركات محلية - مقيدة بالبورصة المصرية
١ ٣٧٨ ٩٣٩	١ ٣٧٤ ٤٥٢	أسهم شركات أجنبية - مقيدة ببورصات خارجية
٣١١ ١٦٦ ٣٦٤	١٩٥ ٨٤٢ ٦٣٧	
(٩١ ٦٠٢ ٣٣٩)	(٩١ ٩٢٣ ٧٩٧)	خسائر الائتمان المتوقعة
٢١٩ ٥٦٤ ٠٢٥	١٠٣ ٩١٨ ٨٤٠	
		ويتم تبويبه كما يلي: -
١٠٥ ٠٩٩ ٦٦٩	٣٧ ٦٤١ ٣٢٩	الجزء غير المتداول
١١٤ ٤٦٤ ٣٥٦	٦٦ ٢٧٧ ٥١١	الجزء المتداول
٢١٩ ٥٦٤ ٠٢٥	١٠٣ ٩١٨ ٨٤٠	

كافة هذه الأصول تم اثباتها بالقيمة العادلة وفقاً للأسعار المعلنة بالسوق.

٢٣- أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٣٦ ٩٣٩ ١٢٠	١١٢ ٠١٨ ٢٠٣	سندات حكومية
٨٧ ٣٨٧ ٦١٠	١٨٣ ٥٢٦ ٩٣٠	أذون خزانة
٥٧ ٣٥٨ ٠١٧	٤٥ ٩٣٢ ٩٢٧	سندات حكومية مخصصة بقطاع التأمين
٢٨ ٤١٩ ٥٦٣	٥ ٩٨٨ ٩٩٣	شهادات استثمار بالبنوك مخصصة بقطاع التأمين
٣ ٠٦٤ ٤٥٧	٢ ٧٢٣ ٦٦٨	سندات حكومية بقطاع التأمين
١ ٥٧٦ ٣٩٥	-	شهادات استثمار بالبنوك المحلية بقطاع التأمين
-	١٨٧ ١٤٥	صندوق استثمار بالبنوك بقطاع التأمين - مخصصة
٣١٤ ٧٤٥ ١٦٢	٣٥٠ ٣٧٧ ٨٦٦	
(١ ٣٨٣ ١٢٢)	(١ ٦٧٨ ٦٨٠)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣١٣ ٣٦٢ ٠٤٠	٣٤٨ ٦٩٩ ١٨٦	
		ويتم تبويبه كما يلي:
٩٨ ٠٦٣ ٧٢٥	١٩٨ ٤١٨ ٣٦٧	الجزء المتداول
٢١٥ ٢٩٨ ٣١٥	١٥٠ ٢٨٠ ٨١٩	الجزء غير المتداول
٣١٣ ٣٦٢ ٠٤٠	٣٤٨ ٦٩٩ ١٨٦	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٤- مخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٤ ١٦٣ ٤٦٥	٢٥ ٨١٦ ٠٤٤	قطع غيار ومهمات وعدد وأدوات
٣١ ٦٠٢ ١٣٤	٥١ ٣٨١ ٣١٤	مستلزمات ومهمات
١٥ ٩٥٠ ١٢٩	١٥ ١٥٧ ٠٥٦	وقود وزيوت
١١ ٤٠٠ ٦٠٨	١٢ ١٣٥ ٩٦٦	إنتاج تام وتحت التشغيل
٢ ٣٩٨	١ ٣٦١ ٢٠٧	اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق
٩٣ ١١٨ ٧٣٤	١٠٥ ٨٥١ ٥٨٧	
(٥٧٥ ٠٦٢)	(٥٢٧ ١١٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٩٢ ٥٤٣ ٦٧٢	١٠٥ ٣٢٤ ٤٧٧	

٢٥- أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٤ ١١١ ٠٨٨	٣٧ ٠٦٣ ٧٩٢	أراضي ومباني تحت التطوير
١٩٥ ٣٨٨	٣٣٥ ٤٩٥	أخرى
٣٤ ٣٠٦ ٤٧٦	٣٧ ٣٩٩ ٢٨٧	

٢٦- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل الرصيد في القيمة السوقية لمحافظ الأوراق المالية المملوكة للمجموعة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية وسندات حكومية ومحافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمارات في الخارج وذلك للتعامل في البورصات العالمية وتتمثل تلك الاستثمارات في الآتي :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٤ ٣٦٨ ٩٤١	٤ ١٦٨ ١٢٦	محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار
١٨٠ ٦٢٨	٢٤٠ ٣٦٩	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة المصرية)
٤ ٠٤١ ٠٦٦	٤ ٠٤٩ ٤٩٢	استثمارات في صناديق استثمار
١٩ ٣٢٩ ١٩٦	٩٢ ٢٠٤ ٨١١	سندات حكومية
٢٧ ٩١٩ ٨٣١	١٠٠ ٦٦٢ ٧٩٨	

٢٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٦٩ ٩٦٨ ٤٨٩	٩٠ ٨٤٩ ٤٥٥	عملاء
٤٩ ٨٠٠ ٥٥٥	٥٨ ٩١٩ ٣٩٤	الهيئة المصرية العامة للبترو * أوراق قبض
١١٩ ٧٦٩ ٠٤٤	١٤٩ ٧٦٨ ٨٤٩	خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣ ٠١٣ ٩٥٢	١٤ ٨٧٧ ٩٦٤	
(٣ ٤٨٥ ٥٨٢)	(٣ ٤٨٤ ٠٥٨)	
١٣٩ ٢٩٧ ٤١٤	١٦١ ١٦٢ ٧٥٥	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
١٣٣ ٠٤٨ ٠٦٧	١٤٩ ٨٢٤ ٨٠٠
٦ ٢٤٩ ٣٤٧	١١ ٣٣٧ ٩٥٥
١٣٩ ٢٩٧ ٤١٤	١٦١ ١٦٢ ٧٥٥

ويتم تبويبه كما يلي:

الجزء المتداول (مستحق التحصيل خلال عام)

الجزء غير المتداول (مستحق التحصيل بعد عام)

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
٢ ١١٢ ٩٨١	-
١ ١٨٥ ٧٢٥	٩١٢ ٣١٢
٤٦ ٥٠١ ٨٤٩	٥٨ ٠٠٧ ٠٨٢
٤٩ ٨٠٠ ٥٥٥	٥٨ ٩١٩ ٣٩٤

الشركة الوطنية للغاز - ناتجاس

شركة النوبارية

NSCO

٢٨- أصول متداولة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
٧ ٩١٥ ٩٠١	١٧ ٨٣٣ ٣٤٢
١٥ ٨٣٣ ٤٦٧	١٧ ٥٧٧ ٠٩٤
٢٨ ٨٩٦ ٥٢٣	١٢ ٦٠٧ ٠٨٦
١٦ ٣٠٠ ٩٦٢	١٠ ٦٥٣ ٧٨٩
٢ ١٤٣ ١٩٩	١٠ ١٢٩ ٥٥٥
١١ ٤٠٤ ٠٦٢	٦ ٦٥٥ ٤١١
١ ٩٧٩ ٢١٩	٣ ٠٣٦ ٦٧٥
٣ ٢٨٨ ٣٥٩	٢ ٠٩٥ ٢٩١
١ ٩٠٩ ٠١٨	١ ٧٤٠ ٥٤٠
٤٩٠ ٧٩٧	١ ٥١٦ ٧٥٤
١ ٤١١ ٨٩٦	١ ٤١١ ٨٩٦
١ ١٤٢ ٦٥٦	١ ١٤٢ ٦٥٦
١ ٥١٧ ٦٦٦	٥٦٥ ٤٤٢
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٢٣٣ ٣٩٤	٤٩١ ٧٩٥
١٩٥ ٦٦٤	١٥٩ ٧٧٧
٦٢٥ ١٧٥	٢٤ ٨٦٢
١٠ ٤٥٥ ٦٣٩	٨ ٦٩٢ ٥٢٩
١٠٦ ٢٤٣ ٥٩٧	٩٦ ٨٣٤ ٤٩٤
(٣ ٩٣٩ ٩٦٥)	(٣ ٢٤٤ ٢١٢)
١٠٢ ٣٠٣ ٦٣٢	٩٣ ٥٩٠ ٢٨٢

تأمينات لدي الغير

موردين - دفعات مقدمة

إيرادات مستحقة

مصلحة الضرائب

شيكات تحت التحصيل

مدينو عمليات التأمين

مصرفات مدفوعة مقدما

المستحق على شركة صناعات مواد البناء

شركات التأمين وإعادة التأمين

أمانات لدي مصلحة الجمارك

المستحق على شركة سودابت

مدينون - غرب جبل الزيت

مدينو توزيعات

المستحق على الشركة المصرية للهيدروكربون

سلف وعهد عاملين

قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص

تكاليف شبكات مستردة من الهيئة

أرصدة مدينة أخرى

خسائر الائتمان المتوقعة

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٩- النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٨٣ ٠٤٧ ٦٩٨	١٠٠ ١٦٥ ١٥٠	بنوك حسابات جارية
٢٣٧ ٠٥٨ ٣٤١	١٢٠ ٥٨٨ ٥٣٨	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
١٣٥ ٤٦٨ ٥٧٣	٢٧٠ ٥٥٢	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
-	١٩٣ ٧٢٢ ٢٢٢	بنوك وداائع لأجل مجمدة (*)
٤٤٣ ٤٥٥	٥٣٤ ٠٢٠	نقدية بالصندوق
٤٥٦ ٠١٨ ٠٦٧	٤١٥ ٢٨٠ ٤٨٢	
(٢ ٤٦١ ٤٥٧)	(٣ ٤٢١ ٢٠٦)	خسائر الائتمان المتوقعة
٤٥٣ ٥٥٦ ٦١٠	٤١١ ٨٥٩ ٢٧٦	

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

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٨٢ ٦٠٤ ٢٤٧	٤١٥ ٢٨٠ ٤٨٢	النقدية وما في حكمها
٥٩ ٣٦٢ ٠٩٩	١٠ ٤٧٩ ١١٩	استثمارات في أذون وسندات الخزانة تستحق خلال ثلاث شهور
(٣٦٩ ١٨٦)	(٢٧٠ ٥٥٢)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
-	(١٩٣ ٧٢٢ ٢٢٢)	نقدية مجمدة
٤٤١ ٥٩٧ ١٦٠	٢٣١ ٧٦٦ ٨٢٧	

(*) تتمثل في قيمة ودائع مجمدة لضمان تسهيلات بنكية.

٣٠- أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للهيدروكربون *
١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	

* تم عرض الأصول المتعلقة بالشركة المصرية للهيدروكربون (أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - سابقاً) كأصول محتفظ بها لغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، حيث أنه خلال عام ٢٠١٧ وقعت إدارة المجموعة عقد بيع أسهمها البالغ ١٠ % من أسهم الشركة المصرية للهيدروكربون إلى طرف خارج المجموعة ، وقد تم الحصول علي مبلغ ٢ مليون دولار أمريكي كمقدم بيع خلال عام ٢٠١٧ تم اثباته ضمن الأرصدة الدائنة، وقد تم تجديد العقد مع المشتري لحين سداد باقي قيمة العقد، وخلال شهر يوليو ٢٠٢٣ قامت إدارة الشركة المصرية للهيدروكربون بتوقيع عقد مع أحد بنوك الاستثمار لتقييم الشركة وإدارة بيع أسهمها لمستثمر خارجي.

٣١- 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 ٢٨١ ٧٢١ ٣٢١,٧٥ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٨٧ ٨٨٥ ١٢٦ ١ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل، وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك.

٣٢- احتياطي قانوني

يتمثل الرصيد البالغ ٩٧٥ ٨٩٦ ١٣٣ دولار أمريكي في قيمة الإحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٦٧١ ٥٨٧ ١٢٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) والمكون طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة القابضة، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي للشركة القابضة لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم انقضاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر للشركة القابضة. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي، ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر.

٣٣- إحتياطيات أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	-	إحتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	-	إحتياطي عام
(٦ ١١٠ ١٧٠)	(١٢ ٣٣٣ ٩٤١)	إحتياطي القيمة العادلة
(٣٥٩ ٠٨٨ ٢٠١)	(٤٤٤ ٨٥٢ ٢٩٣)	إحتياطي فروق ترجمة
(٢٩٨ ٨٦٣ ٣٦٢)	(٤٥٧ ١٨٦ ٢٣٤)	

إحتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 الإحتياطي القانوني، وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة للمساهمين استخدام كامل الرصيد في توزيعات الأرباح.

إحتياطي عام

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في قيمة المجنب من أرباح الشركة القابضة في السنوات السابقة وفقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة ويستعمل هذا الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة القابضة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة، وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة للمساهمين استخدام كامل الرصيد في توزيعات الأرباح.

احتياطي القيمة العادلة

يتمثل البند في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.

احتياطي فروق ترجمة

يتمثل البند في قيمة الفروق المترجمة الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من العملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المترجمة المدرجة ضمن حقوق الملكية بالشركات الشقيقة.

٣٤- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٣/٦/٣٠	فروق ترجمة	مصروف (منفعة) ضريبة الدخل	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٠ ٣٢٨ ٣٩١	٢ ٤٧١ ٦٦٢	(١ ١٤٧ ٧٨٠)	٩ ٠٠٤ ٥٠٩	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ والأصول الأخرى
١٠ ٣٢٨ ٣٩١	٢ ٤٧١ ٦٦٢	(١ ١٤٧ ٧٨٠)	٩ ٠٠٤ ٥٠٩	

أصول ضريبية مؤجلة - غير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالخسائر الضريبية والفروق المؤقتة القابلة للخصم وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

التزامات ضريبية مؤجلة - غير مثبتة

لم يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالفروق المؤقتة للأرباح غير الموزعة لبعض الشركات التابعة بناءً على ما يلي:-
أولاً: معظم الأرباح المرحلة غير الموزعة ليس عليها ضريبة توزيعات حيث إنها خاصة بأرباح تحققت في شركات معفاة (شركات بنظام المناطق الحرة وشركات خارج مصر).

ثانياً: بالنسبة للأرباح غير الموزعة للشركات الخاضعة لضريبة التوزيعات في مصر، فإن إدارة الشركة القابضة تتحكم في توقيت صرف هذه التوزيعات والسياسة المطبقة هي الاحتفاظ بمعظم الأرباح القابلة للتوزيع لئتم إعادة استثمارها بدلا من الالتجاء للتمويل نتيجة ارتفاع معدلات الفائدة والتي تجاوزت ١٩,٢٥%. وبالتالي عدم احتمالية إجراء توزيعات أرباح في المستقبل المنظور من معظم الشركات التابعة.

وعليه فإن سياسة المجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ " ضرائب الدخل " أنه يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة المتعلقة بالأرباح المتوقع توزيعها في حدود ضريبة التوزيعات على المبالغ المخطط توزيعها بواسطة الشركة القابضة في خلال السنوات القادمة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٥- موردون ومقاولون واوراق دفع ودائونون آخرون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٨ ١٥٤ ٢٢٤	٣٢ ٩٣٤ ٨٤٨	موردون ومقاولون
٩ ٢٣٨ ٠٩٧	١٥ ٣٨٤ ٩٧٨	أوراق دفع
٤٩ ١٢٢ ٢٩٧	٥٣ ٣٢٢ ٧١٠	مصروفات مستحقة
٥١ ٠٦٧ ٧٨٨	٤٤ ١١٨ ٥٤٧	عملاء - دفعات مقدمة
٣٤ ٧٠٣ ٤٣٧	٢٦ ٥٢٣ ٩١٨	شركة نايل بت
١٠ ٠٧٧ ٥٠٣	١٧ ٦١٠ ٧٦٣	الهيئة المصرية العامة للبترول*
١٠ ٧٣٣ ٢٦١	١١ ٥٥٣ ٩٩٨	تأمينات للغير
١٢ ٣٠٥ ٥٧٦	١٠ ٢٣٠ ٧٧٢	شركات التامين وإعادة التامين
٢ ١٢٨ ٥٦١	١٠ ٠٩٠ ٨٤٠	مستحقات عاملين
٨ ٩٩٨ ٨٦٥	٩ ٥٢٦ ٨٩٤	تمويل من الحصص غير المسيطرة
٨ ٥٩٩ ٨٥٩	٨ ٥٩٩ ٨٥٩	الشركات القائمة بالعمليات
٣ ٩٩٠ ١٧٠	٤ ٣٠٥ ٦٧٦	مؤسسة الزكاة ومؤسسة التقدم العلمي
٣ ٣١٨ ٨٩٥	٣ ٣٣٧ ٧٧٩	إيرادات مؤجلة
٤ ١٩٥ ٢٤٠	٣ ٠٦٩ ٨٥١	مصلحة الضرائب
٥ ٨٧٠ ٤٢٦	٢ ٨٦٦ ٩٩٨	دائون توزيعات الحصص غير المسيطرة
١ ٢٣٢ ٨٧٣	٢ ٦٠٨ ٠٢٣	دائون شراء أصول ثابتة
١ ٢٩٧ ٤٣٢	١ ٧٦٦ ٠٠٣	جاري المؤمن لهم
١ ١٩٦ ٦٤١	١ ١٩٦ ٦٤٠	دائون توزيعات
٩٨٩ ٥٩٥	١ ٠٤٥ ٧٧٣	أقساط محصلة
٣٦ ٦٨٦ ٩٤٢	٢٧ ١٧٦ ٠١٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٣ ٩٠٧ ٦٨٢	٢٨٧ ٢٧٠ ٨٨٣	
		ويتم تنويبه كما يلي:
٢٨٤ ٣٦٢ ٧٥١	٢٧٥ ٥٣١ ٠٥٩	الجزء المتداول
٩ ٥٤٤ ٩٣١	١١ ٧٣٩ ٨٢٤	الجزء غير المتداول
٢٩٣ ٩٠٧ ٦٨٢	٢٨٧ ٢٧٠ ٨٨٣	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
-	٥ ٤١١ ٤٢٠	الشركة الوطنية للغاز - ناتجاس
١٠ ٠٧٧ ٥٠٣	١٢ ١٩٩ ٣٤٣	شركة الفيوم للغاز
١٠ ٠٧٧ ٥٠٣	١٧ ٦١٠ ٧٦٣	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٦- قروض وتسهيلات ائتمانية

تتمثل حركة القروض والتسهيلات الائتمانية خلال الفترة فيما يلي: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٧٠١ ١٢٤ ٢٢٠	٦٢٩ ٣٠١ ٨٤٢	الرصيد أول الفترة
١٧٥ ٦٣٠ ١٣٦	٢٨٦ ٥٤١ ٠٣٨	متحصلات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(١٩٢ ٧٩٧ ٩٩٠)	(٧١ ١٥٣ ٥٩٤)	سداد قروض وتسهيلات ائتمانية
٨ ٧٧٢ ٣٢٤	٥ ٣١٥ ٠٠٠	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية مرسله على الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(١٣ ١٣٠ ٢٣٦)	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية - غير محققة
(٦٣ ٤٢٦ ٨٤٨)	-	تسوية قرض إحدى الشركات التابعة
٦٢٩ ٣٠١ ٨٤٢	٨٣٦ ٨٧٤ ٠٥٠	الرصيد آخر الفترة

ويتم تبويبه كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢١٥ ٨٣٦ ٩٢٨	٢٣١ ٠٠٨ ٢٠١	الجزء المتداول
٤١٣ ٤٦٤ ٩١٤	٦٠٥ ٨٦٥ ٨٤٩	الجزء غير المتداول
٦٢٩ ٣٠١ ٨٤٢	٨٣٦ ٨٧٤ ٠٥٠	

٣٧- مخصصات

٢٠٢٣/٦/٣٠	مخصصات انتفى	المكون	٢٠٢٣/١/١	
٥٦ ٨٥٥	فروق ترجمة	المستخدم	٢٥ ٦٨٦	مخصص ضمان أعمال
٦١ ١١٨ ٦٩٢	١٠٩ ٧٠٧	(٧٨ ٥٣٨)	-	
٦١ ١٧٥ ٥٤٧	(٣ ٢٩٣ ٤٦٣)	(٢٤٥ ٠١٩)	١ ٥٤٥ ٨٢٢	٦٤ ٢٢٥ ٢٩٩ مخصصات أخرى*
	(٣ ١٨٣ ٧٥٦)	(٢٤٥ ٠١٩)	١ ٥٤٥ ٨٢٢	٦٤ ٢٥٠ ٩٨٥

* تتعلق مخصصات أخرى بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يخص نشاط المجموعة، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك نظراً لأننا نعتقد أن قيامنا بذلك سوف يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

- تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ٦٦٦ ٥٩١ دولار أمريكي تتمثل في قيمة المصروفات التمويلية للقيمة الحالية لقيمة مخصصات إعادة الشيء لأصله وتم إثباتها ببند أصول التقييم والتتمية (مقابل مبلغ ٩٧٢ ٦١٣ دولار أمريكي خلال عام ٢٠٢٢).

٣٨- حقوق حملة وثائق التأمين

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٥٩ ٥٧٦ ٠٨٧	١٧ ٤٣٧ ٦٠٩	المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص
١٩ ١٢٠ ٨٦٢	٤٩ ١٥٤ ٨٩١	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
٤ ٣٦٨ ٩٤١	٤ ١٦٨ ١٢٦	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة الاستثمار
٤٨٢ ٢٩٩	٣٧٥ ٣٧٢	مخصص مطالبات تحت السداد
٨٣ ٥٤٨ ١٨٩	٧١ ١٣٥ ٩٩٨	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٩- الشركات التابعة

تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي: -

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة		بلد التأسيس	طبيعة النشاط	القطاع	الشركات تحت السيطرة المباشرة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠				
١٠٠	١٠٠	مصر	استثمار متنوع	أخرى	العالمية للاستثمارات المالية ش.م.م
٦٩,٦٧	٨٤,٨٤	الكويت	استثمار متنوع	الأسمدة والكيماويات	بوابة الكويت القابضة - شركة مساهمة كويتية *
٦٣,٢٢	٦٣,٣٩	مصر	تأمين	تأمين	الدلتا للتأمين *
٩٩	٩٩	مصر	خدمات الاتصالات	أخرى	جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
١٠٠	١٠٠	مصر	خدمات الاتصالات	أخرى	جلوب تليكوم
١٠٠	١٠٠	مصر	تنمية صناعية	أخرى	ايكو للتنمية الصناعية
١٠٠	١٠٠	مصر	تجارة وتوكيلات	أخرى	أم اية تي للتجارة
١٠٠	١٠٠	هولندا	استثمار متنوع	أخرى	EKHN B.V.
٨٣,٨	٨٣,٨	هولندا	استثمار متنوع	تصنيع الأخشاب	Global MDF Industries B.V.
١٠٠	١٠٠	هولندا	الاستثمار في مجال الخدمات المالية غير مصرفية	أخرى	EK Microfinance
١٠٠	١٠٠	مصر	تجارة وبيع تجزئة	أخرى	ميجا مي للتجارة
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار متنوع	أخرى	أو جي أي كابيتال ليمتد (ش.ذ.م.م) منطقة حرة - جبل علي
-	١٠٠	السعودية	توزيع وتوصيل الغاز	طاقة	الشركة المصرية الكويتية المتطورة للتشغيل والصيانة
-	٥١	السعودية	توزيع وتوصيل الغاز	طاقة	شركة الخطوط المتطورة للغاز
الشركات التابعة للشركة العالمية للاستثمارات المالية					
١٠٠	١٠٠	مصر	إنتاج الكيماويات والبلاستيك	الأسمدة والبتر وكيمواويات	سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	كيماويات وبلاستيك	الأسمدة والبتر وكيمواويات	المصرية للبتر وكيمواويات ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	الاستثمار في قطاع الطاقة	الطاقة	الوطنية للطاقة - ش.م.م
١٠٠	١٠٠	فيرجن أيلاند	الاستثمار في قطاع الطاقة	الطاقة	الفيوم للغاز القابضة
١٠٠	١٠٠	مصر	الاستثمار في قطاع الطاقة	الطاقة	ميدور السويس لتكرير البترول (تحت التصفية)
٩٩,٩٩٩٣	٩٩,٩٩٩٣	جزر كايمان	الاستثمار في قطاع استكشاف وإنتاج الغاز الطبيعي	الطاقة	NSCO INVESTMENT LIMITED
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	استثمار متنوع	أخرى	BKH Megan
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	توزيع وتوصيل الغاز	طاقة	الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م
٦٠	٦٠	الإمارات	الاستثمار في مجال الأسمت	أخرى	نهوض انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار متنوع	أخرى	سوليدراي تي مينا ليمتد

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة		بلد التأسيس	طبيعة النشاط	القطاع	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠				
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار متنوع	أخرى	سوليدرايتي انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار متنوع	أخرى	سوليدرايتي جروب ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار متنوع	أخرى	MEA Investments
١٠٠	١٠٠	هولندا	استثمار متنوع	أخرى	Africa Netherlands
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	استثمار متنوع	أخرى	IFIC Petrochemicals
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	استثمار متنوع	أخرى	اكويتى هولدينج انترناشيونال توصية بالأسهم
١٠٠	١٠٠	مصر	خدمات لوجستية	أخرى	هينوسيس للإنشاء والتنمية العقارية
١٠٠	١٠٠	Luxembourg	استثمار متنوع	أخرى	كابيتال انفيستمننتس ليمتد لوكسمبورج
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	AD ASTRA REAL ESTATE, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	AD ASTRA PROYECTO MISR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	AD ASTRA PROYECTO ALCAZAR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	AD ASTRA PROYECTO CAIRO, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	SISTEMAS INDUSTRIALES SALGAR II S.L
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	استثمار عقاري	أخرى	AD ASTRA PROYECTO MEDINA, S.L.
١٠٠	١٠٠	مصر	خدمات الغاز	طاقة	جاز سيرف
١٠٠	١٠٠	الإمارات	خدمات توزيع الغاز	طاقة	شيلد جاز
١٠٠	١٠٠	الإمارات	استثمار في مجال توزيع الغاز	طاقة	EEK Investment Holding LTD Co.
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	استثمار في مجال الاسمدة	أخرى	International Fertilizer trading Co.
١٠٠	١٠٠	بنما	الاستثمار في قطاع استكشاف ونتاج الغاز الطبيعي	طاقة	NSCO Investment INC
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	استثمار في مجال الغاز	طاقة	IFIC Global Co.
٧٨,٨٠	٨٠,٣١	مصر	بتترول وغاز	طاقة	شركة تابعة لشركة سوليدرايتي جروب ليمتد مجموعة شركات موج للطاقة
١٠٠	١٠٠	مصر	تجارة وتوكيلات	أخرى	شركة تابعة لشركة جلوب تليكوم جلوب للتجارة والتوكيلات
٩١,٩٥	٩٦,١٦	مصر	توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية	طاقة	شركات تابعة لشركة ناتجاس الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء (كهربا) ش.م.م
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	توزيع الغاز	طاقة	النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	الإمارات	استثمار متنوع	طاقة	ابجيب كويت انفيستمننتس هولدينج ليمتد
٩١,٩٥	٩٦,١٦	مصر	توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية	طاقة	كهرباء فيوتشر
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	توزيع وتوصيل الغاز	طاقة	جاز لاين
١٠٠	١٠٠	مصر	النقل النهري	أخرى	شركات تابعة لشركة BKH Megan الشرق الأوسط للنقل النهري ش.م.م

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة		نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة	%	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	القطاع	Mert Holding
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠						
١٠٠	١٠٠	١٠٠		جزر كايمان	النقل البحري	أخرى	
١٠٠	١٠٠	١٠٠		جزر كايمان	استثمار في مجال الأسمنت	أخرى	BMIC Holding
شركات تابعة للشركة الوطنية للطاقة							
٨٥,٩٩	٨٥,٩٩	٨٥,٩٩		مصر	تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي	أخرى	تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي (جاز تشل) ش.م.م
٧٧,٩٩	٧٧,٩٩	٧٧,٩٩		مصر	توزيع الغاز	طاقة	الفيوم للغاز ش.م.م
٩٩,٢٠	٩٩,٢٠	٩٩,٢٠		مصر	توصيل وتوزيع الغاز الطبيعي	طاقة	تكنولوجيا الغاز جوغاز
شركات تابعة لشركة بوابة الكويت							
٦٠,١٠	٦٩,٤٥	٦٩,٤٥		مصر	تصنيع الأسمدة	الأسمدة	الاسكندرية للأسمدة ش.م.م
٦٩,٦٧	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤		الكويت	استثمار في شركات الاسمدة	أسمدة	الدولية للوجستية - شركة مساهمة كويتية
٦٠,١٠	٦٩,٤٥	٦٩,٤٥		الإمارات	استثمار متنوع	الأسمدة	بولار ستار انفيستمننتس
شركة تابعة للشركة المصرية للبتر وكيماويات							
٩٥,٠٥	٩٥,٠٥	٩٥,٠٥		مصر	إنتاج منتجات الميلايم والراتنجات	الأسمدة	الشروق للميلايم والراتنجات
شركات تابعة لشركة Global MDF							
٨٣,٨	٨٣,٨	٨٣,٨		مصر	تجارة الأخشاب	تصنيع أخشاب	كايرو وود للاستيراد والتصدير ش.م.م
٨٣,٨	٨٣,٨	٨٣,٨		مصر	تدوير المخلفات الزراعية	تصنيع أخشاب	النيل لتدوير المخلفات الزراعية
٨٣,٨	٨٣,٨	٨٣,٨		مصر	تصنيع أخشاب	تصنيع أخشاب	النيل للأخشاب ش.م.م
٨٣,٨	٨٣,٨	٨٣,٨		مصر	استصلاح وزراعة الغابات الشجرية	تصنيع أخشاب	ايكو للتنمية الزراعية
شركة تابعة لشركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك							
١٠٠	١٠٠	١٠٠		مصر	كيماويات وبلاستيك	الأسمدة	أسبريا للكيماويات ش.م.م
شركات تابعة لشركة EK Microfinance							
١٠٠	١٠٠	١٠٠		مصر	تمويل المشروعات متناهية الصغر	أخرى	بدايتي لتمويل المشروعات متناهية الصغر
١٠٠	١٠٠	١٠٠		مصر	تمويل استهلاكي	أخرى	بدايتي للتمويل الاستهلاكي

* خلال الفترة تم اقتناء حصة إضافية من شركة بوابة الكويت القابضة بنسبة ١٥,١٧% ، واقتناء حصة إضافية من شركة الدلتا للتأمين بنسبة ٠,١٧% ، وتم اثبات الخسارة الناتجة من الاقتناء ضمن رصيد الأرباح المرحلة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة.

٤٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وشركاتها التابعة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة وغير مباشرة تعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وكذلك أعضاء مجلس إدارات شركات المجموعة، وتقوم شركات المجموعة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وتتم تلك المعاملات وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة في تلك الشركات والتي لا تختلف مع مثيلاتها تلك المعاملات مع الغير وتتمثل أهم تلك المعاملات في الآتي: -

- تم الاتفاق بين شركة الإسكندرية للأسمدة وشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية على إبرام عقود إيجار لقطعة أرض لإنشاء المصنع عليها بقيمة ايجارية سنوية قدرها ٤٩٤ ٦٢٢ دولار أمريكي وذلك اعتباراً من ١٥ يوليو ٢٠٠٣ وذلك لمدة ٢٥ عام، وعقد إيجار عمارة سكنية لاستغلالها كمقر مؤقت لإدارة الشركة بقيمة ايجارية سنوية قدرها ٦٠٠ ٢٣٧ جنية مصري وبتكلفة قدرها ٦٣٢ ١٦ جنية مصري وذلك اعتباراً من أول ديسمبر ٢٠٠٣ ولمدة تنتهي في ١٤ يوليو ٢٠٢٨، وعقد إيجار أرض لإقامة محطة مياه بقيمة ايجارية سنوية قدرها ٤٢١ ٠٠٠ دولار أمريكي اعتباراً من ٣٠ يناير ٢٠٠٥ وذلك لمدة ٢٥ عام، كما تم الاتفاق على استخدام التسهيلات البرية والبحرية الخاصة بشركة أبوقير لتصدير كميات من الأمونيا المنتجة بالمجموعة.

٤١- التوزيعات المعتمدة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- قرر مجلس إدارة الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ الموافقة بالإجماع على تخصيص مبلغ يعادل نسبة ٥ % من الأرباح السنوية للشركة سنوياً للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب اعتباراً من نتائج عام ٢٠١٦ ومنح جزء من هذا المبلغ للعاملين.
- اعتمد مساهمي الشركة القابضة المصرية الكويتية توزيعات نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بواقع ١١ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٣٨٢ ٩٥٧ ١٢٣ دولار أمريكي، وتقرر توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠٦٦ ٠٨٦ ١٤ دولار أمريكي، كما تقرر توزيع أرباح للعاملين بمبلغ ٨٥٢ ١٥٠١ ١ دولار أمريكي، وقد تم الاعتماد بواسطة اجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤٢- الأدوات المالية

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة للأصول المالية

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

القيمة العادلة				رقم الإيضاح	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
القيمة العادلة											
الأصول المالية بالقيمة العادلة											
١٠٠ ٩١٤ ٨١٠	-	-	١٠٠ ٩١٤ ٨١٠	(٢٢)	١٠٠ ٩١٤ ٨١٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات الدين					
٣ ٠٠٤ ٠٣٠	-	-	٣ ٠٠٤ ٠٣٠	(٢٢)	٣ ٠٠٤ ٠٣٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية					
١٠٠ ٦٦٢ ٧٩٨	-	-	١٠٠ ٦٦٢ ٧٩٨	(٢٦)	١٠٠ ٦٦٢ ٧٩٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
٢ ٠٦٨ ١٦٧	٢ ٠٦٨ ١٦٧	-	-	(١٩)	٢ ٠٦٨ ١٦٧	الأصول الحيوية					
٢٠٦ ٦٤٩ ٨٠٥	٢ ٠٦٨ ١٦٧	-	٢٠٤ ٥٨١ ٦٣٨		٢٠٦ ٦٤٩ ٨٠٥						
الأصول المالية بغير القيمة العادلة											
-	-	-	-	(٢٧)	١٦١ ١٦٢ ٧٥٥	عملاء وأوراق قبض					
-	-	-	-	(٢٩)	٤١١ ٨٥٩ ٢٧٦	النقدية وما في حكمها					
-	-	-	-	(٢٣)	٣٤٨ ٦٩٩ ١٨٦	أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة					
-	-	-	-	(٢٨)	٩٣ ٥٩٠ ٢٨٣	أصول متداولة أخرى					
-	-	-	-		١ ٠١٥ ٣١١ ٥٠٠						

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

القيمة العادلة				رقم الايضاح	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الالتزامات المالية بغير القيمة العادلة
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية			
الإجمالي						
-	-	-	-	(٣٦)	٨٣٦ ٨٧٤ ٠٥٠	قروض وتسهيلات ائتمانية
-	-	-	-	(١٧)	٩ ١٧٥ ٨٣٤	التزامات عقود التأجير
-	-	-	-	(٣٥)	٢٨٧ ٢٧٠ ٨٨٣	موردون ومقاولون ووراق دفع ودائنون آخرون
-	-	-	-		١ ١٣٣ ٣٢٠ ٧٦٧	

القيمة العادلة				رقم الايضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الأصول المالية بالقيمة العادلة
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية			
الإجمالي						
٢١٦ ٨٣٥ ٤٢٦	-	-	٢١٦ ٨٣٥ ٤٢٦	(٢٢)	٢١٦ ٨٣٥ ٤٢٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات الدين
٢ ٧٢٨ ٥٩٩	-	-	٢ ٧٢٨ ٥٩٩	(٢٢)	٢ ٧٢٨ ٥٩٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية
٢٧ ٩١٩ ٨٣١	-	-	٢٧ ٩١٩ ٨٣١	(٢٦)	٢٧ ٩١٩ ٨٣١	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	(١٩)	٣ ٠٣٤ ٠٢٠	الأصول الحيوية
٢٤٧ ٤٨٣ ٨٥٦	-	-	٢٤٧ ٤٨٣ ٨٥٦		٢٥٠ ٥١٧ ٨٧٦	

القيمة العادلة				رقم الايضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الأصول المالية بغير القيمة العادلة
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية			
الإجمالي						
-	-	-	-	(٢٧)	١٣٩ ٢٩٧ ٤١٤	عملاء وأوراق قبض
-	-	-	-	(٢٩)	٤٥٣ ٥٥٦ ٦١٠	النقدية وما في حكمها
-	-	-	-	(٢٣)	٣١٣ ٣٦٢ ٠٤٠	أصول مالية أخرى بالتكلفة المستهلكة
-	-	-	-	(٢٨)	١٠٢ ٣٠٣ ٦٣٢	أصول متداولة أخرى
-	-	-	-		١ ٠٠٨ ٥١٩ ٦٩٦	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

القيمة العادلة				رقم الإيضاح	القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي			
-	-	-	-	(٣٦)	٦٢٩ ٣٠١ ٨٤٢	قروض وتسهيلات ائتمانية
-	-	-	-	(١٧)	١٠ ٢٧٢ ٤٧٣	التزامات عقود التأجير
-	-	-	-	(٣٥)	٢٩٣ ٩٠٧ ٦٨٢	موردون ومقاولون واوراق دفع ودائنون آخرون
-	-	-	-		٩٣٣ ٤٨١ ٩٩٧	

٤٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٠ ٤٢٧ ٨٧١ دولار أمريكي (عام ٢٠٢٢: مبلغ ٤٦٣ ٤٦٩ ١٦ دولار أمريكي) تتمثل في قيمة المساهمات في الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة.

٤٤- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة توجد التزامات عرضية تتمثل في الآتي:

- اعتمادات مستنديه غير مغطاة بمبلغ ٢١ ٩٥٦ ٢٥٤ دولار أمريكي (عام ٢٠٢٢: مبلغ ٢٩ ٣٧٢ ١٠٠ دولار أمريكي).
- خطابات ضمان أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير بمبلغ ٢١ ٢٢٦ ٧١٦ دولار أمريكي (عام ٢٠٢٢: مبلغ ٣١ ٣٨٧ ٨٣٥ دولار أمريكي).

٤٥- 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 ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠ تم الفحص.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢١، ٢٠٢٢ يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ وتم الربط الضريبي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم الفحص والاطار والاطعن عليه.

- الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

- تم إخطار الشركة بالضريبة المستحقة عن بعض العقارات المملوكة للشركة حتى عام ٢٠٢١ وسداد الضريبة.

٤٦- أثر تطبيق الملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية "

بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧٠٦ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والمتمثلة في إصدار الملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية " والذي يتناول المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية ، هذا ولا تعد هذه المعالجة المحاسبية الخاصة الاختيارية الصادرة بهذا الملحق تعديلا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة السارية حاليا ، فيما بعد المدى الزمني لسريان هذا الملحق ، وهذه المعالجة كما يلي :

- يمكن للمنشأة التي قامت قبل تحركات أسعار الصرف غير العادية باقتناء أصول ثابتة و/أو استثمارات عقارية و/أو أصول غير ملموسة (باستثناء الشهرة) و/أو أصول تنقيب وتتمية و/أو أصول حق انتفاع عن عقود تأجير، ممولة بالتزامات قائمة في ذلك التاريخ بعملات أجنبية، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة المدينة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الالتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة، بالإضافة الى فرق العملة الناتج عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الالتزامات في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ أو في نهاية يوم تاريخ اقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة والذي أمتد تطبيقه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

- وقد أدى تطبيق هذه المعالجة الى التأثير على القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حيث تتضمن إضافات المشروعات تحت التنفيذ خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ ٨,٧٧ مليون دولار أمريكي ناتج عن إعادة تقييم رصيد قرض بالعملة الأجنبية تم استخدامه في تمويل شراء المشروعات تحت التنفيذ، وخلال الفترة تتضمن إضافات المشروعات تحت التنفيذ والاصول الثابتة مبلغ ٥,٣٢ مليون دولار أمريكي ناتج عن إعادة تقييم رصيد قرض بالعملة الأجنبية تم استخدامه في تمويل شراء تلك الأصول.

٤٧- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٤٨- 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. يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط علي شكل إدارة المجموعة وهيكل التقرير الداخلي. تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول.

يعتبر القطاع هاماً ويتم الإفصاح عنه بشكل منفصل إذا كان يمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات المجموعة أو صافي الدخل. لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الأربعة التالية، وهي القطاعات التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

فيما يلي ملخص لأنشطة كل قطاع يتم الإفصاح عنه:

الأنشطة	الموقع	القطاع
أنشطة توصيل الغاز وأنشطة استخراج وتتمية آبار الغاز الطبيعي. التقيب عن النفط وإنتاجه.	مصر - السعودية - الامارات - اخرى	قطاع الطاقة
إنتاج اليوريا والأمونيا إنتاج رقائق فورمالدهيد ، ورقائق فورميكا.	مصر	قطاع الأسمدة والكيماويات
التأمين على الحياة والتأمين على الممتلكات والمسئوليات.	مصر	قطاع التأمين
تصنيع الخشب.	مصر	قطاع تصنيع الأخشاب
التمويل متاهي الصغر والتمويل الاستهلاكي	مصر - اسبانيا - اخرى	قطاعات أخرى

يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل مرة كل شهر. يتم استخدام الربح (الخسارة) قبل الضريبة وقبل الفوائد والإهلاكات لقياس الأداء لأن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر صلة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة للشركات الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

القطاعات الجغرافية

يتم تحديد إيرادات القطاع على أساس الموقع الجغرافي للعملاء عندما يتم عرض المعلومات على أساس القطاعات الجغرافية، ويتم تحديد الأصول القطاعية على أساس الموقع الجغرافي للأصول.

- المعلومات المتعلقة بكل قطاع موضحة بالجدول التالي:

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤٩- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة ، وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مره.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بتلك المعايير، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	١- تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول " - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها " ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".
تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديلات التي تمت على المعيار.	٢- تماشياً مع التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة" فقد تم تعديل الفقرات (٣)، (٦)، (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها"، كما تم إضافة الفقرات ٢٢(أ) و ٨٠(ج) و ٨٠(د) الى نفس المعيار، وذلك فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. - لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة	

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.		<p>المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.</p> <p>- قد تختار الشركة أن تقيس بنود النباتات المثمرة بقيمته العادلة في بداية أسبق فترة معروضة في القوائم المالية للفترة التي طبقت فيها الشركة لأول مرة التعديلات الواردة أعلاه وأن تستخدم تلك القيمة العادلة باعتبارها تكلفتها الافتراضية في ذلك التاريخ. ويجب إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية أسبق فترة معروضة.</p>	
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمييار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	<p>١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية.</p> <p>٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</p>	معيار المحاسبة المصري رقم المعدل (٣٤) ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.			
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق المعيار.	<p>١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.</p> <p>٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ " عقود التأمين".</p> <p>٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠).</p> <p>٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها". - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري". 	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"