

الشركة القابضة المصرية الكويتية
وشركاتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل المجمع
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٦ - ٦٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

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

إلى السادة مساهمي / الشركة القابضة المصرية الكويتية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المراجعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

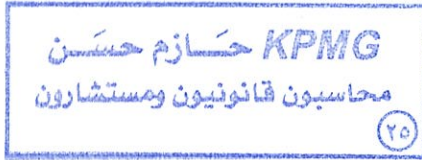
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

(معدلة)	(معدلة)	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٨/١٢/٣١			
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢٧٥ ٢١٦	٧ ١١٥ ١٨٨	(٨)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧	٣٢ ٤٧٦ ٦٦٩	١٣ ٥٦٢ ٣٦١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠٨ ٥٥١ ٢٥٥	٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	١٣٠ ٦٦٧ ٣٣٦	(١٠)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٣٢ ٨٩٥ ٩٧٩	٢٥٣ ٨٢٤ ٧٢٥	٢٤٧ ٢٤٠ ٨٠٤	(١١)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	٨٧ ٧٦٤ ٠٧٨	(١٢)	أصول التقيب والتنمية
٥٢ ٤١٣ ٧٦٧	٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	٦٣ ٠٤٤ ٣٣٢	(١٣)	شهرة
١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	٨ ٨٠٤ ٥٢٥	٣ ١٣٥ ٦٦٣	(١٤)	أصول غير ملموسة
-	-	٧٦٥ ٤٤٩	(١٥)	أصول حيوية
١١ ٧٢٧ ٩٣٢	٢٨٣ ١٥٦	١ ٠٨٩ ٦٨٥		أوراق قبض
٥٠٢ ٨٣٧ ٧٣٣	٤٩٩ ٨٢٤ ١٨٠	٥٥٤ ٣٨٤ ٨٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٢٠ ٠٩٠ ٤٨٦	٢٠٣ ٣٣٢ ٧١٧	١٢٠ ٠٢٥ ٦٠٨	(١٦)	النقدية وما في حكمها
١٣٧ ١٨٥ ٦٥٢	١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	٣٧٥ ٢٠٦ ٤٩٩	(١٠)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥ ٠٢٤ ٥٤٠	١١ ٩٩٠ ٨٨٣	٤٨ ١٢٦ ٦٩٠	(١٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٧ ٩٤٩ ٥٤٩	٧٠ ٠١٥ ٢٩٤	٨١ ٥٥٨ ٠٢٠	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٤١ ٧٨٨ ٦٧٣	٥٠ ٧٩٨ ٥٨٤	٦٧ ٥٣٩ ٥١٥	(١٩)	أصول متداولة أخرى
٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠	٧٧ ٠٤٧ ٧٢٧	٧١ ١٣٦ ٩٨٤	(٢٠)	مخزون
٦ ٧١٨ ٢١٢	٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	٣٩ ٥١٤ ٤٢٢	(٢١)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	١٣ ٢٥٥ ٥٥٧	(٢٢)	أصول غير متداولة محفظ بها لغرض البيع
٥٤٣ ٥٣٥ ٠٤٢	٦١٣ ٥٧٣ ٤٨٤	٨١٦ ٣٦٣ ٢٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٤٦ ٣٧٢ ٧٧٥	١ ١١٣ ٣٩٧ ٦٦٤	١ ٣٧٠ ٧٤٨ ١٩١		اجمالي الأصول
				حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(٢٣)	حقوق ملكية الشركة الأم:
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٣٩ ٨٠٣ ٤٦٦)	(١٤١ ٥٢٦ ٧٧٣)	(١٢١ ٦٠٥ ٧٧٨)	(٢٤)	احتياطي قانوني
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٩ ٥٤٩ ٦٠٢	(٢٥)	احتياطيات أخرى
٢١٤ ٥١٧ ٢٨٥	٢٤٤ ٨٨٤ ٦٧٨	٣٠٣ ٤٥٧ ٣٩٨	(٢٦)	المدفوعات المبنية على أسهم
-	(٢٢١ ٠٥٠)	-	(٢٧)	الأرباح المرحلة
٤٧٣ ٥٦٣ ٩٦٣	٥٠٣ ٠٥٧ ٧٥٨	٥٧٤ ٧٥٢ ٠٨٩		اسهم خزينة
٢١٢ ٨٤٢ ٧٨٦	٢٠٥ ٤١٧ ١٠٢	٢١٨ ٥٢٥ ٣٦٩	(٢٨)	اجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٦٨٦ ٤٠٦ ٧٤٩	٧٠٨ ٤٧٤ ٨٦٠	٧٩٣ ٢٧٧ ٤٥٨		الحقوق غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
٣٦ ٤٤١ ٠٩٠	١٨ ٠٠٣ ٤٦٩	٧٢ ١٣٩ ٧٣٢	(٢٩)	قروض طويلة الأجل
٧ ٨٧١ ٠٢٦	٢ ٠١١ ٤٩٤	١ ٤٩٠ ١٢٤	(٣٠)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	٢١ ٠٧٩ ٢٥٨	(٣١)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٦٨ ٦٧٩ ٢١١	٤٣ ٢٦٩ ٦١٨	٩٤ ٧٠٩ ١١٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	٢٤ ٩٨٩ ٠٨٥	(٣٢)	مخصصات
٥٧٧ ٠٠٥	٩٤ ٩٩٤	١ ٠٥٢ ٨٦٨		بنوك سحب على المكشوف
٢٥ ٩٢٤ ٨٩٨	٢٦ ٩٩٨ ٣٢١	٤٦ ٤٠٠ ٤٠٠	(٢٩)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٦٧ ٥٣٧ ٨٥٢	٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	١٠٩ ٣١٣ ١٩٩	(٣٣)	تسهيلات ائتمانية
١٤٥ ١٠٣ ٦٦٤	١٦٤ ١٥٢ ٦٧١	١٧٩ ٣٦٩ ٦٤٧	(٣٤)	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	(٣٥)	حقوق حملة وثائق التأمين
١٨ ٩٣٦ ٧٩٣	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	٣١ ٠١٢ ٠٦٥		ضريبة الدخل المستحقة
٢٩١ ٢٨٦ ٨١٥	٣٦١ ٦٥٣ ١٨٦	٤٨٢ ٧٦١ ٦١٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٥٩ ٩٦٦ ٠٢٦	٤٠٤ ٩٢٢ ٨٠٤	٥٧٧ ٤٧٠ ٧٣٣		اجمالي الالتزامات
١ ٠٤٦ ٣٧٢ ٧٧٥	١ ١١٣ ٣٩٧ ٦٦٤	١ ٣٧٠ ٧٤٨ ١٩١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٦٠) جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

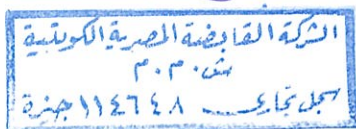
المعتمد عادل الألفي

العضو المنتدب

شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة

مدحت حامد بنه



الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
			العمليات المستمرة
٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	٥٢٣ ٩٤١ ٧٥٤	(٣٦)	الإيرادات
(٣١٦ ٦٢٧ ٩٧٠)	(٣٥٣ ١٢٧ ٥٧٣)	(٣٧)	تكلفة الحصول على الإيراد
١٤٥ ٣٥٦ ٥٦٦	١٧٠ ٨١٤ ١٨١		مجمّل الربح
٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩	٣٦ ٤١٥ ٢٦٩	(٣٨)	إيرادات الاستثمارات
٢٢ ٢٠٩ ٨٠٦	٦ ٨٠٧ ٧٤٤	(٣٩)	إيرادات أخرى
(٤ ١٠٧ ٢٢٩)	(٤ ١٨٧ ٦٨٠)	(٤٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩ ٥١٧ ٣٥٨)	(٣٣ ٩٦٢ ٠٩٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٤ ٧٠٠ ٤٣٠)	(٦ ٠٦٣ ٣٢٩)	(٤١)	مصروفات أخرى
١٤٢ ٣٠٣ ٨٥٤	١٦٩ ٨٢٤ ٠٨٧		صافي ربح النشاط
٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩		فوائد دائنة
(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٧١٦ ٦٠٩)		مصروفات تمويلية
(٥ ٨٦٤ ٣٤٠)	٢ ٦٨٧ ٦٥٢		صافي أرباح فروق عمله أجنبية
٨ ٨٢٨ ١١١	٩ ٢٢٠ ٥٩٢		صافي تكلفة التمويل
٣ ٨٢٧ ٢٥٠	٣ ٢١٧ ٦٣٣		نصيب الشركة في أرباح استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
١٥٤ ٩٥٩ ٢١٥	١٨٢ ٢٦٢ ٣١٢		صافي ربح العام قبل الضريبة الداخلية
(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	(٣١ ١١٢ ٤٧٤)	(٤٢)	ضريبة الدخل
١٢٧ ٧٥٥ ٠٥٢	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
			العملية غير المستمرة
(٢ ٥٤٠ ١٦٤)	-	(٤٣)	خسائر العملية غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
-	-	(٤٣)	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح العملية غير المستمرة
١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨		صافي ربح العام
			صافي الربح الخاص بكلاً من :-
٩٥ ١١٢ ٨٧٠	١١٥ ٦٠١ ٢٨٨		مساهمين الشركة الأم
٣٠ ١٠٢ ٠١٨	٣٥ ٥٤٨ ٥٥٠	(٢٨)	الحقوق غير المسيطرة
١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨		صافي ربح العام
			صافي الربح من العمليات المستمرة الخاص بكلاً من :-
٩٧ ٦٥٣ ٠٣٤	١١٥ ٦٠١ ٢٨٨		مساهمين الشركة الأم
٣٠ ١٠٢ ٠١٨	٣٥ ٥٤٨ ٥٥٠	(٢٨)	الحقوق غير المسيطرة
١٢٧ ٧٥٥ ٠٥٢	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
٨,٠٨	٩,٦٩	(٤٤)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)
٨,٣٣	٩,٦٩	(٤٤)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي / للسهم)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٦٠) جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨	صافي ربح العام
		الدخل الشامل الآخر
		<u>البنود التي لن يتم إعادة تبويبها لقائمة الدخل</u>
٢ ٧٨٣ ٦٣٤	(٩ ٤٠٠ ٣٤١)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢ ٧٨٣ ٦٣٤	(٩ ٤٠٠ ٣٤١)	
		<u>البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الدخل</u>
٢ ٠٠٧ ٥٤١	٢٨ ٣٣٢ ٠٦١	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(٦ ١٨٣ ١١٣)	-	<u>يخصم :-</u> تسويات إعادة التبويب للخسائر المثبتة في قائمة الدخل
(٤ ١٧٥ ٥٧٢)	٢٨ ٣٣٢ ٠٦١	
(١ ٣٩١ ٩٣٨)	١٨ ٩٣١ ٧٢٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
١٢٣ ٨٢٢ ٩٥٠	١٧٠ ٠٨١ ٥٥٨	اجمالي الدخل الشامل
		اجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من :-
٩٣ ٣٨٩ ٥٦٣	١٣٥ ٥٢٢ ٢٨٣	مساهمين الشركة الأم
٣٠ ٤٣٣ ٣٨٧	٣٤ ٥٥٩ ٢٧٥	الحقوق غير المسيطرة
١٢٣ ٨٢٢ ٩٥٠	١٧٠ ٠٨١ ٥٥٨	اجمالي الدخل الشامل

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٦٠) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

(معدلة)	٢٠١٩	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
١٥٢ ٤١٩ ٠٥١	١٨٢ ٢٦٢ ٣١٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح العام قبل الضرائب
			يتم تصويته :-
٤٢ ١٣١ ٨٣٣	٤٣ ٨٤٠ ٧٠٩		اهلاكات واستهلاكات
-	(٦ ٠٨٥ ٧١٠)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣ ٨٢٧ ٢٥٠)	(٣ ٢١٧ ٦٣٣)		نصيب الشركة في أرباح استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
(١٠٧ ٧٩١)	(١ ٥١١ ٢٧٤)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢ ٠٦١ ٩٠٤	١٣ ٧١٦ ٦٠٩		مصرفات تمويلية
(٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥)	(٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩)		فوائد دائنة
(١١٤ ٠٦٨)	(٣٢ ١١٥)		أرباح رأسمالية
(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	(١٨٤ ٢٧٧)		مخصصات انقضى الغرض منها
٢ ٠٦٥ ٠٠٢	٥ ٦٨٩ ٦٢٧		مخصصات مكونة
(٣ ٨٠٨ ٥٣٠)	(٣ ٠١٨ ٩٢٣)		رد خسائر الاضمحلال في قيمة أصول متداولة أخرى
٨٣٣ ٦٧٧	٣٧٣ ٧٠٢		خسائر الاضمحلال في قيمة أصول متداولة أخرى
(١٣ ٢٠٧)	-		رد خسائر الأنخفاض في قيمة المخزون
١١ ٨٠١ ٧٥١	-		خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٦ ١٨٣ ١١٣)	-		فروق الترجمة المعاد تبويبها لقائمة الدخل
(١٥ ١٢٩ ٨٣٠)	(٢٧ ٩٢١ ٦٣٩)		عائد استثمارات في أذون الخزانة و سندات حكومية
٢ ٥٤٠ ١٦٤	-		خسائر العملية غير المستمرة
١٥١ ٧٠٧ ٩٠٨	١٨٣ ٦٦١ ٨٣٩		
			التغير في :-
٣ ١٤١ ٤٤٨	(٣٤ ٦٢٤ ٥٣٣)		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨ ٧٢٨)	(١٢ ٣٤٩ ٢٥٥)		علاء تجاريين وأوراق قبض
٣ ٧٦١ ٦١٦	(١٢ ٢٢٢ ٤٩٠)		أصول متداولة أخرى
(١٥ ٠١٨ ٢٥٨)	٥ ٩١٠ ٧٤٣		المخزون
(٢٣ ٥٨٩ ٢٢٣)	(٩ ٢٠٦ ٩٨٧)		أعمال تحت التنفيذ
٥٣٢ ١٩٦	(١ ٤٢٠ ٩٥٢)		موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
٧ ٦١٠ ٩٢٧	٢١ ٥٤٣ ٠٢٤		حقوق حملة وثائق التأمين
٢ ٢٨٨ ٢٤٩	(٦ ٦٦٠ ٩٠٤)		ودائع لأجل
(٧٦٨ ٠٧٣)	(٦٢٩ ٧٧٥)		المستخدم من المخصصات
(٢١ ٢٠٩ ٦٢٢)	(٣١ ٧٧٣ ٨٣٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
١٠٨ ٤٤٨ ٤٤٠	١٠٢ ٢٢٦ ٨٧٦		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٦ ٥٢٩ ١٨٥	١٨ ٣٧٦ ٣٢٩		فوائد محصلة
(٧٣٣ ٣٣٧)	-		اكتناء شركات تابعة (صافي النقدية المكتناه)
(٣٩ ٦٦٤ ٢٤٩)	(١٧ ٥٢٩ ١٠١)	(٤٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
	(٧٦٥ ٤٤٩)		مدفوعات لشراء أصول حيوية
(١٢ ٨٢١ ٤٦٨)	(٥٠ ٨٧١ ٥٨٨)	(٤٥)	مدفوعات لأصول التقييم والتنمية
١٩١ ٣٠٩	٦١٣ ٩٣٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
(٢ ٥٥٣ ٧٧٨)	٢٠ ٣٠١ ٩٧٨		متحصلات (مدفوعات) استثمارات متاحة للبيع
٦٧ ٧٤٧ ٩٥٩	(١٦٥ ٠٤٩ ٠٧٦)		متحصلات (مدفوعات) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٨ ٦٩٥ ٦٢١	(١٩٤ ٩٢٢ ٩٧١)		صافي النقدية من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤٥ ٣٦٧ ٢٦٤	٢٢٤ ٦٧٤ ١٩٩		متحصلات من قروض وتسجيلات ائتمانية
(١٧٥ ٦٩٥ ٠٩٥)	(٩٦ ٣٩٦ ٨٧٧)		سداد قروض وتسجيلات ائتمانية
(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٧١٦ ٦٠٩)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٧ ٧١٣ ٤٦٧)	(١٥٢ ٧٨٤)		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
(٣٠ ٤٩٢ ٣١٠)	(١ ٦٣٧ ٧٧٦)		الحقوق غير المسيطرة
-	١ ٠٨٤ ٦٢٦		متحصلات من بيع أسهم خزينة
-	(٢٠ ٥٧٥ ٣٣٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة
(٦٢ ٩٠٦ ٥٤٧)	(٦٤ ٧١٨ ١٣٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٣ ٥٠٢ ٠٥٩)	٢٨ ٥٦١ ٣٠٩		صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٧٩٨ ٠١٤)	١٦ ٢٦٢ ٠٥٦		فروق ترجمة القوائم المالية المتراكمة
٨٤٣ ٩٨٨	(٤٧ ٨٧٢ ٧٣٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢١٩ ٧١٧ ١٢٧	٢٢٠ ٥٦١ ١١٥		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٢٠ ٥٦١ ١١٥	١٧٢ ٦٨٨ ٣٨٥	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٦٠) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ٦٤٨ ١١٤ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- 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. 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/ المعزز عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بجمهورية مصر العربية ودولة الكويت.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة 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 الفورمايكا و MDF بكافة أنواعها ومقاساتها ونشاط تأمينات الحياة والمسئوليات والممتلكات والتطوير العقاري.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:
 - المشتقات المالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - الإستثمارات المتاحة للبيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل و العرض

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

د - استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة 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 الفترة 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 المجمعة.

٣-١ جميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء أي أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء (تكاليف المعاملة) كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو تكاليف إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتة والمقتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه ويتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغييرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحصة غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغييرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحصة غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة بقائمة الدخل المجمعة ويتم الاعتراف بأية استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمنًا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٣-٢ العملات الأجنبية

أ- 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 بقائمة الدخل المجمعة. 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 تويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي قائمة الدخل المجمعة).

- 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.

ب- النشاط الأجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء، بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي إلى الدولار الأمريكي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحصص غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تويبه بقائمة الدخل المجمعة كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحصص غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تويب الحصة الجزئية إلى قائمة الدخل المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

وإذا كانت المكونات الجوهرية لعدد من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. كما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل المجمعة.

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 مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنة:

بالسنوات	الأصل
٢٠ - ٥٦ أو طبقاً لعقود الايجار ايهما اقل	مباني وإنشاءات
٤ - ١٠	سيارات ووسائل نقل
٢ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣ - ٢٠	آلات ومعدات
٥	عدد وأدوات
١٠	محطات ومحولات ومولدات كهربائية
٣ - ٦,٦٧	برامج وأجهزة كمبيوتر وديكورات
على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل	تصينات في أماكن مستأجرة

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

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

٣-٥ أصول التنقيب والتنمية

تطبق المجموعة طريقة المجهودات الناجحة (Successful effort) في رسمة المصروفات كما يلي:
تحمل علي قائمة الدخل المصروفات المباشرة الخاصة بالدراسات الجيولوجية والجيوفيزيائية لحقول البترول بالإضافة إلي إجمالي التكاليف المتعلقة بتلك الاختبارات والتقييم لتلك الحقول.

ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التنقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن البائع مقابل تنازله عن تلك الأصول.

ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر بغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتي يتم تقييم نتائج الحفر إذا ما اسفرت عن مخزون من الموارد البترولية أم لا.

إذا اسفرت تلك التكاليف عن مخزون من المواد البترولية يتم رسمة تلك التكاليف ضمن الأبار الإنتاجية والتي يتم اهلاكها بطريقة وحدات الإنتاج.

إذا لم ينتج عن تلك التكاليف مخزون موارد بترولية يتم تحميلها عل قائمة الدخل مباشرة.

يتم رسمة مصروفات التنمية والإنتاج والتي تشمل تكاليف الحفر والتطوير ويتم إدراجها ضمن تكاليف التنمية المتعلقة بمخزون الموارد البترولية.

يتم رسمة تكاليف حفر الابار المنتجة والتي لا ينتج عنها مخزون موارد بترولية ضمن تكاليف التنمية المتعلقة بمخزون الموارد البترولية.

يتم البدء في استهلاك الآبار المنتجة عند بدء الإنتاج. مشروعات تحت التنفيذ يتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة، تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة المتعلقة بتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويله من "مشروعات تحت التنفيذ" إلى بند الأصول المتعلقة به عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام. يتم تحديد معدل استهلاك العام من أصول التقييم والتنمية وفقاً لكميات الإنتاج خلال العام المالية كما يلي:

بيان	أساس معدل الاستهلاك
الآبار المنتجة	يتم تحديد معدل استهلاك الفترة على أساس نسبة الإنتاج الفعلي خلال الفترة إلى حجم الاحتياطي المؤكد المطور.
خدمات حقول	يتم تحديد معدل استهلاك الفترة على أساس نسبة الإنتاج الفعلي خلال الفترة إلى حجم الاحتياطي المؤكد المطور.
خطوط الأنابيب	يتم تحديد معدل استهلاك الفترة على أساس نسبة الإنتاج الفعلي خلال الفترة إلى حجم الاحتياطي المؤكد المطور.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

١١-٦-٣ الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصصاً منها مجمع خسائر الاضمحلال. ولا يتم رد خسائر الاضمحلال في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود ربح من الاقتناء (Gain on bargain purchase) فإنه يتم الاعتراف به مباشرة بقائمة الدخل.

الأبحاث والتطوير

يتم الاعتراف بنفقات الأبحاث كمصروف فور إنفاقها.

يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير فقط إذا كان يمكن قياس النفقات المنسوبة للأصل غير الملموس خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها، توافر دراسة جدوى فنية لاستكمال الأصل غير الملموس بما يجعله متاحاً للبيع أو للاستخدام، ما إذا كان الأصل غير الملموس سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة، توافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل غير الملموس، توافر النية لاستكمال الأصل غير الملموس لاستخدامه أو لبيعه، القدرة على استخدام أو بيع الأصل غير الملموس. وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بنفقات التطوير كمصروف فور إنفاقها. بعد الاعتراف الأولي يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن النفقات الإيرادية المؤجلة وحق الاستخدام وأصول أخرى ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

٢-٦-٣ النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمُعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

٣-٦-٣ الإستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بقائمة الدخل المجمعة. كما يجدر الإشارة الى أن الشهرة لا تستهلك.

٧-٣ الأدوات المالية

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

٣-٧-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

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

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

٣-٧-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

٣-٧-٢-١ 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.

٣-٧-٢-٢ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٣-٧-٢-٣ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٧-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٣-٧-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

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

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويتم اثبات تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. تتضمن التكلفة في حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة.

٩-٣ الاعمال تحت التنفيذ

يتم جميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع.

وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالمركز المالي المجمع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الوحدات الى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك.

١٠-٣ العقود تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذه حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوماً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة.

ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة.

ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافاً إليها الأرباح المحققة ناقصاً الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

١١-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بقائمة الدخل المجمع. عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٢-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٣-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذلك الاستثمارات في أدون خزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر، ويتم خصم البنوك سحب علي المشكوف.

١٤-٣ الإضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق 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.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

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

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توفقات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، والأعمال تحت التنفيذ، والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - 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 ايهما 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 الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

١٥-٣ . المخصصات

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

١٦-٣ قروض وتسهيلات إئتمانية

يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصا التكاليف المتعلقة بالمعاملة. يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى ويتم إثبات أي فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل المجمعة خلال فترة الإقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلى.

١٧-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى أولاً بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة بعد خصم تكلفة المعاملة.

١٨-٣ 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 راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفاوض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

ج- التوزيعات

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

١٩-٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

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

٢٠-٣ الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

إيرادات بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري وذلك عند التأكد من إسترداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به، مع عدم قدرة الإدارة على إحداث أي تأثير لاحق على البضاعة المباعة، ومع إمكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد إنتقال المخاطر والمنافع للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

إيرادات الخدمات

يتم إثبات إيراد الخدمات عند تقديمها للعملاء ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

إيرادات عقود المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية حتى تاريخ المركز المالي إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاوله والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت - بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ. وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير تلك الخسائر.

إيرادات تحويل خطوط الغاز

يتم الاعتراف بالإيراد عند توصيل الغاز للعميل.

إيرادات عمولة مبيعات الغاز

تثبت الإيرادات المتعلقة بعمولة تشغيل الشبكة وتوزيع الغاز الطبيعي في ضوء الكميات الموزعة للعملاء والأسعار المنفق عليها، وفي بعض المناطق يتم اثبات إيراد العمولة وفقاً للعمولة الفعلية أو عمولة الحد الأدنى أيهما أكبر.

إيرادات بيع كهرباء

يتحقق الإيراد عند إتمام تقديم الخدمة وإصدار فواتير استهلاك الكهرباء للعملاء.

إيرادات نشاط التأمين

يتم ادراج إيرادات وثائق التأمين طويلة الاجل بالكامل بقائمة الدخل المجمعة مع استبعاد نسبة ١٠٠ % من قيمة الأقساط التي تخص السنوات المالية التالية بعد خصم نصيب تلك السنوات من عمولة الانتاج وبما لا يجاوز ٢٠ % من قيمة الاقساط .

يتم تأجيل الإيرادات المتعلقة باتفاقيات إعادة التأمين الواردة التي لم تستكمل حساباتها سنة تأمينية كاملة بالإضافة إلى الحالات الأخرى الاستثنائية أو التقديرية التي لم يكتمل فيها بعض الحسابات المؤجلة لسنوات تالية لسنة المركز المالي، وتدرج هذه الإيرادات ضمن الالتزامات بالمركز المالي لحين استكمال السنة التأمينية لهذه الحسابات.

صافى الدخل من الاستثمارات - قطاع التأمين

يتم توزيع صافى دخل الاستثمارات على النحو التالي:

- صافى دخل متعلق بالاستثمارات المخصصة يدرج بقوائم الدخل المجمعة لفروع التأمين المختلفة (فروع الممتلكات- الأشخاص) وتم تحديد ما يخص كل فرع تأمينى من تأمينات الممتلكات على أساس نسبة متوسط المخصصات الفنية لكل فرع من فروع التأمين الى إجمالى متوسط المخصصات الفنية لفروع التأمين.

- صافى دخل متعلق بالاستثمارات غير المخصصة يدرج بقائمة الدخل.

إيرادات التأجير

تسجل إيرادات التأجير على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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.

الفوائد الدائنة وتوزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة طبقاً لأساس الاستحقاق وباستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في قائمة الدخل المجمعة في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات.

٢١-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- نظام معاشات العاملين

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

كما تساهم بعض شركات المجموعة 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 أثناء سنوات الخدمة ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة شركات المجموعة في قيمة الأقساط السنوية، هذا ويتم تحميل مساهمة شركات المجموعة في هذا النظام على قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر العام، 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.

ضريبة الدخل الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

• الاعتراف الأولى بالشهرة،

• أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(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 سنة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

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

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

د- رسوم الهيئة العامة للإستثمار

بالنسبة لشركات المجموعة المؤسسة طبقاً لأحكام قانون الإستثمار بنظام المناطق الحرة فإن أرباحها لا تخضع لضريبة الدخل، إلا أنه وفقاً لقانون الإستثمار يستحق رسم بواقع ١% من إجمالي إيرادات تلك الشركات إلى الهيئة العامة للإستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحصيله على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢٢-٣ العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقي المجموعة. يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمنطلقات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.

عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل ارقام المقارنة بقائمة الدخل والدخل الشامل الاخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية سنة المقارنة.

٢٣-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٤-٣ مدينو عمليات التأمين

يتم إثبات حسابات مدينو عمليات التأمين سواء في صورة أقساط تحت التحصيل أو حسابات جارية للمؤمن لهم بالتكلفة المستهلكة المتمثلة في القيمة الدفترية لتلك الحسابات مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال. يتم إعدام الديون خصماً علي حساب مجمع خسائر اضمحلال مدينو عمليات التأمين، الذي يضاف إليه المتحصلات النقدية من الديون التي سبق إعدامها.

٢٥-٣ شركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة)

يتم اثبات حسابات شركات التأمين وإعادة التأمين بالتكلفة المستهلكة المتمثلة في القيمة الدفترية لتلك الحسابات مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

يتم إعدام الديون خصماً علي حساب مجمع خسائر اضمحلال شركات التأمين وإعادة التأمين، الذي يضاف إليه المتحصلات النقدية من الديون التي سبق إعدامها.

٢٦-٣ المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

أ- الاحتياطي الحسابي

يتم تكوين الاحتياطي الحسابي لكل من عمليات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال في تاريخ كل مركز مالي بمعرفة الخبير الاكتواري ووفقاً للأسس الفنية التي يعتمدها مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالإضافة إلى حصة كل وثيقة من الزيادة / (النقص) في القيمة الرأسمالية لأموال الأقساط التأمينية المستثمرة في المحافظ الإستثمارية لحساب حملة الوثائق .

ب- مخصص المطالبات تحت التسديد

يتم تكوين المخصص بقيمة المطالبات المتعلقة بالحوادث التي تم الإبلاغ عنها قبل انتهاء الفترة المالية ومازالت قائمة في تاريخ المركز المالي.

٢٧-٣ المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات

أ- مخصص الأخطار السارية

يتم تكوين مخصص الأخطار السارية لمقابلة التزامات الشركة من عمليات التأمين المصدرة قبل انتهاء السنة المالية ومازالت سارية بعد انتهائها .

يكون مخصص أخطار سارية بما يعادل حاصل ضرب صافي أقسط الفرع الذي يزيد معدل خسائره عن $(100\%) \times 50\%$ من معدل الخسائر الفعلي عن الفترة المعروضة لكافة الفروع عدا فروع النقل تكون هذه النسبة ٢٥% ويقتصر تطبيق هذه القاعدة على الأقساط السنوية دون طويلة الاجل، مع مراعاة الايجاز المخصص بعد إعادة تقديره صافي الأقساط للفروع بعد استبعاد الحوادث الجسيمة غير المتكررة والتي تعد الشركة بياناً بها ويعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

وتسري تلك القاعدة على جميع فروع تأمينات الممتلكات والمسئوليات فيما عدا فرع التأمين الاجباري على السيارات.

ب- مخصص التعويضات تحت التسوية

يتم تكوين مخصص التعويضات تحت التسوية لكل فرع تأميني على حدة لمواجهة التعويضات عن الحوادث التي تم الإبلاغ عنها قبل انتهاء السنة المالية، ومازالت قائمة في تاريخ المركز المالي وكذا الحوادث التي تكون قد حدثت ولم يبلغ عنها حتى تاريخ المركز المالي .

ج- مخصص التقلبات العكسية

يتم تكوين المخصص لمقابلة اي خسائر غير متوقعة و خاصة نتيجة للخسائر التي قد تنشأ من الاخطار الطبيعية وإخطار الشغب و التخريب ، و يتم التكوين بالاستخدام وفقاً للقواعد الواردة باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١.

٢٨-٣ الأرصدة الدائنة لشركات التأمين وإعادة التأمين

تدرج أرصدة شركات التأمين وإعادة التأمين الدائنة بالقيمة العادلة لها وتتمثل تلك الارصدة في أرصدة الحسابات الجارية لشركات التأمين وإعادة التأمين والأرصدة الدائنة لاتفاقيات إعادة التأمين والمخصصات المحتجزة من معيدي التأمين في تاريخ القوائم المالية.

٢٩-٣ توزيع المصروفات العمومية والإدارية - نشاط التأمين

تحمل حسابات الإيرادات والمصروفات لفروع الممتلكات والأشخاص بقيمة المصروفات العمومية والإدارية المباشرة سواء المرتبات والأجور وما في حكمها أو المصروفات المباشرة لهذه الفروع التأمينية. أما بالنسبة للمصروفات غير المباشرة فتوزع بنسبة ٩٠% كمصروفات عمومية وإدارية غير مباشرة، ١٠% كمصروفات استثمار غير مباشرة ثم توزع نسبة الـ ٩٠% على فروع التأمين بنسبة ثلث هذه المصروفات توزع بنسبة الأجور المباشرة وثلثان هذه المصروفات توزع بنسبة الإقساط المباشرة بعد خصم ٥٠% من المصروفات الغير مباشرة للفروع الجغرافية وتحميلها على تكاليف الإنتاج.

٣٠-٣ تكاليف الإنتاج - نشاط التأمين

يتم توزيع تكاليف الإنتاج غير المباشرة بين فروع التأمين المختلفة طبقاً لنسبة العمولات المباشرة لكل فرع تأميني إلى إجمالي العمولات المباشرة لفروع التأمين المختلفة وذلك بعد إضافة ٥٠% من المصروفات غير المباشرة للفروع الجغرافية على تكاليف الإنتاج .

٤- مخاطر النشاط التأميني

الإطار الرقابي لعمل إدارة المخاطر

إن هدف إدارة المخاطر والإدارة المالية بالشركة هو حماية مساهمي الشركة من الأحداث التي تعوق استمرار تحقيق أهداف الأداء المالي بما في ذلك الإخفاق في استغلال الفرص. كما تعمل إدارة المخاطر على حماية حقوق حملة الوثائق من خلال التأكد من الوفاء بكافة الالتزامات تجاه حملة الوثائق وفقاً للأصول المرعية. تدرك الإدارة العليا ضرورة أن يتوفر لديها أنظمة فعالة و ذات كفاءة لإدارة المخاطر .

مخاطر التأمين

مخاطر عقود التأمين هي إمكانية حدوث الواقعة المؤمن عليها مما ينتج عنه مطالبة مالية حسب عقود التأمين فإن المخاطر تقع بصورة عشوائية لا يمكن التنبؤ بها ، والمخاطر التي تواجه الشركة هو حدوث الخطر المؤمن وحجم المطالبة المسجلة. تقوم الشركة بممارسة نشاط تأمينات الأشخاص - تأمينات المسؤوليات والممتلكات في كافة الفروع المختلفة :-

- تأمينات الأشخاص بكافة صوره.

- تأمينات الحياه المؤقت.

- تأمينات الحياه مع الاشتراك في الأرباح.

إضافة إلى ذلك هناك تغطيات إضافية تضاف إلى كل نوع مقابل قسط إضافي وبناء على طلب العميل.

الأسس الفنية التي تم استخدامها في تقدير الاحتياطي الحسابي

أولا : جدول الحياة المستعمل

معدلات الحياة و الوفاة الخاصة بالجدول ULT ٤٩/٥٢ A ، مع مراعاة استخدام أقساط محسوبة علي أساس جدول الحياة

ULT ٦٧/٧٠ A للعقود التي اشترطت الهيئة ذلك عند اعتمادها ، مع ثبات باقي الأسس المستخدمة في التسعير.

العجز الجزئي و العجز الكلي المستديم : معدلات معيدي التأمين.

ثانيا : معدلات الفائدة المستخدمة

العقود الجماعية

يختلف باختلاف المزايا الخاصة بكل عقد جماعي و لا يتجاوز معدل فائدة ٨% طبقا لتعليمات الهيئة.

العقود الفردية

٤,٢٥% لجميع الوثائق الفردية ما عدا وثيقة المعاش "أمان علي طول" استخدم معدل فائدة ٦% و هي نفس المعدلات

المستخدمة في حساب القيمة الحالية للأرباح في حالة الوثائق المشتركة في الأرباح.

الافتراضات الخاصة بالوثائق المصدرة بالعملة الأجنبية

يتم استخدام المعدلات المسموح بها كحد اقصي ٣%.

ثالثا : الطرق المستخدمة في حساب الاحتياطيات

يتم استخدام الطريقة التطلعية في العقود المختلطة و المؤقتة بينما يتم استخدام طريقة الأقساط غير المكتسبة للعقود المؤقتة

التي نقل مدة التأمين فيها عن خمس سنوات.

بالنسبة للوثائق المرتبطة بالوحدات الاستثمارية ، يتم احتساب قيمة الاحتياطي علي أنه :

بالنسبة للجزء الخاص بالحماية : مجموع أقساط الخطر السنوية الصافية بناء علي جدول الحياة ULT ٤٩/٥٢ A.

بالنسبة للجزء الخاص بالاستثمار : اجمالي الأرصدة الاستثمارية الخاصة بالعملاء حتي تاريخ التقدير.

رابعا : الافتراضات الخاصة بتدرج الأجور

يقوم العميل بموافقاتنا بنسبة الزيادة في الأجور و نقوم بحساب الاحتياطي في هذه الحالة باستخدام معدل الفائدة يعادل الفرق

بين نسبة الزيادة المطلوبة من قبل العميل و معدل الفائدة السنوي ، مع مراعاة الحد الأقصى لمعدل الفائدة المصرح به طبقا

لتعليمات الهيئة.

خامسا : تحميلات المصروفات الإدارية :-

للمعمليات الفردية : طبقا للمواصفات الخاصة بكل وثيقة معتمدة من قبل الهيئة.

للعمليات الجماعية : يتم ارسال التحويلات الخاصة بالمصرفيات الإدارية لكل عقد جماعي قبل الإصدار و يتم اعتمادها من قبل الهيئة و هذه المعدلات هي التي يتم مراعاتها عند تقدير الاحتياطي الحسابي للعقود الجماعية.

المخاطر الرئيسية التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بنشاط التأمين كما يلي:

- مخاطر معدل الوفيات - مخاطر الخسارة نتيجة الاختلاف بين معدلات وفيات حملة الوثائق والمعدلات المتوقعة.
- مخاطر معدلات المرض - مخاطر الخسارة نتيجة الاختلاف بين معدلات الحالات المرضية بين حملة الوثائق و المعدلات المتوقعة.
- مخاطر مدي العمر - مخاطر الخسارة نتيجة استمرار حياة صاحب المعاش لفترة أطول مما هو متوقع.
- مخاطر عائد الاستثمار - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف المصرفيات عن المعدلات المتوقعة.
- مخاطر قرارات حامل الوثيقة - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف سلوك حملة الوثائق (معدلات الإلغاء و التصفية) عما هو متوقع.

وبالنسبة لتأمينات المسئوليات والممتلكات تمارس الشركة النشاط في كافة الفروع التأمينية المختلفة (الحريق ، البحري، السيارات ، الهندسى ، البترول ، العلاج الطبى ، الأخطار ...)، وتقوم بدراسة المخاطر الكامنة على أن تتضمن مخاطر التكرار أو التركيز في المطالبات ذات الأحجام الكبيرة للتعويضات وكذا التركيز الجغرافى داخل كل فرع تأمينى على حده مع مراعاة الوزن النسبى لعمليات الفرع لإجمالى نشاط الشركة والحرص على تحقق التوازن داخل محفظة إكتتابات الشركة. وللمحد من مخاطر التأمين تقوم الشركة بوضع سياسات الإكتتاب والإحتفاظ وحدود الصلاحيات بالإضافة إلى صلاحيات الإكتتاب التى تحدد المخولين والمسؤولين عن إنجاز عقود التأمين وإعادة التأمين ، كما تتم مراجعة تطبيق هذه التعليمات بصورة دورية ومتابعة التطورات التى تحدث بالسوق بصورة دقيقة وإتخاذ اللازم لعكسها فى تعليمات الإكتتاب إذا تطلب ذلك.

كما تقوم الشركة بإستخدام إعادة التأمين لإدارة مخاطر التأمين عن طريق الدخول فى إتفاقيات نسبية وغير نسبية مع أطراف أخرى لأغراض إعادة التأمين .

مخاطر نشاط إعادة التأمين

كما هو متبع لدى شركات التأمين الأخرى ولتقليل إحتمال التعرض لمخاطر الخسارة الناتجة عن مطالبات تأمينية كبيرة تقوم الشركة بالدخول فى إتفاقيات إعادة تأمين مع أطراف أخرى ، توفر ترتيبات إعادة التأمين هذه تنوعاً أكبر فى مجال الأعمال وتؤمن للإدارة رقابة إمكانية التعرض للخسائر نتيجة المخاطر الكبيرة ، كما توفر قدره إضافية على النمو ، ولكن هذا الإجراء لا يعفى الشركة من إلتزاماتها تجاه المؤمن لديها ، وتظل الشركة مسئولة أمام حاملى وثائقها عن الجزء المعاد التأمين عليه من التعويضات تحت التسوية فى حالة عدم إلتزام معيدى التأمين بتعهداته بموجب عقد إعادة التأمين ، وبالتالي فإن مخاطر الإئتمان تبقى بخصوص إعادة التأمين إلى الحد الذى يعجز فيه أى معيدى تأمين عن سداد إلتزاماته. وللمحد من مخاطر تعرض الشركة لخسائر كبيرة نتيجة تعسر معيدى التأمين تقوم بتقييم الوضع الحالى لشركات إعادة التأمين التى تتعامل معها وتراقب تركيز مخاطر الإئتمان بصورة دورية . وتقوم الشركة بإعادة التأمين مع الأطراف ذات التصنيف الائتماني الجيد فقط، حيث يتم مراجعة تلك التصنيفات الائتمانية على أساس دوري.

٥- إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإئتمان.

• خطر السيولة.

• خطر السوق.

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

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

وتهدف إدارة المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزامتهم.

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

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإن التزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من العملاء والمدينون الآخرون للمجموعة.

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل عميل. أن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

وقد وضعت إدارة المجموعة مجموعة من السياسات الائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل المجموعة على الحصول على دفعات مقدمة ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

وتقوم المجموعة بإثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول والتي تتمثل تقديريها للخسارة المتكبدة الخاصة بالعملاء والمدينون الآخرون في ضوء المعلومات التاريخية الخاصة بالتعامل معهم.

الاستثمارات

تحد المجموعة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال الاستثمار في أوراق مالية نشطة في سوق الأوراق المالية وكذا الإستثمار في أوراق مالية سائلة ولا تتوقع إدارة المجموعة أخفاق أي طرف في التعامل في الوفاء بالتزاماته.

الضمانات

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

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء المجموعة لإن التزاماتها في تاريخ إسحقاقها.

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

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملة

تتعرض المجموعة لخطر العملة على القروض الممنوحة لها بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل الخاصة بالمجموعة والتي تتمثل بصفة أساسية في الجنية المصري.

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

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

خطر سعر الفائدة

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

خطر أسعار السوق الأخرى

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

وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماها بواسطة مجلس إدارة الشركة القابضة.

إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالمجموعة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

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

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

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

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

ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة القابضة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

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

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

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

١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على

يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
		الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.	
		٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.	
		٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	

٧- 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.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال العام لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

قطاعات النشاط

تتمثل قطاعات النشاط الأساسية للمجموعة في الآتي: -

- قطاع البترول والغاز.
 - قطاع الأسمدة والكيماويات.
 - عمليات أخرى.
- تتضمن العمليات الأخرى أنشطة الاتصالات والخراط الجغرافية والتوكيلات وتكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي ونشاط التأمين ونشاط الأستثمار ونشاط التطوير العقاري.

القطاعات الجغرافية

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

الشركة القابضة المصرية القوتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالعملة الأمريكية

٧- (تابع) التقارير القطاعية

	الإجمالي		أنشطة غير مستقرة		عمليات أخرى		قطاع الأسمدة و الكيماويات		قطاع البترول والغاز	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
الإيرادات	٤٦٦ ٩٨٤ ٥٣٦	٥٢٣ ٩٤١ ٧٥٤	-	-	٣٣ ٠٠٩ ٩٩٨	٤٢ ٢٨٩ ٨٦٣	٣١٠ ٣٠٥ ٦٠٤	٣١٧ ٨٠٩ ٥٨٧	١٦٨ ٢٦٨ ٩٣٤	١٦٣ ٨٤٢ ٣٠٤
مصاريف ربح التشغيل	١٤٢ ٣٠٣ ٨٥٤	١٧٢ ٧٠٦ ٥٢٨	-	-	٢٩ ٩٣٠ ٢٤٥	٣٦ ١٩٠ ٢١٨	٦٦ ٣٦٥ ٧٦٤	٧٨ ٦١٢ ٣٢٨	٥٠ ٩٧٧ ٨٤٥	٦٧ ٤٠٣ ٩٨٢
مصرفيات تمويلية	(١٢٠ ٦٦١ ٩٠٤)	(١٢ ٧٦٦ ٦٠٩)	-	-	(٩٠٠٢ ٧٨٨)	(١١ ٦٨٩ ٩٢٦)	(١ ٦٣٢ ٨٥٨)	(٥٥٣ ٧١٩)	(١ ٤٢٦ ٧٥٨)	(١ ٤٧٢ ٩٦٤)
فوائد دائنة	٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩	-	-	١٤ ١٣٣ ١١٩	١٢ ٨٨٥ ٦١٤	١٠ ٩٤٩ ٤٣٠	٥ ٣٦٠ ٩٠٥	١ ٦٧١ ٨٠٦	٢ ٠٠٣ ٤٣٠
تصويب التركة في أرباح (خسائر) استثمارات بطريقة	١ ٢٨٧ ٠٨٦	٣ ٢١٧ ٢٣٣	(٢ ٥٤٠ ٦٦٥)	-	-	١٠٧ ٣٢٩	-	-	٣ ٨٧٧ ٢٥١	٣ ١١٠ ٣٠٤
حقوق الملكية (شركات تابعة)	١٥٤ ٩٥٩ ٢١٥	١٨٢ ٢٦٢ ٣١٢	-	-	٧٨ ٥١٢ ٩٤٢	٢٤ ٩٢٦ ٧٥٦	٧١ ٤١٤ ٥٨٠	٨٦ ٥٠٩ ٩٥٤	٥٥ ٠٣٦ ١٩٣	٧٠ ٨٢٦ ١٠٢
صنوية الدخل	(٢٧٧ ٣٠٤ ١٦٣)	(٣٦ ١١٢ ٤٧٤)	-	-	(٢٨٩ ٣٣٩)	(١٨٢ ٦١٦)	(١٨ ٥١٠ ٨٣٣)	(١٩ ٢٨٠ ٥٣٤)	(٨ ٤٠٤ ٠٠١)	(١١ ٦٤٩ ٣٢٤)
صافي ربح النام قبل التصرية الناجمة	١٢٥ ٦٤٤ ٨٨٨	١٥١ ١٤٩ ٨٣٨	(٢ ٥٤٠ ٦٦٥)	-	٧٨ ٢٢٣ ٦١٣	٢٤ ٧٤٣ ٦٤١	٥٢ ٩٠٣ ٧٤٧	٦٧ ٢٢٩ ٤٢٠	٤٦ ٦٢٧ ٦٩٣	٥٩ ١٧٦ ٧٧٧
إجمالي الأصول	١ ١١٣ ٣٩٧ ٢٢٤	١ ٣٧٠ ٧٤٨ ١٩١	-	١٣ ٧٥٥ ٥٥٧	٢٨٦ ٥٣٣ ٣٨٧	٣٤٣ ٠٦٠ ٧٢٠	٥٢٢ ٥٦٧ ٣٣٠	٦٠٩ ٥٦٣ ٦٨	٢٩٤ ٢٩٦ ٩٤٧	٤٠٤ ٨٦٨ ٨٤٦
استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات تابعة)	١٦ ٢٧٥ ٢١٦	٧ ١١٥ ١٨٨	-	-	١٢ ٤٤٥ ١٥٨	١٧٤ ٨٦٦	-	-	٣ ٨٣٠ ٥٥٨	٦ ٩٤٠ ٣١٢
إجمالي الأثرزيمات	٤٠٤ ٩٢٢ ٨٠٤	٥٧٧ ٤٧٠ ٧٣٣	-	-	١١٧ ٩٥٠ ٤٩٥	١٩٩ ٣٦٤ ٢٤٦	٩٣ ٦٦٣ ٢٥٧	١٢٨ ١٢٦ ٩٧٥	١٩٣ ٣٠٩ ٥٥٢	٢٣٩ ٩٧٩ ٥١٢
ملاحظات ومستحقكات	(٤٢ ١٣٦ ٨٣٣)	(٤٣ ٨٤٠ ٧٠٩)	-	-	(٥٧٩ ٩٢٩)	(١ ١٠٣ ٤٦٩)	(٢٥ ٠٣٧ ٨٠٣)	(٢٤ ٩٤٤ ٦٠٤)	(١ ٦ ٥١٤ ١٠١)	(١٧ ٧٩٢ ٦٣٦)

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)

نسبة المساهمة %	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
			استثمارات غير مقبدة بالبورصة
-	-	٣٤ ١٧٥ ٤٨٠	شركة صناعات مواد البناء (ش.م.م)
٢٨,٠٧	٦ ٩٤٠ ٣٦٢	٣ ٨٣٠ ٠٥٨	شركة TOSS (ش.ذ.م.م - جزر كايمان)
٢٠	١٧٤ ٨٢٦	٥٥ ٩٢٨	شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي
٣٠	١٧ ١٢٨ ١٧٥	١٧ ١٢٨ ١٧٥	الشركة المصرية لناقلات البترول (ش.م.م - منطقة حرة)
	٢٤ ٢٤٣ ٣٦٣	٥٥ ١٨٩ ٦٤١	
	(١٧ ١٢٨ ١٧٥)	(٣٨ ٩١٤ ٤٢٥)	خسائر الاضمحلال
	٧ ١١٥ ١٨٨	١٦ ٢٧٥ ٢١٦	

٩- استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
			استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة
-	١ ٣٩١ ٢٠٤	١٩ ٦٤٩ ٠٢٨	محاظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج
-	٢ ٣٩٥ ٥٦١	٣ ٠٥٢ ٠٤٥	أسهم شركات محلية - مقبدة بالبورصة المصرية
			استثمارات مثبتة بالتكلفة *
١,١٩%	١٤ ١١٢ ٩٩٧	١٤ ١١٢ ٩٩٧	الشركة العربية المتحدة لناقلات الكيماويات
١٥,٢٧%	٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤	٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤	شركة موج للطاقة " شركة تراي أو شن للطاقة سابقاً **
٢٨,٠٧%	٢ ٨٠٧	٢ ٨٠٧	شركة TOD
	٥٢ ٣٦٥ ٠٧٣	٧١ ٢٧٩ ٣٨١	
	(٣٨ ٨٠٢ ٧١٢)	(٣٨ ٨٠٢ ٧١٢)	خسائر الاضمحلال
	١٣ ٥٦٢ ٣٦١	٣٢ ٤٧٦ ٦٦٩	

* استثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية وتم ادراجها بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد القيمة العادلة لها بدرجة يعتمد عليها.
 ** قيمة الاستثمارات المباشرة في شركة موج للطاقة "شركة تراي أو شن سابقاً"، وقد تم فقد السيطرة على تلك الشركة خلال عام ٢٠١٦، كما توجد قضية مرفوعة بواسطة إدارة شركة موج للطاقة تحت رقم ٤٣٣ لسنة ٢٠١٦ متعلقة بواقعة أخلاص مبالغ جوهرية، وقد تم تحديد أول جلسة لنظر الموضوع أمام محكمة جنايات جنوب القاهرة يوم ٢٤ نوفمبر ٢٠١٨، وتم تأجيل الدعوة عدة مرات آخرها جلسة ٢ مارس ٢٠٢٠، ولا يوجد تأثير سلبي علي القوائم المالية لتلك الشركة أو القوائم المالية المجمعة أو المستقلة للشركة حيث أنه في حال تحصيل مبالغ من المتهمين سوف يكون له تأثير إيجابي علي القوائم المالية لشركة موج للطاقة. وقد تم تكوين خسائر اضمحلال بالكامل لهذا الاستثمار في القوائم المالية المجمعة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٩ ٣٢٦ ٥٦٨	٩٠ ٠٠٣ ٤١١	محافظ أوراق مالية (ودائع بنكية) لدى أحد البنوك الخارجية
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	١٧٥ ٥٧٨ ٠١٢	محافظ أوراق مالية (أذون خزائنة) لدى أحد مديري الاستثمار بالخارج
٦٨ ٦٩١ ٢٧٥	٩٨ ٢٤١ ٨٩٥	شهادات استثمار بالبنوك المحلية بقطاع التأمين
٢٠ ٣٠٨ ٩٤٥	٢٢ ٦٢٦ ٠٨١	سندات حكومية
٧٠ ٧٢٦ ٧٧٦	١٠٩ ٦٢٥ ٠٧٦	أذون خزائنة
١٠ ٧٦٨ ٩٠٠	٩ ٧٩٩ ٣٦٠	سندات حكومية مخصصة بقطاع التأمين
٢٦٩ ٨٤٩ ٩٦٤	٥٠٥ ٨٧٣ ٨٣٥	
		ويتم تبويبها كما يلي:
١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	٣٧٥ ٢٠٦ ٤٩٩	الجزء المتداول (مستحقة التحصيل خلال عام)
٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	١٣٠ ٦٦٧ ٣٣٦	الجزء غير المتداول (مستحقة التحصيل بعد عام)

الشركة القابضة المصرية القومية لبرقبة مساهمة مصرية

وتاريخ الإيضاحات السنوية المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالعملة المصرية

١١- أصول ثابتة ومطلوبات تحت التقييم

الأصول	مطلوبات تحت التقييم	تصفيات في أصول مستحقة	برامج وأخرى كميون	مخاطر كميونية	صناديق	أصول	إفادات	مطلوبات	مطلوبات	أرضية
٥٥٧,٥٧٩,٤٨٤	٢٥,١٥٤,٠١٧	١,١١٣,١٧٠	٤,٠٤٩,٨٨٧	٣٧,٤٤٤,٦٥٧	٢,٢٣١,٢٥٢	٤٠٠,٧٩٢,٤٤٩	٦,٧٠١,٤١٥	٩,٩١٤,٦٤٤	٥٢,٩٠١,٣١١	١٧,١٨٠,٠٢٦
٢٣,٨٨٧,٤٧٧	-	٥,١٥٠	١,٠٧٧,٧٤٢	٢٥,٠١٢,٧٥٢	٦٦,٦٨٢	٢,٨٠٤,٦٦٠	٤٣٥,٨١٤	١,٢٣٠,٧٠٣	٢٥٧,١٨٢	١,٩٢٠,٢١٠
(٢٩,٩٠,٧٤٢)	(٢٩,٩٠,٧٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧,٢٦٠,٤١٧	-	١٢٩,٧٨٥	١,٤٧٧,٤٧٨	١,٦٦,٥٧٧	-	١,٥٨٢,٤٦٠	٨٧٦,٥٦٨	١,٢٠٠,١٧٢	٢,٤١٤,٣٧٤	٨,٧٨٧,٦٨٧
(٤٢,٠٦٥,٨٥٨)	-	(٢٢,٠٠٠)	(٨,٩١٢)	-	(٢,٠٧٩)	(١٥,٠٢٦)	(٢٩,٩١٢)	(١٢٦,٥٤٦)	(١١٧,٤٧٠)	-
١٠,٤٤٣,٠٦٦	٢١,٢٤٤,٩٩٢	١,٧٨٢,١٠٥	٦,٥٤٦,١٤٥	٦٢,٥٩٤,٩٤٦	٢,٢٣٧,٤٤٢	٤٠١,٦٦٤,٦٤٢	٧,٩٩٢,٨٨١	١١,٩٤٩,٤٨٠	٥٦,٤٥٥,٦٠٨	٢٧,٨٩٢,٠٢٢
٦,٤٤٣,٠٦٦	٢١,٢٤٤,٩٩٢	١,٧٨٢,١٠٥	٦,٥٤٦,١٤٥	٦٢,٥٩٤,٩٤٦	٢,٢٣٧,٤٤٢	٤٠١,٦٦٤,٦٤٢	٧,٩٩٢,٨٨١	١١,٩٤٩,٤٨٠	٥٦,٤٥٥,٦٠٨	٢٧,٨٩٢,٠٢٢
١٤,٨٨١,٧٨٢	-	١١٢	٤٧٢,٨٢٢	١,١١٧,١٠٠	١٩,٤٩٧	٥,٢٥٥,٢٦٦	٦٣٢,٨٢٢	٨٥٨,١٧٢	١,٢٠٥,٩٠٥	١٥٦,٥٧٢
(٤,٤٨٢,٨٦٦)	(٤,٤٨٢,٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٨٤٠,٢٣٩)	-	(٥٧,٧٧٢)	(٢٢,٦١٦)	(٥٢٢,٥٦٧)	-	(١,٠٦٦,٢٤٧)	(١,٠٧٥,٥٦١)	(١١٢,٠٢٨)	-	-
١١٢,٠٧٨,١٥٢	١٦,٧١١,١١٧	١,٢٢٥,٠٤٥	٦,٩٩٧,٧٦٥	٦٨,١٨٨,٤٤٩	٢,٢٥٦,٣٢٤	٤١٠,٥٢٢,٦٢٢	٨,٥٥٠,١٨٢	١٢,٦٤٤,٦١٤	٥٧,٦١١,٥١٢	٦٨,٠٤٩,٥٦٦
٧٥٨,٢٣٨,٨٤٧	-	٦٩٠,٤٨٥	٢,١٥٢,٤٦١	٧,٧٨٦,٩٨٨	١,٧٨٢,٠١٧	٦١١,٤٧١,١٥٥	٥,٢٢٤,٩١٥	٨,٢٢٧,١٢٦	٢٠,٤٢٢,١٢٠	-
٢٢,٦٠٤,٦١٨	-	٢٧,٠٠٧	٥٢٥,٧٠٤	١,٧٨٦,٧٥١	٢٩,٤٢٤	١٧,٥٢٦,٧٨٤	٢٩٥,٩٩١	٤٢٢,١٢٧	١,٩٤٧,٩٨٠	-
(٢٥٢,٤١٧)	-	-	(٨,٧١٠)	-	(٢,٠٧٩)	(١٥,٠٦٦)	(٢٩,٤٢٧)	(٢١١,٢٣٩)	(٦٨,١٩٩)	-
٤,٨٧٧,٥٨٧	-	-	١,٠٧٢,٦٢٤	١٢,٢٣٧	-	٧١٢,٩٢٥	١٧٧,٧٠٨	٩٢٩,٩٨٨	١,٤٧١,٠٤٥	-
٧٥٥,٢٣٧,٢٢٥	-	٧٧٧,٤٩٢	٤,٧٥٢,٧٩٩	٩,١٤٨,٣٦٦	١,٧٨١,٦٨٨	٦٢٩,٦٩٦,٢٤٨	٦,١١٩,١٨٧	٩,٢٣٨,٩١٢	٢٢,٧٨٢,٤٥٢	-
٧٥٥,٢٣٧,٢٢٥	-	٧٧٧,٤٩٢	٤,٧٥٢,٧٩٩	٩,١٤٨,٣٦٦	١,٧٨١,٦٨٨	٦٢٩,٦٩٦,٢٤٨	٦,١١٩,١٨٧	٩,٢٣٨,٩١٢	٢٢,٧٨٢,٤٥٢	-
٢٤,٦١٠,٩٩٤	-	٢٦,٠١٧	٦٥٢,٤٧٦	٢,٠٣٢,٦٠٠	٢٨,٢٣٢	١٨,٠١٤,٨٨٨	٤٢٦,٧٨٠	٦٦١,٧٧٧	٢,٢٩٧,٦٤٢	-
(١,٢٥٨,٥٠٨)	-	-	(٢٢,٦١٦)	(٢٧,٠,٨٨١)	-	(٦١٢,١٢٧)	(٩,٠,٢٢٨)	(١١١,٢٣٩)	-	-
٢,٨,٢٣٩,٨٢٦	-	٧٢٢,٥٠٩	٥,٢٨٢,٠٢٢	١٠,٨١٠,٥٥٥	١,٨٢٠,٥٠١	٢٤٧,٤٨٠,٩١٩	٦,٤٥٥,٢٢٩	٩,٩٢٩,١٢٠	٢٦,٠٨٠,٩٦٦	-
٢١٩,٠٦٤,٧٢٦	٢١,٢٤٤,٩٩٢	٥٥٤,٦١٢	١,٧٩٢,٢٤٦	٥٢,٤٤٦,٥٧٠	٥٤٥,٥٥٤	١٧٦,٤٦٨,٢٩٥	١,٨٧٤,٦٩٤	٢,٥٧٠,٤٨٨	٢٢,١٧٢,١٥٥	٧٧,٨٢٢,٠٢٢
(٦٥,٢٤٠,٠٠٦)	١,٧١٠,٩٠٩	(١,١٢,١٢٨)	(١,٦,٤٥٧)	(١٩,٦٢٠,٥٢٢)	(٤,٢٢٧,١٢٦)	(٢٧,٢٥٠,٩٨٢)	(٨٧٢,٥٥٦)	(١,٠٠٢,٨٠٦)	(١١,٤٥٢,٧٢٥)	(٧,٠٩٩,٠١٠)
٢٥٢,٨٢٤,٧٢٥	٢٢,١٥٥,٩٠٢	٤٥٢,٤١٥	١,٦٨٦,٨٨٩	٢٢,٨١٠,٥١٧	١١٨,٤٢٨	١٤٩,٢١٧,٢١٢	١,٠٠١,١٤٢	١,٥١٧,٦٨٧	٢٢,٢٢٠,٤٢٠	٢٠,٧٨٤,٠١٢
٢,٠٤,٧٢٨,٨٢٢	١٦,٧١١,١١٧	٤٣١,٥٢٦	١,٦١٤,٧٠٢	٥٧,٢٣٧,٨٩٤	٥٢٦,٦٨٨	١١٢,٤٤٥,٥٢٢	٢,٠٩٤,٨٥٤	٢,٧٦٥,٤٦٤	٢١,٥٨١,٤١٧	٧٨,٠٤٩,٥٦٦
(٥٧,٤٨٨,٠٢٨)	١,٨١٤,٥٦٠	(٩,٨٢٦)	(١١٢,٠٤٨)	(١٥,٦٠١,٢٢٦)	(٤١٩,٥٩٧)	(٢٥,٦٧٥,٢٢٢)	(٧٥٧,١٩٦)	(٨٨٧,٨٧٢)	(١٠,٢٤٩,٩٤٤)	(٥,٤٤٠,٢٣٦)
٢٤٧,٢٤٠,٨٠٤	١٨,٦٢٥,٧١٧	٢٦٢,٢٠٥	١,٥٠١,٦٥٥	٤٦,٧٧٦,٦٢٢	١,٠٧,٠٩٦	١٢٧,٨٢٠,٢٩٦	١,٢٣٧,٦١٢	١,٨١٧,٦٢١	٢١,٢٣١,٤٧٢	٢٢,٦٠٩,٢٢٥

الإهلاك وخسائر الإضعاف

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

٢٠١٨/٧/٣١ في الأصول
٢٠١٩/٧/٣١ في الأصول

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالولايات المتحدة الأمريكية

١٢ - أصول التفتيش والتنمية

الإجمالي	معدات / خدمات حقول	آبار منتجة	التكلفة
٣٠,٠٠٣,٦٢٧	٦,٨٥٤,٤٠٦	٢٣,١٤٩,٢٢١	في ٢٠١٨/١/١
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات
(٦٤٣,٢٥٤)	-	(٦٤٣,٢٥٤)	تسويات
٤٦,٣٦٠,٣٧٣	٦,٨٥٤,٤٠٦	٣٩,٥٠٥,٩٦٧	في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٦,٣٦٠,٣٧٣	٦,٨٥٤,٤٠٦	٣٩,٥٠٥,٩٦٧	في ٢٠١٩/١/١
٧٨,٠٤١,٥٠٠	٢٧,٠٤١,٥٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	تسويات
١٢٠,٢٠١,٨٧٣	٣٣,٨٩٥,٩٠٦	٨٦,٣٠٥,٩٦٧	في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٧٤٢,٧٤٥	٩١,٠٢٦	٤,٦٥١,٧١٩	مجمع الاستهلاك والنقاز وخسائر الإضمحلال
١٣,٨١٨,٤٨٥	٢٥٨,٠٧٨	١٣,٥٦٠,٤٠٧	في ٢٠١٨/١/١
١٨,٥٦١,٢٣٠	٣٤٩,١٠٤	١٨,٢١٢,١٢٦	إستهلاك
١٨,٥٦١,٢٣٠	٣٤٩,١٠٤	١٨,٢١٢,١٢٦	في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣,٨٧٦,٥٦٥	٩٠,٣٢٩,٥	١٢,٩٧٣,٢٧٠	في ٢٠١٩/١/١
٣٢,٤٣٧,٧٩٥	١,٢٥٢,٣٩٩	٣١,١٨٥,٣٩٦	إستهلاك
٢٧,٧٩٩,١٤٣	٦,٥٠٥,٣٠٢	٢١,٢٩٣,٨٤١	في ٢٠١٩/١٢/٣١
٨٧,٧٦٤,٠٧٨	٣٢,٦٤٣,٥٠٧	٥٥,١٢٠,٥٧١	في ٢٠١٨/١٢/٣١
			في ٢٠١٩/١٢/٣١

في ٢٠١٩/١/١
 في ٢٠١٩/١٢/٣١
 في ٢٠١٨/١٢/٣١
 في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣-شهرة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦ ٩٣٩ ٢٢٢	٧ ٧٣٥ ٢٤٠	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
٩ ٧٨٧ ٧٩٢	١٠ ٩١٠ ٥٨٠	شركة سبريا
١ ٤٢٥ ٨٥٥	١ ٥٨٩ ٤٢٠	شركة الفيوم للغاز
٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	شركة الاسكندرية للأسمدة
٣ ٢٢٨ ٣٥٠	٣ ٥٩٨ ٦٨٥	شركة الدلتا للتأمين
٥ ١٠٣ ٠٨٣	٥ ١٠٣ ٠٨٣	شركة شيلد جاز
٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	٦٣ ٠٤٤ ٣٣٢	

* يتمثل الاختلاف في قيمة الشهرة بين رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في تأثير التغير في أسعار الصرف والناتجة عن ترجمة رصيد الشهرة من الجنية المصري إلى الدولار الأمريكي (عملة عرض القوائم المالية).

١٤-أصول غير ملموسة

الصافي في	الصافي في		الصافي في	
٢٠١٩/١٢/٣١	فروق ترجمة	استهلاك	٢٠١٩/١/١	
١ ٠٣٦ ٩٤٤	١٣٤ ٢٨٨	(٤٦٠ ٨٣٨)	١ ٣٦٣ ٤٩٤	نفقات إيراديه مؤجلة *
٨٤٨ ٧١٩	-	(٥٠٩٢ ٣١٢)	٥ ٩٤١ ٠٣١	حق الاستخدام **
١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	(٢٥٠ ٠٠٠)	١ ٥٠٠ ٠٠٠	أصول أخرى **
٣ ١٣٥ ٦٦٣	١٣٤ ٢٨٨	(٥ ٨٠٣ ١٥٠)	٨ ٨٠٤ ٥٢٥	

* 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 على الشركة التابعة، ويتم استهلاك تلك المبالغ كما يلي :-

١٠ سنوات	حق الاستخدام
٨ سنوات	الأصول الأخرى

١٥-أصول حيوية

يتمثل الرصيد في تكلفة شراء غابات شجرية (أشجار الكافور والكاورينا) البالغة ٤٤٩ ٧٦٥ دولار أمريكي والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأشجار حيث تم شراؤها بواسطة أحد الشركات التابعة للمجموعة والمقامة على الأرض المستأجرة بواسطة الشركة التابعة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٦- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٢٧ ٨٣١	٣٠٠ ٩٥٦	نقدية بالصندوق
٧٩ ٣٤١ ٢٨٥	٣٢ ٩٣٩ ٢٦٠	بنوك حسابات جارية
١٢٢ ٨١٤ ٩١٨	٧٩ ٧٧٥ ٨٠٥	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
٣٤٨ ٦٨٣	٧ ٠٠٩ ٥٨٧	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
<u>٢٠٣ ٣٣٢ ٧١٧</u>	<u>١٢٠ ٠٢٥ ٦٠٨</u>	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٠٣ ٣٣٢ ٧١٧	١٢٠ ٠٢٥ ٦٠٨	النقدية وما في حكمها
١٧ ٦٧٢ ٠٧٦	٦٠ ٧٢٥ ٢٣٢	إستثمارات في أدون الخزنة تستحق خلال ثلاث شهور
(٣٤٨ ٦٨٣)	(٧ ٠٠٩ ٥٨٧)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
(٩٤ ٩٩٥)	(١ ٠٥٢ ٨٦٨)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٢٢٠ ٥٦١ ١١٥</u>	<u>١٧٢ ٦٨٨ ٣٨٥</u>	

١٧- إستثمارات 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 الإستثمارات في الخارج وذلك للتعامل في البورصات العالمية وتمثل تلك الإستثمارات في الآتي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ١٠٥ ٩٧٠	١ ٧٨٢ ٣٧٧	محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الإستثمار بالخارج
٤٨٣ ٨٠٢	٣٨٠ ٨٤٤	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة المصرية)
١ ٧٧٩ ٤٦٧	٢ ٢٦١ ٠٥١	إستثمارات في صناديق إستثمار
٨ ٦٢١ ٦٤٤	٤٣ ٧٠٢ ٤١٨	سندات حكومية
<u>١١ ٩٩٠ ٨٨٣</u>	<u>٤٨ ١٢٦ ٦٩٠</u>	

١٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٦ ٩٣٣ ٢٠٨	٣٥ ٥٩٩ ٤٥١	عملاء
٢٦ ٢٠٢ ٦٤٥	٣١ ٩٤٠ ٦٨٢	الهيئة المصرية العامة للبترول *
(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)	(٤٢٥ ٧٢١)	خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء
٩ ١١٠ ١١٣	١٤ ٤٤٣ ٦٠٨	أوراق قبض
<u>٧٠ ٠١٥ ٢٩٤</u>	<u>٨١ ٥٥٨ ٠٢٠</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٢٤٧ ٢٧٨	٩٤٩ ٧٥٦
١ ٢٨٥ ٥٥٩	١ ٥٣٧ ٠٣٠
٢٤ ٦٦٩ ٨٠٨	٢٩ ٤٥٣ ٨٩٦
<u>٢٦ ٢٠٢ ٦٤٥</u>	<u>٣١ ٩٤٠ ٦٨٢</u>

شركة ناتجاس
شركة القيوم للغاز
NSCO

١٩- أصول متداولة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١٠ ٥٠٢ ٣٣٧	١٤ ٤٠٢ ٥١٤
٤ ٩٥٠ ٩٥٥	٩ ٣٥٠ ٢٨٦
٣ ٥٢٦ ١٥٠	٨ ٤٥٥ ٤٦٢
٣ ٤٧٤ ٢٥٩	٦ ٠٣٠ ٨٤٣
٩ ٠٢٣ ١٦٦	٥ ٨٨٠ ٢٧٨
٤ ٧٨١ ٥٨٤	٥ ٦٢٣ ٥٤٤
٣ ٦٥٧ ١٧٢	٤ ٨٦٨ ٨٢٩
٣ ٢٩٠ ٨٥٣	٣ ٠٧١ ٧٠٠
٣ ٠٤٤ ٤٤٨	٣ ٠٤٤ ٤٤٨
١ ٦٧٨ ٨٤٧	٢ ٦٨٨ ٢٧١
١٨٦ ٤٢٠	٢ ٥٧٥ ٣٤٩
٣٨٢ ٦٩٤	٤٣٧ ٤١٨
٣٧٧ ٧٧٦	٣٣٩ ٠٦٩
٧٧١ ٣٦٢	-
١٧٣ ٣٤٥ ٩٧٢	١٧٠ ٣٤٥ ٩٧٢
٥ ٥٧٦ ٦١٠	٦ ٢٤٤ ٨٠٤
<u>(١٧٧ ٧٧٢ ٠٢١)</u>	<u>(١٧٥ ٨١٩ ٢٧٢)</u>
<u>٥٠ ٧٩٨ ٥٨٤</u>	<u>٦٧ ٥٣٩ ٥١٥</u>

مصلحة الضرائب
إيرادات مستحقة
مدينو عمليات التأمين
فواتير مصدر غير محصلة
موردين - دفعات مقدمة
تأمينات لدي الغير
شيكات تحت التحصيل
مصروفات مدفوعة مقدما
المستحق على مساهمي شركة IPIC
شركات التأمين وإعادة التأمين
المستحق علي شركة صناعات مواد البناء
قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص
سلف وعهد عاملين
مبالغ مدفوعة للموظفين تحت حساب توزيعات الأرباح
المستحق علي شركات ذات علاقة *
أرصدة مدينة أخرى
خسائر الاضمحلال

* يتمثل المبلغ في قيمة الأرصدة المستحقة علي احدي الشركات التابعة والتي تم فقد السيطرة عليها خلال عام ٢٠١٦، وقد تم تكوين خسائر الاضمحلال بالكامل لهذا الرصيد (عام ٢٠١٨ : مبلغ ١٧٣ ٣٤٥ ٩٧٢ دولار أمريكي).

٢٠- مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٢ ٧٨٣ ٥٥٣	٣٢ ٢١٢ ٨٢٢	مستلزمات ومهمات
١٩ ٧٩٣ ٩٨٢	١٧ ٨٦٦ ٨٢٧	قطع غيار ومهمات وعدد وأدوات
٨ ٧٥٥ ٠٥٧	٩ ١٥٩ ٩١١	إنتاج تام وتحت التشغيل
١٣٩ ٤٥٠	٥٨٢ ٨٢٤	اعتمادات مستنديه وبضاعة بالطريق
١٥ ٨٦٦ ٨٣٩	١١ ٦٠٧ ٦٨٤	وقود وزيوت
(٢٩١ ١٥٤)	(٢٩٣ ٠٨٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٧ ٠٤٧ ٧٢٧	٧١ ١٣٦ ٩٨٤	

٢١- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧ ١٢٥ ٦١٢	١٢ ٠٠٣ ٤٢٧	قطاع الغاز
٢٣ ٠٧٨ ٠٧١	٢٦ ٩١٨ ٠٥٥	أراضي ومباني تحت التطوير
١٠٣ ٧٥٢	٥٩٢ ٩٤٠	أخرى
٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	٣٩ ٥١٤ ٤٢٢	

٢٢- أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

تم عرض الأصول المتعلقة بشركة صناعات مواد البناء - شركة شقيقة كأصول محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حيث أنه خلال العام تم توقيع عقد اتفاق لإدارة عملية بيع الأسهم المملوكة للمجموعة في شركة صناعات مواد البناء-شركة شقيقة والبالغة ٣٨,٣٢ % إلى طرف خارج المجموعة.

٢٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .
 - 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 لاغير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٥٨ ٦٥٨ ٩٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
 - وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهره 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 والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار امريكي موزعا على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت امريكي مسدد بالكامل.

٢٤- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٦ ١٤٣ ٥٥٠	١٠٧ ٠٢٢	احتياطي القيمة العادلة
(٢١٤ ٠٠٥ ٣٣٢)	(١٨٨ ٠٤٧ ٨٠٩)	احتياطي فروق ترجمة
(١٤١ ٥٢٦ ٧٧٣)	(١٢١ ٦٠٥ ٧٧٨)	

احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة القابضة، يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي للشركة القابضة لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتفاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة القابضة. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة القابضة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة القابضة.

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٦٣٦ ٣٦٣ ١٣٦ سهم خلال عام ٢٠١٤ وذلك بعد خصم مبلغ ٤٥٤ ٠٤٥ ١٧ دولار امريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني .

احتياطي عام

يتمثل بند الاحتياطي العام في المجنب من أرباح الشركة القابضة في السنوات السابقة وفقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة القابضة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

احتياطي القيمة العادلة

يتمثل البند في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الإستثمار.

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.

٢٥- المدفوعات المبنية على أسهم

يتمثل البند في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٤٦).

٢٦- تسويات فترات سابقة

خلال العام تم تعديل صافي ربح عام ٢٠١٧ ورصيد الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٩٠٨ ٩٧١ ٣ دولار أمريكي ومبلغ ١١٩ دولار أمريكي على التوالي وذلك لتصحيح الخطأ المحاسبي بأثر رجعي خلال عام ٢٠١٧ لإحدى الشركات التابعة للمجموعة والمترتب على عدم إثبات مصروفات تخص سنوات سابقة كانت مدرجة ضمن مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٨٤٨ ٦١٨ دولار أمريكي بالإضافة إلى اتاوات مستحقة للهيئة العامة للبتترول عن مسحوبات الغاز الإضافية بمبلغ ١٧٩ ٣٥٣ ٣ دولار أمريكي.

٢٧- أسهم خزينة

خلال العام تم بيع أسهم الخزينة البالغ عددها ٦٨٧ ٢٦٩ سهم بتكلفة قدرها ٥٠ ٢٢١ دولار أمريكي من أسهم الشركة القابضة المصرية الكويتية ضمن محفظة استثمارات شركة الدلتا للتأمين (إحدى شركات المجموعة) ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٥٧٦ ٨٦٣ دولار أمريكي، تم إضافة مبلغ ٧٤٨ ٤٨٧ دولار أمريكي لرصيد الأرباح المرحلة ومبلغ ٨٢٨ ٣٧٥ دولار أمريكي لرصيد الحقوق غير المسيطرة.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٨- الحقوق غير المسيطرة

يتمثل رصيد الحقوق غير المسيطرة في نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق ملكية الشركات التابعة وذلك كما يلي:

الحصص غير المسيطرة في %	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح (خسائر) الشركات التابعة	نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية بدون أرباح / (خسائر) العام	الحصص غير المسيطرة في %	الحصص غير المسيطرة في	الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١٦,٠٢	٥ ١١٣ ٤٠٠	١١ ٥٩٢ ٣٦٣	١٦ ٧٠٥ ٧٦٣	١١ ٥٢٩ ٠٤٥	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
١	(٣)	٥ ٧٤٣	٥ ٧٤٠	٥ ١٥٢	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
١٤,٠١	١٢٧ ٦٠٢	٣٢٠ ٦٠٠	٤٤٨ ٢٠٢	٢٨٢ ١١٢	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٠,١	١١٤	(١١٤)	-	١٣٦	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية
٠,٠٠٢	-	٦	٦	٦	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٢٢,٠١	٤١٧ ٥٩٤	١ ٢٢٤ ٤٢٢	١ ٦٤٢ ٠١٦	١ ٢٤٠ ٣٣١	شركة الفيوم للغاز
٤٥,٨١	٢٥ ٩٩٩ ٧٠٩	١٥٣ ٩٤٩ ٤٠٢	١٧٩ ٩٤٩ ١١١	١٧٧ ٠٥٩ ٢٤٥	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٢,٢٨	(٥٠٧)	(٢١ ٨٦٥)	(٢٢ ٣٧٢)	(٢١ ٨٨٥)	الشركة العربية للأسمدة
٨,٤٩	١٩ ٨١٠	١٥١ ٧٩٤	١٧١ ٦٠٤	٣٩١ ٩٥٣	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٠,٠٠٣	٦٠٢	٨٠	٦٨٢	٨٠	شركة NSCO
٤٣,٥٢	٣ ٨٧٠ ٢٢٩	١٥ ٧٥٤ ٣٨٨	١٩ ٦٢٤ ٦١٧	١٤ ٩٣٠ ٩٢٧	شركة الدلتا للتأمين
	٣٥ ٥٤٨ ٥٥٠	١٨٢ ٩٧٦ ٨١٩	٢١٨ ٥٢٥ ٣٦٩	٢٠٥ ٤١٧ ١٠٢	الإجمالي

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٩- قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	فترة الاستحقاق	معدلات الفائدة	عملة القرض	الشركة
الشركة القابضة المصرية الكويتية					
٦٠٧٠٩٤٩	-	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٥٤٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
٤٠٠٠٠٠٠	-	٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
١٣٥٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
٣٣٥٥٧٠٥	-	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بضمان سند أذني
-	٨٨٠٠١٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان محفظة استثمارية
-	١١٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠-٢٠١٩	٢,٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
شركة اسكندرية للأسمدة					
٥٤٧١٦٦٧	-	٢٠١٩-٢٠١٨	متغيرة وتحدد في ضوء متوسط سعر الليبور ستة أشهر مضاف اليه هامش	دولار امريكي	قرض بضمان رهن رسمي تجارى من الدرجة الاولى على بعض أصول الانتاج المملوكة للشركة.
شركة الوطنية للغاز - ناتجاس					
-	٧٦٨٦١٥٣	٢٠٢٦-٢٠١٩	١% فوق سعر الإقراض بحد ادني ١٧,٧٥% خلال العام الأول و١% بعد نهاية العام الأول	جنيه مصري	قرض بضمان رهن رسمي تجارى من الدرجة الاولى على بعض أصول الانتاج المملوكة للشركة.
شركة أي دي استرا					
٧٢٠٣٤٦٩	١١٦٥٢٩٧٩	٢٠٢٠-٢٠١٨	٢% وحتى ٢,٧٥% سنويا فوق سعر الليبور	يورو	قرض بضمان الرهن العقاري على الاصول المكتسبة
٤٥٠٠١٧٩٠	١١٨٥٤٠١٣٢	الإجمالي			
٢٦٩٩٨٣٢١	٤٦٤٠٠٤٠٠	الجزء المتداول			
١٨٠٠٣٤٦٩	٧٢١٣٩٧٣٢	الجزء غير المتداول			

٣٠-التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ١٨٨ ٧٦٦	٦١٧ ٩٢٤	أوراق دفع
٢٥٧ ٧٣٥	٢٥٣ ٨٣٠	عملاء دفعات مقدمة
٥٦٤ ٩٩٣	٦١٨ ٣٧٠	التزامات أخرى
٢ ٠١١ ٤٩٤	١ ٤٩٠ ١٢٤	

٣١-التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	٢١ ٠٧٩ ٢٥٨	الأصول الثابتة والأصول الأخرى
٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	٢١ ٠٧٩ ٢٥٨	

أصول ضريبية مؤجلة - غير مثبتة

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

٣٢-مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	فروق ترجمة	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم	المكون	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
٢٥٢ ٠٠٣	١٤ ٧٩٤	-	(١٦٩ ٩٦٠)	١٨٦ ١٣٤	٢٢١ ٠٣٥	مخصص ضمان أعمال
٢٤ ٧٣٧ ٠٨٢	٧٢٤ ٠٣٠	(١٨٤ ٢٧٧)	(٤٥٩ ٨١٥)	٥ ٥٠٣ ٤٩٣	١٩ ١٥٣ ٦٥١	مخصصات أخرى*
٢٤ ٩٨٩ ٠٨٥	٧٣٨ ٨٢٤	(١٨٤ ٢٧٧)	(٦٢٩ ٧٧٥)	٥ ٦٨٩ ٦٢٧	١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	

* تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يخص نشاط الشركة، 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.

٣٣-تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	الشركة
١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	-	١,٢٥% سنوياً فوق الكوريدو و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	الشركة القابضة المصرية الكويتية تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.
١٨ ٢١٤ ٨٥٠	١٤ ٢٩٦ ٥٨٠	٠,٥% سنوياً فوق الكوريدو و ٢,٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.
٢٨ ٢٢٠ ٨٥٠	١٤ ٢٩٦ ٥٨٠			ما بعده

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	معدلات الفائدة	عملة	التسهيل	الشركة
٢٨ ٢٢٠ ٨٥٠	١٤ ٢٩٦ ٥٨٠				ما قبله
١٤ ١٨٠ ٩٦٠	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي		دولار امريكي	تسهيل بضمان سند اذني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية.
-	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢,٩% فوق سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي		دولار امريكي	تسهيل بدون ضمان.
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣,٣١٢٥% إلى ٤,٣١٢٥%		دولار امريكي	تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة أوراق مالية.
٣ ٧٦٦ ٧١٧	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي		دولار امريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية.
٢٣٥ ٦٦٤	٥٤ ٤٣٧	٢% علاوة على سعر الودائع		٢٣٥ ٦٦٤	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي (جاز تشل) سحب علي المكشوف بضمان الودائع
٤ ٩٤٣ ٤٩٢	٥ ٥١١ ٠٩٥	٠,٥% فوق الكوريدور		جنيه مصري	شركة ناتجاس تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
٨٦٤ ٥٢٤	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور		جنيه مصري	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
١ ٧٣١ ٨٤٧	-	٠,٥% فوق الكوريدور		جنيه مصري	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
-	٥٣٦ ٩٨٢	٠,٥% فوق الكوريدور		جنيه مصري	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
-	٣٧ ٩٨٣ ٨٦٩	٢,٥% علاوة علي سعر الوديعة.		دولار امريكي	شركة الإسكندرية للأسمدة تسهيل ائتماني بضمان ودائع
-	٥ ٩٣٠ ٢٣٦	٢,٥% سنويا علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر			تسهيل ائتماني بضمان محفظة استثمارات.
٦٣٠ ١٦٥	-	١,٥% فوق سعر الوديعة.		درهم إماراتي	شركة شيلد جاز تسهيل ائتماني بضمان ودائع
٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	١٠٩ ٣١٣ ١٩٩				

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٤- موردين ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٣ ٣٦٤ ٤٨٥	٢٣ ٩١٦ ٩١٢	موردين ومقاولين
١ ٦٧٧ ١٥٩	٢ ٤٧٧ ١٣٣	أوراق الدفع
٥٠ ٧٢٠ ٨٩٧	٥٥ ٨٥٣ ١٤٢	عملاء - دفعات مقدمة
٣٩ ٢٦١ ٠٤٤	٥٠ ٦١٣ ٥٢٣	مصرفات مستحقة
٨ ٥٥٩ ٦٥٤	١١ ٥٢٦ ٨٣٧	تأمينات للغير
٩ ٩٦٤ ٧٢٠	٩ ٠٧٤ ٠٥٨	الهيئة المصرية العامة للبترول*
٤ ٨١٧ ٩٢٨	٧ ١٢٩ ٧٤٨	شركات التأمين وإعادة التأمين
٢ ٠٧٤ ٤٢٤	٢ ٦٧١ ٠٦٦	أقساط محصلة
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٦٤٦	دائنو توزيعات
٦٦٨ ٢٤٦	٩٣٦ ٨٣١	دائنو توزيعات الحصص غير المسيطرة
٤٧٦ ٩٧٤	٨٧٨ ٤٤٩	جاري المؤمن لهم
٧٧ ٦٩٣	١١٤ ٧٣٠	دائنو توزيعات حصة العاملين
١ ١٧٠ ٨٠٣	٦١ ٤١٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٢٨١ ٢٤٤	١٣ ٠٧٨ ١٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٦٤ ١٥٢ ٦٧١</u>	<u>١٧٩ ٣٦٩ ٦٤٧</u>	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥ ٧٦٢ ٠١٢	٦ ٥٠٢ ٥٧٥	شركة ناتجاس
٤ ٢٠٢ ٧٠٨	٢ ٥٧١ ٤٨٣	شركة الفيوم للغاز
<u>٩ ٩٦٤ ٧٢٠</u>	<u>٩ ٠٧٤ ٠٥٨</u>	

٣٥- حقوق حملة وثائق التأمين

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٤ ٧٧٧ ٢٩٠	٦٨ ٦٦٦ ٠٩٤	المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص
١٣ ٣٨٤ ٠٥٣	٢٠ ١٧٥ ٨٨٤	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
٩١٩ ٩٨٨	١ ٧٨٢ ٣٧٧	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات الاستثمار
<u>٦٩ ٠٨١ ٣٣١</u>	<u>٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٦- الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٨٨ ٣٢١ ٦٨٢	١٩٤ ٦٤١ ٢٠٧	إيرادات نشاط الأسمدة
١٢١ ٩٨٣ ٩٢٣	١٢٣ ١٦٨ ٣٨٠	إيرادات نشاط الكيماويات والبلاستيك
٧٨ ٦٦٥ ٨٥٧	١١٤ ٩٣٥ ٨٦٩	إيرادات نشاط توصيل الغاز
٣٨ ٦٩١ ٠٩٨	٤٤ ١٩٥ ٥٢١	إيرادات نشاط الحفر والخدمات البترولية
٣١ ٤٩٥ ٣٨٦	٤٠ ٥٨٢ ٦٦٧	إيرادات نشاط التأمين
١ ٣١١ ٩٧٩	٤ ٧١٠ ٩١٤	إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
١ ٤٤٠ ٥٩٤	١ ٢٢٣ ٤١٥	إيرادات نشاط التوكيلات
٧٤ ٠١٧	-	إيرادات نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
-	٤٨٣ ٧٨١	إيرادات أنشطة أخرى
<u>٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦</u>	<u>٥٢٣ ٩٤١ ٧٥٤</u>	

٣٧- تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣٥ ٨٠٣ ٨٤٦	١٤٢ ٦٠١ ١١٨	تكاليف نشاط الأسمدة
٨٦ ٢١٩ ٠٣٤	٨٤ ٩٨٩ ٠٠٤	تكاليف نشاط الكيماويات والبلاستيك
٤٩ ٠٦٨ ٢٣٤	٧١ ١٠٩ ٤٨٧	تكاليف نشاط توصيل الغاز
١٨ ٢٤٦ ٦٢٠	١٨ ٤٠٩ ٥٨٦	تكاليف نشاط الحفر والخدمات البترولية
٢٥ ٣٤٣ ٧٧١	٣١ ٥٠٠ ٧٩٤	تكاليف نشاط التأمين
١ ٠٢٠ ٦٦٧	٣ ٣٦٦ ٢١٩	تكاليف نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٨٧٩ ٦٧٣	٩٠٢ ٥٠٤	تكاليف نشاط التوكيلات
٤٦ ١٢٥	-	تكاليف نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
-	٢٤٨ ٨٦١	تكاليف أنشطة أخرى
<u>٣١٦ ٦٢٧ ٩٧٠</u>	<u>٣٥٣ ١٢٧ ٥٧٣</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٨- إيرادات الاستثمارات

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠ ١٩٠ ٣٠٣	٢٣ ٠٠٨ ٩٧٩	عائد استثمارات في أذون الخزانة
٤ ٩٣٩ ٥٢٧	٤ ٩١٢ ٦٦٠	عائد استثمارات في سندات حكومية
١ ٢٦٨ ٥٧١	٩٣٣ ١١١	عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥ ١٠٦	٢٦ ٣٣٠	عائد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٦ ٠٨٥ ٧١٠	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٦٢ ٧٩٥)	خسائر بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤٨ ٠٨٨	-	أرباح ناتجة عن اقتناء شركات تابعة
٦ ١٨٣ ١١٣	-	ربح الحصة السابق اقتنائها بشركات تابعة
١٠٧ ٧٩١	١ ٥١١ ٢٧٤	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩</u>	<u>٣٦ ٤١٥ ٢٦٩</u>	

٣٩- إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣ ٨٠٨ ٥٣٠	٣ ٠١٨ ٩٢٣	رد خسائر الاضمحلال في قيمة أصول متداولة أخرى
٤٩٢ ٤٣٦	٢ ٢٥٢ ٩١١	إيرادات درويك ودعم الصادرات
١٦ ٢٠٧ ٣٣٠	١٨٤ ٢٧٧	مخصصات إنتقى الغرض منها
١٣ ٢٠٧	-	رد خسائر الاضمحلال في قيمة المخزون
١١٤ ٠٦٨	٣٢ ١١٥	أرباح رأسمالية
١ ٥٧٤ ٢٣٥	١ ٣١٩ ٥١٨	أخرى
<u>٢٢ ٢٠٩ ٨٠٦</u>	<u>٦ ٨٠٧ ٧٤٤</u>	

٤٠- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣ ٧٠٣ ٨٠٣	٣ ٦٧٦ ٦٣٧	نشاط الكيماويات والبلاستيك
٣٠٥ ٦٨٧	٣٩٥ ٠٥٢	نشاط الأسمدة
٩٧ ٧٣٩	١١٥ ٩٩١	نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
<u>٤ ١٠٧ ٢٢٩</u>	<u>٤ ١٨٧ ٦٨٠</u>	

٤١- مصروفات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٦٥٠٠٢	٥٦٨٩٦٢٧	مخصصات مكونة
٨٣٣٦٧٧	٣٧٣٧٠٢	خسائر الاضمحلال في قيمة أصول متداولة أخرى
١١٨٠١٧٥١	-	خسائر الاضمحلال في قيمة استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
١٤٧٠٠٤٣٠	٦٠٦٣٣٢٩	

٤٢- ضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٩٧٤٩٦٢٤	٣٣٧٨٦٩٩١	مصروف ضريبة الدخل الجارية
(٢٠٥٤٥٤٦١)	(٢٦٧٤٥١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٧٢٠٤١٦٣	٣١١١٢٤٧٤	

٤٣- العملية غير المستمرة

تم عرض الأصول المتعلقة بشركة صناعات مواد البناء - شركة شقيقة كأصول محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حيث أنه خلال العام تم توقيع عقد لإدارة بيع الأسهم المملوكة للمجموعة في شركة صناعات مواد البناء- شركة شقيقة والبالغة ٣٨,٣٢% إلى طرف خارج المجموعة. وفقا لما هو موضح تفصيلا بإيضاح رقم(٢٢) أعلاه.

لم تكن أصول والتزامات الشركة عملية غير مستمرة ولم يتم تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم إعادة عرض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المجمعة لتوضح العملية غير المستمرة بطريقة مستقلة عن العمليات المستمرة.

تتمثل الخسائر المتعلقة بالعملية غير المستمرة فيما يلي: -

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٤٠١٦٤	٢٣٨٢٤٤١	نتائج أعمال العملية غير المستمرة
٢٠٤٠١٦٤	٢٣٨٢٤٤١	نصيب الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
-	(٢٣٨٢٤٤١)	الخسائر الناتجة من التشغيل
-	-	رد خسائر الاضمحلال في استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
٢٠٤٠١٦٤	-	مصروف ضريبة الدخل
٢٠٤٠١٦٤	-	الخسائر الناتجة من التشغيل بعد خصم مصروف ضريبة الدخل
-	-	نصيب الشركة القابضة من خسارة التشغيل
-	-	نصيب الحصص غير المسيطرة من خسارة التشغيل
٢٠٤٠١٦٤	-	ربح (خسارة) التصرف في العملية غير المستمرة
٢٠٤٠١٦٤	-	الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
٢٠٤٠١٦٤	-	نصيب الشركة القابضة من الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)

٤٤- نصيب السهم الأساسي في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس الربح الخاص بالمساهمين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:-

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٥ ١١٢ ٨٧٠	١١٥ ٦٠١ ٢٨٨	صافي ربح العام (مساهمين الشركة الأم)
(٣٢ ٩٢٩)	(٣٧ ٧٢٠)	نصيب العاملين في الأرباح - مقترحة
(١٣ ٨٢٥ ١١٩)	(١٧ ٠٠٣ ٧٧٩)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة والشقيقة في الأرباح - مقترحة
٨١ ٢٥٤ ٨٢٢	٩٨ ٥٥٩ ٧٨٩	نصيب المساهمين في صافي ربح العام
١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٠٨	٩,٦٩	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٧ ٦٥٣ ٠٣٤	١١٥ ٦٠١ ٢٨٨	صافي ربح العام (مساهمين الشركة الأم)
(٣٢ ٩٢٩)	(٣٧ ٧٢٠)	نصيب العاملين في الأرباح - مقترحة
(١٣ ٨٢٥ ١١٩)	(١٧ ٠٠٣ ٧٧٩)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة والشقيقة في الأرباح - مقترحة
٨٣ ٧٩٤ ٩٨٦	٩٨ ٥٥٩ ٧٨٩	نصيب المساهمين في صافي ربح العام
١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٣٣	٩,٦٩	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
٨ ٩٤٢ ٨٨٩	١١ ١٤١ ٧٧٧	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الاتيابة
(٦٨٧ ٢٦٩)	-	تأثير الأسهم المعاد شرائها (أسهم خزينة)
١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

٤٥- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم استبعاد أثر المعاملات المالية التالية من أنشطة الاستثمار حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية.

الجزء غير المسدد من إضافات من أصول التتقيب والتنمية والمثبت ضمن بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.	١٩ ٩٨٦ ٣١٧
إضافات تمت علي أصول التتقيب والتنمية محولة من بند مشروعات تحت التنفيذ.	٧ ١٨٣ ٥٩٥
تسويات تمت علي أصول التتقيب والتنمية تخفيضاً من بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
الجزء غير المسدد من إضافات أصول ثابتة والمثبت ضمن بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.	٦١ ٤١٠

٤٦- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وذلك بتخصيص عدد ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم بنسبة ٥% من إجمالي أسهمها المصدرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتطبيق نظام الإثابة والتحفيز إما عن طريق: -

• إصدار أسهم جديدة بزيادة رأس المال أو بتحويل المال الاحتياطي أو جزء منه أو الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.

• تحويل أسهم الخزينة إلى نظام الإثابة والتحفيز وتمول من الاحتياطيات.

- بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على تطبيق نظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن منح أسهم الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المنتدبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموميين والموظفين الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد ووفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية 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 والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ .

- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ أصدرت لجنة القيد بالبورصة المصرية قرارها بالموافقة على قيد أسهم الزيادة وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم إضافة أسهم الزيادة بسجل مساهمي الشركة تحت مسمى " نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة القابضة المصرية الكويتية.

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف علي نظام الاثابة والتحفيز علي منح وتخصيص كافة أسهم نظام الاثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الأستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية علي أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ١٧ ٥٦١ ٨٤٨ دولار أمريكي وزيادة مقابله بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق المساهمين تحت بند المدفوعات المبنية علي أسهم خلال عام ٢٠١٦،

ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم إليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول علي ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت علي قرارات الشركة.

- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:

أ- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥% سنوياً.

ب- زيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥ % سنوياً.

وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام: -

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

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

- بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٨ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ٢ ٩٢٧ ٧٥٧ سهم للمستفيدين من النظام والمتمثل في قيمة المتبقي من الأسهم المخصصة للمعيار الأول والخاص بنمو أرباح الشركة والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم كما قررت الموافقة بالإجماع على منح عدد ٦ ٠١٥ ١٣٢ سهم للمستفيدين من النظام للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية ١٥% سنوياً والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم. وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.

- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ قررت لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ١١ ١٤١ ٧٧٧ سهم للمستفيدين من النظام وفقاً للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥% سنوياً والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم. وبتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

- تم إعادة تقييم الأسهم المتبقية البالغ عددها ٧ ٢٣٤ ٥٤٧ سهم وفقاً للقيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ البالغة ١,٣٢ دولار أمريكي للسهم، وبالتالي تم اقفال جزء من رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في الأرباح المرحلة بمبلغ ٨ ٠١٢ ٢٤٦ دولار أمريكي، وبناءً على ذلك بلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩ ٥٤٩ ٦٠٢ دولار أمريكي.
- التغير في المدفوعات المبنية على أسهم:-

دولار أمريكي	
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	الرصيد في أول العام
(١٤ ٩٥٧ ٤١١)	قيمة الأسهم الممنوحة
٢ ٦٠٤ ٤٣٧	قيمة الأسهم المتبقية
٦ ٩٤٥ ١٦٥	تقييم للأسهم المتاحة بالنظام
٩ ٥٤٩ ٦٠٢	

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٠ تم انعقاد لجنة الإثابة والتحفيز بالشركة وقد قررت منح عدد ٧ ٢٣٤ ٥٤٧ سهم للمستفيدين من النظام بعد موافقة مجلس الإدارة، وقد وافق المجلس على ذلك في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠، وبذلك فإنه تم منح كافة الأسهم للمستفيدين من النظام.

٤٧- الشركات التابعة

تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركات تحت السيطرة المباشرة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات المالية ش.م.م
٥٤,١٠	٥٤,١٩	الكويت	شركة بوابة الكويت القابضة - شركة مساهمة كويتية *
٥٦,٤٨	٥٦,٤٨	مصر	شركة الدلتا للتأمين
٩٩	٩٩	مصر	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جلوب تليكوم
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جلوب فيبر للإتصالات والمعلومات
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الزراعية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة أم اية تي للتجارة
-	١٠٠	هولندا	*EKHN B.V.
-	١٠٠	هولندا	* Global MDF Industries B.V.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بند التأسيس	الشركات التابعة للشركة العالمية للاستثمارات المالية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة المصرية للبتروكيماويات ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة الوطنية للطاقة - ش.م.م
١٠٠	١٠٠	فيرجين آيلاند	شركة الفيوم للغاز القابضة
-	-	مصر	شركة ميدور للخدمات اللوجستية (تصفية إجبارية خلال العام)
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٩٩,٩٩٧	٩٩,٩٩٧	جزر كايمان	شركة NSCO INVESTMENT LIMITED
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	BKH Megan
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة Arabian Fertilizer Limited
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة EK Global Investments
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدرائتي مينا ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدرائتي انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة MEA Investments
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة بولار ستار انفيستمننتس
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة إيجيبب كويت انفيستمننتس هولدينج ليمتد
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة IFIC Petorochemicals
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	اكويتي هولدينج انترناشيونال توصية بالأسهم
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة هينوسس للانشاء والتنمية العقارية
١٠٠	١٠٠	Luxembourg	شركة كايبتال انفيستمننتس ليمتد ليكسمبورج
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة أو جي أي كايبتال ليمتد (ش.ذ.م.م) منطقة حرة - جبل علي
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA REAL ESTATE, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO MISR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO ALCAZAR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO CAIRO, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة SISTEMAS INDUSTRIALES SALGAR II S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO MEDINA, S.L.
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جاز سيرف

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة شيلد جاز
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة EEK Investment Holding LTD Co.
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	International Fertilizer trading Co.
-	٩٩,٩٩٧	بنما	شركة * NSCO Investment INC
-	١٠٠	الإمارات	شركة * IFIC Investments Limited
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة IFIC Global Co.
			<u>شركة تابعة لشركة جنوب تليكوم</u>
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جنوب للتجارة والتوكيلات
			<u>شركات تابعة لشركة ناتجاس</u>
٩١,٩٥	٩١,٩٥	مصر	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء (كهريا) ش.م.م
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
			<u>شركات تابعة لشركة BKH Megan</u>
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري ش.م.م
			<u>شركات تابعة للشركة الوطنية للطاقة</u>
٨٥,٩٩	٨٥,٩٩	مصر	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي (جاز نشل) ش.م.م
٧٧,٩٩	٧٧,٩٩	مصر	شركة الفيوم للغاز ش.م.م
			<u>شركات تابعة لشركة بوابة الكويت</u>
٤٥,٢٤	٤٥,٢٩	مصر	شركة الاسكندرية للاسمدة ش.م.م
٥٢,١٠	٥٢,١٤	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوي IPIC (تحت التصفية الاختيارية)
٥٤,١٠	٥٤,١٩	الكويت	الشركة الدولية اللوجستية - شركة ذات مسئولية محدودة
٥٢,١٠	٥٢,١٤	جزر كايمان	مجموعة شركات ماجنيدا (تحت التصفية الاختيارية)
٥٢,١٠	٥٢,١٤	جزر كايمان	IPIC Global Co.
			<u>شركات تابعة لشركة المصرية للبتروكيماويات</u>
٧٨	٩١,٥١	مصر	شركة الشروق للميلامين والراتنجات **
			<u>شركات تابعة لشركة Global MDF</u>
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير ش.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة النيل لتدوير المخلفات الزراعية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة النيل للأخشاب ش.م.م

- * هذه الشركات تم تأسيسها خلال العام .
- ** خلال العام تم اقتناء حصة إضافية قدرها ٠,٠٩ % في رأس مال بوابة الكويت ، كما تم اقتناء حصة إضافية قدرها ١٣,٥١ % في رأس مال شركة الشروق للميلامين والراتنجات.
- لم تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بعض الشركات التابعة للمجموعة العاملة بمجال الطاقة نتيجة لفقد السيطرة عليها خلال عام ٢٠١٦.

٤٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وشركاتها التابعة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وكذلك أعضاء مجلس إدارات شركات المجموعة، وتقوم شركات المجموعة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتتم تلك المعاملات وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة في تلك الشركات وتتمثل أهم تلك المعاملات في الآتي: -
- تم الاتفاق بين المجموعة وشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية على إبرام عقود إيجار لقطعة أرض لإنشاء المصنع عليها بقيمة إيجارية 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 إيجارية سنوية قدرها ٦٠٠ ٢٣٧ جنية مصري وزيادة سنوية قدرها ٦٣٢ ١٦ جنية مصري وذلك اعتباراً من أول ديسمبر ٢٠٠٣ ولمدة تنتهي في ١٤ يوليو ٢٠٢٨، وعقد إيجار أرض لإقامة محطة مياه بقيمة إيجارية سنوية قدرها ٤٢١ 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.
 - قرر مجلس إدارة الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ الموافقة بالإجماع علي تخصيص مبلغ يعادل نسبة ٥ % من الأرباح السنوية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب اعتباراً من نتائج عام ٢٠١٦ ومنح جزء من هذا المبلغ للعاملين ويتم منح وتخصيص المبلغ المذكور من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات أرباح الشركات التابعة.
 - بالإضافة إلى ما سبق تستأجر الشركة جزء من المقر الحالي لها من شركة الدلتا للتأمين - شركة تابعة - وذلك بموجب عقود إيجار تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ يناير ٢٠٢٢ بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بإجراء تأمين جماعي لدي شركة الدلتا للتأمين.

٤٩- التوزيعات المقترحة والمسددة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- اقترح مجلس إدارة الشركة القابضة توزيعات نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٦ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٤٧٠ ٤٦٦ ٦١ دولار أمريكي و لم يعتمد توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، وهذا الاقتراح خاضع لاعتماد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة القابضة.
- اعتمد مساهمي الشركة القابضة توزيعات نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٥ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٣٣١ ٨٦٠ ٥٠ دولار أمريكي و لم يتقرر توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ، وقد تم الاعتماد بواسطة اجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩.

٥٠- الأدوات المالية

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢١٦ ٢٥٦ ٥٨٦	٢٣٤ ٤٠٦ ٨٠٩	أصول متداولة أخرى
٢٦٩ ٨٤٩ ٩٦٤	٥٠٥ ٨٧٣ ٨٣٥	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٧٢ ٥٢٩ ١٢٢	٨٣ ٠٧٣ ٤٢٦	عملاء وأوراق قبض
٥٥٨ ٦٣٥ ٦٧٢	٨٢٣ ٣٥٤ ٠٧٠	

يتمثل أقصى تعرض لخطر الائتمان الخاص بالعملاء في تاريخ القوائم المالية المجمعة وفقاً لنوع العملاء كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٦ ٧٧٩ ٨٠٧	٣٢ ١٤٦ ٣٨٢	عملاء حكوميين
١٨ ٢٧٦ ٦٠٥	٩ ٦٣٩ ٢٥٩	عملاء تجزئة
٩ ٣٦٢ ٢٧١	١٧ ٢٥٩ ٧١٤	عملاء مستهلك نهائي
٨ ٧١٧ ١٧٠	٨ ٤٩٤ ٧٧٨	عملاء تصدير
٩ ٣٩٣ ٢٦٩	١٥ ٥٣٣ ٢٩٣	أوراق قبض
٧٢ ٥٢٩ ١٢٢	٨٣ ٠٧٣ ٤٢٦	

تحليل أعمار الديون في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
الاضمحلال	الرصيد	الاضمحلال	الرصيد	
-	٩ ٧٥٠ ٢٠٩	-	٤ ٩٠٩ ٢٤٩	أرصدة مستحقة خلال ٣٠ يوم
-	١٠ ٦٥٣ ٣٩٥	-	٣ ٨٩٧ ١٠٠	أرصدة مستحقة من شهر إلى ٣ شهور
(٦١٦ ٥٨٩)	٥٠ ٥١١ ٤٣٥	-	٦١ ٨٦٤ ٢١٨	أرصدة مستحقة من ٣ شهور إلى عام
(١ ٦١٤ ٠٨٣)	١ ٦١٤ ٠٨٣	(٤٢٥ ٧٢١)	١٢ ٤٠٢ ٨٥٩	أرصدة مضي عليها أكثر من عام
(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)	٧٢ ٥٢٩ ١٢٢	(٤٢٥ ٧٢١)	٨٣ ٠٧٣ ٤٢٦	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

خطر السيولة

فيما يلي بيان يوضح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تاريخ الاستحقاق				
٢-٥ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	٦٠ ٤٨٦ ٧٥٣	١٦٧ ٣٦٦ ٥٧٨	٢٢٧ ٨٥٣ ٣٣١	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	١ ٠٥٢ ٨٦٨	١ ٠٥٢ ٨٦٨	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	١٢٣ ٥١٦ ٥٠٥	١٢٣ ٥١٦ ٥٠٥	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
-	-	٣١ ٠١٢ ٠٦٥	٣١ ٠١٢ ٠٦٥	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	حقوق حملة وثائق التأمين
-	٦٠ ٤٨٦ ٧٥٣	٤١٣ ٥٧٢ ٣٧١	٤٧٤ ٠٥٩ ١٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تاريخ الاستحقاق				
٢-٥ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٧٧٦ ٠٠٩	٩٩ ٥٧٦ ٠٠٩	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	٩٤ ٩٩٤	٩٤ ٩٩٤	بنوك سحب علي المكشوف
٥٥٤ ٥٨٠	٦٣٤ ١٨٦	١١٢ ٢٤٣ ٠٠٧	١١٣ ٤٣١ ٧٧٤	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
-	-	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	حقوق حملة وثائق التأمين
٦ ٥٥٤ ٥٨٠	٥ ٤٣٤ ١٨٦	٢٩٧ ٥٧٢ ٣٠٥	٣٠٩ ٥٦١ ٠٧٢	

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

فيما يلي بيان يوضح مركز العملات ومدى تعرض المجموعة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

دينار كويتي	جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني	درهم إماراتي	ين ياباني	بيان
٦٩٨ ٠٨٥	٥١٥ ٩٤٦ ٣٧٩	٦٩٨ ٠٨٥	٤٠٧ ٣٣٣	١١٧ ٦٩٩	١٠٣ ٥٦٩	٣٠٢ ٣٥٢	النقدية وماقي حكمها
-	١ ٧٢٢ ٨٩٥ ١٠٥	-	-	-	-	-	أصول مالية بالتكلفة
-	٩٥٧ ٨٧٢ ٠٧٢	-	-	٨ ١٢٤	-	-	أصول متداولة أخرى
-	٦٦٥ ٤٥٦ ٤٢٦	-	٧٠٦ ٥٥٠	-	-	-	عملاء وأوراق القبض
-	(١٢٥ ١١٣ ٤٥٦)	-	-	-	-	-	قروض بنكية
-	(١٥٥ ٨٤٥ ٤٦٥)	-	-	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
(٢ ٦٩٤ ٢١٢)	(١ ١٧٩ ٤٠٤ ٣٨٦)	(٢ ٦٩٤ ٢١٢)	(١٢٩ ١٨١)	(٤ ١٣٩)	(٧٧ ٥٥٠)	-	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
(١ ٩٩٦ ١٢٧)	٢ ٤٠١ ٨٠٦ ٦٧٥	(١ ٩٩٦ ١٢٧)	٩٨٤ ٧٠٢	١٢١ ٦٨٤	٢٦ ٠١٩	٣٠٢ ٣٥٢	صافي التعرض للخطر

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان	جنيه مصرى	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني	درهم اماراتي	ين ياباني
النقدية ومافي حكمها	٣٩١ ٧١٠ ٢٩٥	٣٨٢ ٠٧٤	١ ١٣٤ ٩٢٢	٤١ ٢٣٣	١٠٣ ٥١٢	١ ٢٥٣ ٥٧٩
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة	٩٨٢ ٠٦٥ ٢٩٣	-	-	-	-	-
أصول متداولة أخرى	٤٩١ ٤٧٩ ٥٩٢	-	٢٥٢	-	-	-
عملاء وأوراق القبض	٥٢٠ ٨١٠ ٨٧٢	-	١ ٧٢٢ ٣٨٢	-	-	-
قروض بنكية	(٣ ٣٥٥ ٧٠٥)	-	(٧ ٢٠٣ ٤٦٩)	-	(٢ ٣١٦ ٧٨٣)	-
تسهيلات ائتمانية	(١٩٩ ٠٢٦ ٤١٧)	-	-	-	-	-
موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائتورون آخرون	(٨٢١ ٤٧٧ ٥٨١)	(٨ ١٤٩)	(٣ ٤٩٦ ٢٦٨)	-	-	-
صافي التعرض للخطر	١ ٣٦٢ ٢٠٦ ٣٤٩	٣٧٣ ٩٢٥	(٧ ٨٤٢ ١٨١)	٤١ ٢٣٣	(٢ ٢١٣ ٢٧١)	١ ٢٥٣ ٥٧٩

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام: -

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال العام	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية	جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني	درهم إماراتي
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	١٦,٨١	١٧,٨٢	١٦,٠٤	١٧,٨٨			
	٠,٣٠٣٦	٠,٣٠٢١	٠,٣٠٣٦	٠,٣٠٣٦			
	٠,٨٩٠١	٠,٨٥١٠٨	٠,٨٩٣١	٠,٨٦٨٨			
	٠,٧٨٢٥	٠,٣٧٥٨٥٥	٠,٧٥٧٦	٠,٧٧٧١٢			
	٣,٥	٣,٦٧٣٦٤	٣,٦٧٠٤	٣,٦٧٦٤٧			

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للمجموعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إلتزامات مالية بسعر فائدة ثابت
٧ ٧٧٥ ٥٢٧	٦ ١٠٢ ٥١٤	
٧ ٧٧٥ ٥٢٧	٦ ١٠٢ ٥١٤	
٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	٢٢١ ٧٥٠ ٨١٧	إلتزامات مالية بسعر فائدة متغيرة
٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	٢٢١ ٧٥٠ ٨١٧	

٥١- الإرتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الإرتباطات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٢١ ٨٥٠ دولار أمريكي تتمثل في قيمة المساهمات في الإستثمارات طويلة الأجل والأصول الثابتة التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجموع (عام ٢٠١٨): مبلغ ٢,٤٦ مليون دولار أمريكي).

٥٢- الالتزامات العرضية

- بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن قائمة المركز المالي توجد التزامات عرضية تتمثل في الآتي:
- إتمادات مستنديه غير مغطاة بمبلغ ٦٠٨ ٠٦٨ ١١ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٤٩٧ ٢٦٤ ١١ دولار أمريكي).
 - خطابات ضمان أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير بمبلغ ١١ ١٥٩ ٥٦٤ أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ١١ ١٥٥ ٢٩٢ دولار أمريكي).

٥٣- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية مع إحالة بند خسائر مرحلة اللجان الطعن الضريبي لتقديم المذكرات، وتم إعادة البند للمأمورية للبت فيه بمعرفتها.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ جاري تجهيز الفحص.
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليه وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لإعادة الفحص المستندي وتقديم الدفاتر القانونية.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم تخطر بطلبات فحص.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تم تقديم المستندات وجاري الانتهاء من الفحص.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

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

٥٤- أرقام المقارنة

- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة نتيجة لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦). وفيما يلي البنود التي تم تعديلها: -

قائمة المركز المالي المجمعة

زيادة رصيد النقدية وما في حكمها.	٢٢ ٩٨٠
تخفيض رصيد أصول متداولة أخرى.	٦٢٥ ٢١٧
تخفيض رصيد عملاء وأوراق قبض.	٣ ٣٥٣ ١٧٩
تخفيض رصيد الأرباح المرحلة.	٣ ٩٧١ ٩٠٨
تخفيض رصيد الحقوق غير المسيطرة.	١١٩
زيادة رصيد موردين ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون.	١٦ ٦١١

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

تخفيض رصيد الأرباح المرحلة.	٣ ٩٧١ ٩٠٨
تخفيض رصيد الحقوق غير المسيطرة.	١١٩

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

بنود قائمة المركز المالي المجمعة التي تأثرت بإعادة التويب

زيادة رصيد استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة).	٥٥ ٩٢٨
تخفيض رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع.	٥٥ ٩٢٨
زيادة رصيد أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.	٢٣ ٢١٥ ١٥٠
تخفيض رصيد مشروعات تحت التنفيذ.	٢٢ ٩٥٥ ٩٠٢
تخفيض رصيد أصول حق انتفاع.	٣٥٨ ٤٦٢
زيادة رصيد المخزون.	٤٠٦ ١٠٥
زيادة رصيد موردين ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون.	٨ ٠١١ ٩٥٥
تخفيض رصيد موردين ومقاولين وأوراق دفع.	٣٤ ٩٨٢ ٨١٤
زيادة رصيد ضريبة الدخل المستحقة.	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤
تخفيض رصيد نقدية وما في حكمها.	٣ ٦٥٧ ١٧٢
زيادة رصيد أصول متداولة أخرى.	٣ ٦٥٧ ١٧٢
تخفيض رصيد إستثمارات عقارية.	٦١٧ ٧١٠