

الشركة القابضة المصرية الكويتية

وشركاتها التابعة

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
قائمة المركز المالي المجمع	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٦ - ٥٩

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

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 المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 مسؤولية 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 المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة القابضة المصرية الكويتية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

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.

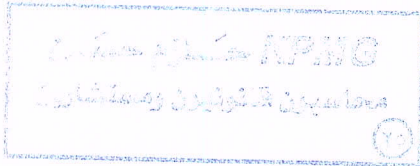
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

فارس عامر إمام

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٩

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
(معدلة)			
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢١٩ ٢٨٨	(٧)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧	٣٢ ٥٣٢ ٥٩٧	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠٨ ٥٥١ ٢٥٥	٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٢٠٧ ٧٤١ ٩١٢	٢٣٠ ٢٥١ ١١٣	(١٠)	الأصول الثابتة
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	(١١)	أصول التقيب والتنمية
٢٥ ١٥٤ ٠٦٧	٢٢ ٩٥٥ ٩٠٢	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢ ٤١٣ ٧٦٧	٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	(١٣)	شهرة
١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	٨ ٨٠٤ ٥٢٥	(١٤)	الأصول غير الملموسة الأخرى
-	٦١٧ ٧١٠	(١٥)	استثمارات عقارية
١١ ٧٢٧ ٩٣٢	٢٨٣ ١٥٦	(١٦)	مدنيون متنوعون وأوراق قبض
٥٠٢ ٨٣٧ ٧٣٣	٤٩٩ ٨٢٤ ١٨٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٢٤ ٨٩٤ ٣١٢	٢٠٦ ٩٦٦ ٩٠٩	(١٧)	نقدية وما في حكمها
١٣٧ ١٨٥ ٦٥٢	١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١٥ ٠٢٤ ٥٤٠	١١ ٩٩٠ ٨٨٣	(١٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦١ ٣٠٢ ٧٢٨	٧٣ ٣٦٨ ٤٧٣	(١٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٧ ٥٨٧ ٠٨٤	٤٧ ٧٦٦ ٦٢٩	(٢٠)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠	٧٦ ٦٤١ ٦٢٢	(٢١)	مخزون
٦ ٧١٨ ٢١٢	٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	(٢٢)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	(٢٣)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٥٤٧ ٤٩٠ ٤٥٨	٦١٧ ١٢٢ ٧٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٥٠ ٣٢٨ ١٩١	١ ١١٦ ٩٤٦ ٩٧٥		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤ ٦٢٥ ٤٦٢)	(١٥ ٢٧٨ ٠١٠)	(٢٥)	إحتياطيات
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(٢٦)	المدفوعات المبنية علي أسهم
٢١٨ ٤٨٩ ١٩٣	٢٤٨ ٨٥٦ ٥٨٦	(٢٨)	الأرباح المرحلة
-	(٢٢١ ٠٥٠)	(٢٧)	اسهم خزينة
٤٧٧ ٥٣٥ ٨٧١	٥٠٧ ٠٢٩ ٦٦٦		اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام
٢١٢ ٨٤٢ ٩٠٥	٢٠٥ ٤١٧ ٢٢١	(٢٩)	الحقوق غير المسيطرة
٦٩٠ ٣٧٨ ٧٧٦	٧١٢ ٤٤٦ ٨٨٧		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٦ ٤٤١ ٠٩٠	١٨ ٠٠٣ ٤٦٩	(٣٠)	أقساط قروض طويلة الاجل
٧ ٨٧١ ٠٢٦	٢ ٠١١ ٤٩٤	(٣١)	الالتزامات أخرى طويلة الاجل
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	(٣٢)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٦٨ ٦٧٩ ٢١١	٤٣ ٢٦٩ ٦١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	(٣٣)	مخصصات
٥٧٧ ٠٠٥	٩٤ ٩٩٤		بنوك سحب علي المكشوف
٢٥ ٩٢٤ ٨٩٨	٢٦ ٩٩٨ ٣٢١	(٣٠)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٦٧ ٥٣٧ ٨٥٢	٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	(٣٤)	تسهيلات ائتمانية
١٧ ٢٦٤ ٩١٢	٣٤ ٩٨٢ ٨١٤	(٣٥)	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	(٣٦)	حقوق حملة وثائق التأمين
١٤٦ ٧٥٨ ٩٣٤	١٥٦ ١٢٤ ١٠٥	(٣٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩١ ٢٧٠ ٢٠٤	٣٦١ ٢٣٠ ٤٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٥٩ ٩٤٩ ٤١٥	٤٠٤ ٥٠٠ ٠٨٨		اجمالي الالتزامات
١ ٠٥٠ ٣٢٨ ١٩١	١ ١١٦ ٩٤٦ ٩٧٥		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٥٩) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المعتمد عادل الألفي

العضو المنتدب
شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة
مدحت حامد بنه

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق" ،،،

KPMG "حازم حسن"

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	٢٠١٨	٢٠١٧
			(معدلة)
العمليات المستمرة			
إيرادات النشاط	(٣٨)	٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	٣٤٨ ٧٦١ ٧٣١
تكاليف النشاط	(٣٩)	(٣١٦ ٦٢٧ ٩٧٠)	(٢٥٢ ٣٥٢ ٠٩٣)
مجمول الربح		١٤٥ ٣٥٦ ٥٦٦	٩٦ ٤٠٩ ٦٣٨
إيرادات الاستثمارات	(٤٠)	٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩	٦٥ ٣٤٣ ٥٩١
إيرادات أخرى	(٤١)	٢٢ ٢٥٧ ٠٧١	٣٧ ٣٦٤ ٥٠٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٤٢)	(٤ ١٠٧ ٢٢٩)	(٣ ١٧٢ ٥٩٤)
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٩ ٥٦٤ ٦٢٣)	(٢٢ ٠٤٢ ٤٦٣)
مصروفات أخرى	(٤٣)	(١٤ ٧٠٠ ٤٣٠)	(٤٧ ٩٥٠ ٦١١)
صافي ربح النشاط		١٤٢ ٣٠٣ ٨٥٤	١٢٥ ٩٥٢ ٠٦٨
فوائد دائنة		٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	٢٥ ٨١٨ ٧٤٢
مصروفات تمويلية		(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٠٥٥ ٦٧٩)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الاجنبية		(٥ ٨٦٤ ٣٤٠)	(١ ٨٩٧ ٥١٥)
صافي تكلفة التمويل		٨ ٨٢٨ ١١١	١٠ ٨٦٥ ٥٤٨
نصيب الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة		١ ٢٨٧ ٠٨٦	(٣٧٥ ٨٢٨)
صافي ربح العام قبل الضريبة للدخلة		١٥٢ ٤١٩ ٠٥١	١٣٦ ٤٤١ ٧٨٨
ضريبة الدخل	(٤٤)	(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	(١٨ ٧٨٠ ٦٣٣)
صافي ربح العام من العمليات المستمرة		١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١١٧ ٦٦١ ١٥٥
العمليات غير المستمرة			
أرباح العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)	(٤٥)	-	١٧ ٢٥٦ ٥١٢
صافي ربح العام		١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٣٤ ٩١٧ ٦٦٧
صافي الربح الخاص بكلاً من :-			
ملاك الشركة القابضة		٩٥ ١١٢ ٨٧٠	١١٨ ٧٥٢ ٨٤٧
الحقوق غير المسيطرة	(٢٩)	٣٠ ١٠٢ ٠١٨	١٦ ١٦٤ ٨٢٠
صافي ربح العام		١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٣٤ ٩١٧ ٦٦٧
نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)	(٤٦)	٨,١٥	١٠,٥٩
صافي ربح العام من العمليات المستمرة للاثى :			
ملاك الشركة القابضة		٩٥ ١١٢ ٨٧٠	١٠١ ٤٩٦ ٣٣٥
الحقوق غير المسيطرة		٣٠ ١٠٢ ٠١٨	١٦ ١٦٤ ٨٢٠
صافي ربح العام من العمليات المستمرة		١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١١٧ ٦٦١ ١٥٥
نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي / للسهم)	(٤٦)	٨,١٥	٨,٨٦

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٥٩) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي ربح العام	١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	١٣٤ ٩١٧ ٦٦٧
بنود الدخل الشامل الآخر		
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢ ٧٨٣ ٦٣٤	٥ ٩٦٣ ٤٤٤
فروق ترجمة العمليات الأجنبية	٢ ٠٠٧ ٥٤١	٦ ٩٩٢ ٧٩١
يخصم :- تسويات إعادة التبويب للخسائر المثبتة في قائمة الدخل	(٦ ١٨٣ ١١٣)	(٦ ١٦٥ ٥٦٥)
اجمالي الدخل الشامل	١٢٣ ٨٢٢ ٩٥٠	١٤١ ٧٠٨ ٣٣٧
اجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من :		
ملاك الشركة القابضة	٩٣ ٣٨٩ ٥٦٣	١٢٠ ١٢٠ ٦٤٢
الحقوق غير المسيطرة	٣٠ ٤٣٣ ٣٨٧	٢١ ٥٨٧ ٦٩٥
اجمالي الدخل الشامل	١٢٣ ٨٢٢ ٩٥٠	١٤١ ٧٠٨ ٣٣٧

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٥٩) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية العريقة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالونول الأمريكي

رأس المال المصدر والمبلغ	إجمالي التأجيل	احتياطي علاوة أصل	احتياطي خاص - علاوة أصل	إجمالي احتياطي خاص	إجمالي احتياطي	القيمة المضافة	فرق زوجة	إجمالي الاحتياطيات	مطابق المعيار	المرتبات المالية	الأرباح الموجبة	أسم خارجية	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	الحقوق غير المسيطر	إجمالي	حقوق الملكية
الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٣٢ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٢٨٠ ٤٦٢	٩ ٨٦٧ ٠٠٠	٢١٧ ٣٧٢ ٢٧٠	(١٧ ٦١١ ٧٥٠)	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٢٠ ٢٢١ ٥١٧	-	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مقابلات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحصول الإجمالي التوافقي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين وحسابه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياز على محسن من الأمانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي مطابقت مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياز على محسن من الأمانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في الحقوق غير المسيطر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٣٢ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٢٨٠ ٤٦٢	٩ ٨٦٧ ٠٠٠	٢١٧ ٣٧٢ ٢٧٠	(١٧ ٦١١ ٧٥٠)	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٢٠ ٢٢١ ٥١٧	-	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٣٢ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٢٨٠ ٤٦٢	٩ ٨٦٧ ٠٠٠	٢١٧ ٣٧٢ ٢٧٠	(١٧ ٦١١ ٧٥٠)	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٢٠ ٢٢١ ٥١٧	-	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مقابلات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحصول الإجمالي التوافقي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين وحسابه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياز على محسن من الأمانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي مطابقت مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياز على محسن من الأمانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في الحقوق غير المسيطر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	١٣٢ ٥٥٩ ٥١١	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٢٨٠ ٤٦٢	٩ ٨٦٧ ٠٠٠	٢١٧ ٣٧٢ ٢٧٠	(١٧ ٦١١ ٧٥٠)	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٢٠ ٢٢١ ٥١٧	-	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١	٢٢٤ ٣٧١ ٢٣١

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (١) إلى (٥٩) جزءاً متكاملاً للتقرير المالي المجمعة وتكمل بعضها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	٢٠١٨	٢٠١٧ (معدلة)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية		١٥٢ ٤١٩ ٠٥١	١٣٦ ٤٤١ ٧٨٨
تسويات لـ:			
اهلاكات وإستهلاكات		٤٢ ١٣١ ٨٣٣	٢٧ ١٩٥ ٢٠٠
أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع		-	(٤٩ ٩٦٩ ٤٥٦)
نصيب الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة		(١ ٢٨٧ ٠٨٦)	٣٧٥ ٨٢٨
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(١ ٠٧ ٧٩١)	(٥٨٨ ٧٤١)
مصرفوات تمويلية		١٢ ٠٦١ ٩٠٤	١٣ ٠٥٥ ٦٧٩
فوائد دائنة		(٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥)	(٢٥ ٨١٨ ٧٤٢)
أرباح رأسمالية		(١١٤ ٠٦٨)	(٩٦٦ ٠٦٣)
مخصصات انقضى الغرض منها		(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	(١٣٨ ١١٠)
مخصصات مكونة		٢ ٠٦٥ ٠٠٢	١١ ٨١٧ ٢٣٨
رد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣ ٨٠٨ ٥٣٠)	(٣١ ٠٩٤ ٠٦٢)
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		٨٣٣ ٦٧٧	٥ ٥٥٨
رد خسائر الانخفاض في قيمة المخزون		(١٣ ٢٠٧)	-
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات		١١ ٨٠١ ٧٥١	٣٥ ٩٥١ ٣٢١
رد خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول		-	(٣ ٢٦٧ ٧٧٣)
		١٧٣ ٠٢٠ ٨٥١	١١٢ ٩٩٩ ٦٦٥
التغير في:			
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٣ ١٤١ ٤٤٨	٣٥٥ ٤٢٦
عملاء تجاريون وأوراق قبض		(٨ ٧٢٨)	(٤٨ ٧٢٣ ٩٧٦)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٢ ٥٩١ ٩٨٢	١١ ٥٨٠ ٠٠٠
المخزون		(١٥ ٠١٨ ٢٥٨)	(١٣ ٧٢٦ ٩١٢)
أعمال تحت التنفيذ		(٢٣ ٥٨٩ ٢٢٣)	٨٨٦ ٥٦٢
موردون ومقاولي الباطن		١٧ ٦٠٤ ٥٨٢	٣ ٠١٤ ٢٣٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٩٥ ٥٤٧ ٧٦٠)	٢٢ ٢٥٢ ٧٤٧
حقوق حملة وثائق التأمين		٦٩ ٠٨١ ٣٣١	-
ودائع لأجل		٢ ٢٨٨ ٢٤٩	١٣٥ ٢٧٦ ٥٠٠
المستخدم من المخصصات		(٧٦٨ ٠٧٣)	(٤٢٦ ٦١٥)
مصرفوات تمويلية مدفوعة		(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٠٥٨ ٧٢٠)
صافي التغير في أصول شركات تابعة غير مجمعة نتيجة فقد السيطرة		-	(٢٤ ٧٠٣ ٧١٨)
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١٢٠ ٧٣٤ ٤٩٧	١٨٥ ٧٢٥ ١٩٦
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
فوائد محصلة		٢٦ ٥٢٩ ١٨٥	٢٦ ١٦١ ٤٦٠
اقتناء شركات تابعة		(٦ ٩١٦ ٤٥٠)	-
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة واستثمارات عقارية		(٣٩ ٦٦٤ ٢٤٩)	(٢٠ ٠٠٤ ٨٥٧)
مدفوعات لأصول التقيب والتنمية		(١٧ ٠٢٦ ١٢٠)	-
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٩١ ٣٠٩	٢٦ ٣٠٨
متحصلات من بيع أصول غير ملموسة		-	٤ ٥٣٥ ٥٤٦
متحصلات (مدفوعات) من بيع استثمارات متاحة للبيع		(٢ ٥٥٣ ٧٧٨)	١٢٩ ٩٣٧ ٩٥٨
متحصلات (مدفوعات) استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق		٥٢ ٦١٨ ١٢٩	(١٠٨ ٧٧٦ ١٢٠)
توزيعات أرباح محصلة من شركات شقيقة		-	٤٩٩ ٢٤٢
متحصلات من التصرف في العمليات غير المستمرة		-	٤٢ ٦٣٩ ٩١٧
صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار		١٣ ١٧٨ ٠٢٦	٧٥ ٠١٩ ٤٥٤
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد قروض طويلة الأجل		٣١ ١٤٥ ٤١٧	(٦٣ ٩١٤ ٦٧٢)
متحصلات قروض طويلة الأجل		١١٤ ٢٢١ ٨٤٧	١٦ ٩٠٩ ٩٩٠
متحصلات قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل		(١٧٥ ٦٩٥ ٠٩٥)	١٢٨ ٦٦٥ ٣٣٦
سداد قروض و تسهيلات بنكية قصيرة الأجل		(٧ ٧١٣ ٤٦٧)	(١٥١ ٦٣٠ ٧٤٨)
مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة		(٣٠ ٤٩٢ ٣١٠)	(١٩ ٠٥٥ ٠٤٠)
الحقوق غير المسيطرة		(٦٢ ٩٠٦ ٥٤٧)	(٨ ٧٤٩ ٠١٣)
توزيعات مدفوعة		(١٣١ ٤٤٠ ١٥٥)	(٣٨ ٦٧٠ ٧٧٦)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٢ ٧٩٨ ٠١٤)	(١٣٦ ٤٤٤ ٩٢٣)
فروق ترجمة القوائم المالية المتراكمة		(٢ ٣٢٥ ٦٤٦)	(٣ ٤٦١ ٢٠٢)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		٢٢٤ ٥٢٠ ٩٥٣	١٢٠ ٨٣٨ ٥٢٥
رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام		٢٢٤ ١٩٥ ٣٠٧	١٠٣ ٦٨٢ ٤٢٨
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام		-	٢٢٤ ٥٢٠ ٩٥٣

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٥٩) جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يمثل غرض الشركة في الاستثمار في كافة المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية، ويشمل الأنشطة التالية:
 - ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
 - الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
 - رأس المال المخاطر.
- كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال.
- وبتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لفائض أموالها للاستثمار خارج جمهورية مصر العربية عن طريق الاشتراك في تأسيس شركات والمساهمة في مشروعات وكذلك الاشتراك في محافظ الأوراق المالية المدارة بالخارج.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر والسيد/ المعتر عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بجمهورية مصر العربية.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركة القابضة المصرية الكويتية (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهما "المجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة. وتعمل المجموعة في العديد من الأنشطة التي تتمثل في أنشطة الاستثمار ونشاط توصيل الغاز الطبيعي والبتروكيماويات والأسمدة ونشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي والاتصالات ونشاط إنتاج وبيع وتوزيع الكيماويات والبلاستيك وتصنيع رقائق الفورميكا و MDF بكافة أنواعها ومقاساتها ونشاط 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 ٢٧ فبراير ٢٠١٩.

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 والخسائر.
 - 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 والتقدير 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 المقتناة 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 المقتنية والمقتناة 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 استوفي 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 تغيرات 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 بدءاً 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. التغيرات 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 الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة بقائمة الدخل المجمعة ويتم الاعتراف بأية استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصة 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 حصة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً 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 الآخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستيعادات 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 مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢-٣ 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 الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر 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 الآخر 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 تبويبه 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 تبويب 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 لبند 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 رسمة 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 مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً 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 المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

بالسنوات	الأصل
٢٥	حق انتفاع أراضي
٥٠	مباني مقر الشركة القابضة
٢٠ - ٥٦ أو طبقاً لعقود الإيجار أيهما أقل	مباني وإنشاءات
٢٠ - ٣	آلات ومعدات
١٠	محطات ومحولات ومولدات كهربائية
١٠ - ٤	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٢	أثاث ومعدات مكتبية
٣ - ٦,٦٧	برامج وأجهزة كمبيوتر وديكورات
٤-٦,٦٧	أجهزة تكييف
٥	عدد وأدوات
على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة

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

٤-٣ 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 الأصول غير الملموسة

٣-٥-١ الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً 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 مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

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

٣-٥-٢ 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 والمعتبر بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

٣-٥-٣ 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 إلى أن الشهرة لا تستهلك.

٣-٦ الأدوات المالية

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

١-٦-٣ 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 أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

٢-٦-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-٦-٣ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٢-٢-٦-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٣-٢-٦-٣ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٦-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

٣-٦-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويتم إثبات 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.

٨-٣ الأعمال 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 إلى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك.

٩-٣ 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 ومخصصاً 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.

١٠-٣ الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية عند القياس الأولى بالتكلفة على أن تظهر بعد ذلك بالقوائم المالية المجمعة بعد خصم مجمع الإهلاك وكذا خسائر الاضمحلال، والإبقاء على قيمة تخريدية في نهاية عمر الأصل و تظهر الاستثمارات العقارية بالقوائم المالية المجمعة بالصافي بعد خصم كلا من مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال.

٣-١١ 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 والالتزامات، 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 الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بقائمة الدخل المجمعة.

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.

٣-١٢ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٣-١٣ 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.

٣-١٤ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير الميوبة 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:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

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

إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً 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 الأرباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كماتحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كماتح للبيع في الأرباح أو 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 الأرباح أو 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 الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٥-٣ عقود التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي علاوة على ما تتحمله شركات المجموعة من مصاريف صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل المجمعة خلال كل فترة مالية. وإذا قامت شركات المجموعة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يثبت هذا الأصل كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء الأصل المتفق عليه طبقاً للعقد، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التي تتبعها شركات المجموعة بالنسبة للأصول الثابتة المثلثة.

١٦-٣ المخصصات

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

١٧-٣ قروض وتسهيلات إئتمانية

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

١٨-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٣-١٩ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

ج- التوزيعات

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

٣-٢٠ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

٣-٢١ 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 انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري وذلك عند التأكد من استرداد 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 انتقال المخاطر والمنافع للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

إيرادات الخدمات

يتم إثبات إيرادات 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 مقولة والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقولة 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 المتفق عليها، وفي بعض المناطق يتم إثبات إيرادات 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 إدراج إيرادات وثائق التأمين طويلة الأجل 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 الأقساط .

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، وترد هذه الإيرادات ضمن الالتزامات بالمركز المالي لحين استكمال السنة التأمينية لهذه الحسابات.

صافي الدخل من الاستثمارات - قطاع التأمين

يتم توزيع صافي دخل الاستثمارات على النحو التالي:

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

- صافي 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.

٢٢-٣ 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 لدى إحدى شركات التأمين ووفقاً لهذا النظام يتم منح العاملين المؤمن عليهم مكافأة نهاية خدمة عند ترك الخدمة أو الوفاة أو في حالة العجز الكلي 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 والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

• الاعتراف الأولي بالشهرة،

• أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(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 المدي 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 ترجيل 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 الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

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 ٢% من إجمالي إيرادات تلك الشركات إلى الهيئة العامة للإستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحميله على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢٣-٣ العمليات غير المستمرة

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

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

٢٤-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٥-٣ 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 على حساب مجمع خسائر اضمحلال مدينو عمليات التأمين، الذي يضاف إليه المتحصلات النقدية من الديون التي سبق إعدامها.

٢٦-٣ شركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة)

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

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

٢٧-٣ 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.

٢٨-٣ 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 (١٠٠%)
X ٥٠% 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 الا يجاوز 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 اى خسائر غير متوقعة و خاصة نتيجة للخسائر التي قد تنشأ من الاخطار الطبيعية و إخطار الشغب و التخريب ، و يتم التكوين بالاستخدام وفقاً للقواعد الواردة باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١.

٢٩-٣ 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 معيدين التأمين في تاريخ القوائم المالية.

٣-٣٠ 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 بنسبة 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 وتحملها على تكاليف الإنتاج.

٣١-٣ 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 المسئوليات والممتلكات في كافة الفروع المختلفة :-

- تأمينات الأشخاص بكافة صوره.

- تأمينات الحياة المؤقت.

- تأمينات الحياة 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

أولاً : 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.

ثانياً : معدلات الفائدة المستخدمة

العقود الجماعية

يختلف باختلاف المزايا الخاصة بكل عقد جماعي و لا يتجاوز معدل فائدة ٨% طبقاً 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 بالعملات الأجنبية

يتم استخدام المعدلات المسموح بها كحد اقصى 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 تقل 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 :-

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

للعمليات الجماعية : يتم ارسال التحميلات الخاصة بالمصروفات 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 المصروفات 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 ...)، و تقوم 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.

وللحد 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 التي تحدث بالسوق بصورة دقيقة وإتخاذ اللازم لعكسها في تعليمات الإكتتاب إذا تطلب ذلك.

كما تقوم الشركة بإستخدام إعادة التأمين لإدارة مخاطر التأمين عن طريق الدخول في 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 في إتفاقيات إعادة تأمين مع أطراف أخرى ، توفر ترتيبات إعادة التأمين هذه تنوعاً أكبر في 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 المؤمنين لديها ، وتظل الشركة مسؤولة أمام حاملي وثائقها عن الجزء المعاد التأمين عليه من التعويضات تحت التسوية في حالة عدم إلتزام معيدى التأمين بتعهداته بموجب عقد إعادة التأمين ، وبالتالي فإن مخاطر الإئتمان تبقى بخصوص إعادة التأمين إلى الحد الذي يعجز فيه أى معيدى تأمين عن سداد إلتزاماته .

وللحد من مخاطر تعرض الشركة لخسائر كبيرة نتيجة تعسر معيدى التأمين تقوم بتقييم الوضع الحالى لشركات إعادة التأمين التي 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 علي أساس دوري.

٥- إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإئتمان.
- خطر السيولة.
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح 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 إلتزامها بتلك المستويات.

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

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 لإلتزاماته 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 تقديرها 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 لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية 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 الإلتزامات 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 إعتادها 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 أدائها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هو الاحتفاظ 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.

ويسعي 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 تغييرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة القابضة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٦- 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 على 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 والخرائط الجغرافية والتوكيلات وتكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي ونشاط التأمين ونشاط الاستثمار 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 الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتعلقة للوائح المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالملار الأمريكي

١- (تابع) التقدير القطاعية

الإجمالي	الأنشطة غير المستمرة		عمليات أخرى		قطاع الإسدة و الكماليات		قطاع التمويل والتأجير		
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
٣٤٨ ٧٦١ ٧٣١	٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	-	-	٣ ٣٩٧ ١٧٠	٣٣ ٠٠٩ ٩٩٨	٣٩١ ٩٠٨ ٣١١	٣١٠ ٣٠٥ ٦٠٤	٥٣ ٤٥٥ ٧٥٠	١١٨ ٦١٨ ٩٣٤
١٢٥ ٩٥٢ ٠١٨	١٤٢ ٣٠٣ ٨٥٤	-	-	٩ ٢١٨ ١٨٢	٢٩ ٩٣٠ ٢٤٥	٦٠ ٢٢٠ ٤٩٢	٦١ ٣٩٥ ٧٦٤	٥٦ ٥١٣ ٣٩٤	٥٠ ٩٧٧ ٨٤٥
(١٣ ٠٥٥ ٦٧٩)	(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	-	-	(٨ ١٩٣ ١٢٠)	(٩ ٠٠٢ ٢٨٨)	(٣ ٣٨٥ ٩٣٩)	(١ ٦٣٢ ٨٥٨)	(١ ٤٧٦ ٦٢٠)	(١ ٤٢٦ ٧٥٨)
٢٥ ٨١٨ ٧٤٢	٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	-	-	١٤ ٥٣٣ ٥٧٦	١٤ ١٣٣ ١١٩	١٠ ١٢٧ ٢٦١	١٠ ٩٤٩ ٤٣٠	١ ١٥٧ ٩٠٥	١ ٦٧١ ٨٠٦
(٣٧٥ ٨٢٨)	١ ٢٨٧ ٠٨٦	-	-	١ ٠٦٠ ٠٢٣	(٢ ٥٤٠ ١٦٥)	(١ ٤٣٥ ٨٥١)	-	-	٣ ٨٢٧ ٢٥١
١٣٦ ٤٤١ ٧٨٨	١٥٢ ٤١٩ ٠٥١	١٧ ٢٥٦ ٥١٢	-	٣٠ ٣٨٩ ٠٨٢	٢٥ ٩٧٢ ٧٧٨	٦٦ ٨٣١ ٧٠٠	٧١ ٤١٤ ٥٨٠	٥٦ ٤٧٧ ٥١٨	٥٥ ٠٣١ ٦٩٣
(١٨ ٧٨٠ ٦٣٣)	(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	-	-	(٤٣٠ ٧٠٧)	(٢٨٩ ٣٢٩)	(١٢ ٤٤٦ ٧٢١)	(١٨ ٥١٠ ٨٣٣)	(٥ ٩٠٣ ١٩٥)	(٨ ٤٠٤ ٠٠١)
١٣٤ ٩١٧ ٦١٧	١٢٥ ٢١٤ ٨٨٨	-	-	٢٩ ٩٥٨ ٣٧٦	٢٥ ٦٨٣ ٤٤٨	٥٤ ٣٨٤ ٩١٩	٥٢ ٩٠٣ ٧٤٧	٥٠ ٥٧٤ ٣٢٢	٤٦ ٦٢٧ ٦٩٣
١ ٠٥٠ ٣٢٨ ١٩١	١ ١٦٦ ٩٤٦ ٩٧٥	-	-	٢١١ ٧٩٢ ٨٥٥	٢٨٦ ٥٣٣ ٣٨٧	٥٧٤ ٧٤٢ ٩٢٦	٥٣٢ ٥٦٧ ٣٣٠	٢١١٣ ٧٩١ ٤١٠	٢٩٧٧ ٨٤٦ ٢٥٨
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢١٩ ٢٨٨	-	-	٩ ٩١٥ ١٧٧	١٢ ٣٨٩ ٢٣٠	١٩ ٢٨٦ ٢٥١	-	-	٣ ٨٣٠ ٠٥٨
٣٥٩ ٩٤٩ ٤١٥	٤٠٤ ٥٠٠ ٠٨٨	-	-	١٣١ ٧٤٩ ٦٥٠	١١٧ ٩٥٠ ٤٩٤	١٠١ ٢٠٣ ٠٥١	٩٣ ٦٦٣ ٢٥٧	١٢٦ ٩٩٦ ٧١٤	١٩٢ ٨٨٦ ٣٣٧
٢٧ ١٩٥ ٢٠٠	٤٦ ١٣١ ٨٣٣	-	-	٣٥٤ ٧٨٤	٥٧٩ ٩٢٩	٢٥ ١٧٤ ١٠٠	٢٥ ٠٣٧ ٨٠٣	١ ٦٦٦ ٣١٦	١٦ ٥١٤ ١٠١

إجمالي الأصول

إستثمارات مستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية

إجمالي الالتزامات

إجمالي الأرباح

صافي الدخل

صافي الربح

نصيب الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة

صافي الربح قبل الضريبة الداخلية

إجمالي الدخل

صافي الربح

إجمالي الأصول

إستثمارات مستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية

إجمالي الالتزامات

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٧- إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

نسبة المساهمة %	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>إستثمارات مقيدة بالبورصة</u>		
شركة الدلتا للتأمين (ش.م.م) *	-	٦ ٣٢٠ ٥٥٥
<u>إستثمارات غير مقيدة بالبورصة</u>		
شركة صناعات مواد البناء (ش.م.م)	٣٨,٣٢	٣٦ ٥٨١ ١٦٩
شركة الشروق للميلامين والراتنجات (ش.م.م) *	-	٨٣٦ ٧٠٣
شركة TOSS (ش.ذ.م.م - جزر كايمان)	٢٨,٠٧	-
الشركة المصرية لناقلات البترول (ش.م.م - منطقة حرة) **	٣٠	-
	٥٥ ١٣٣ ٧١٣	٤٣ ٧٣٨ ٤٢٧
	(٣٨ ٩١٤ ٤٢٥)	(١٤ ٥٣٦ ٩٩٩)
	١٦ ٢١٩ ٢٨٨	٢٩ ٢٠١ ٤٢٨

خسائر الاضمحلال ***

- * تم إقتناء حصة إضافية خلال العام في رأسمال شركة الدلتا للتأمين وشركة الشروق للميلامين والراتنجات وأصبح للمجموعة سيطرة علي تلك الشركات (إيضاح رقم ٤٨) .
- ** تم إعادة تبويب الاستثمار في الشركة المصرية لناقلات البترول من الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع وذلك بالقيمة العادلة (إيضاح رقم ٢٣) .
- *** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال :-

شركة صناعات مواد البناء	الشركة المصرية لناقلات البترول	الاجمالي
١٤ ٥٣٦ ٩٩٩	-	١٤ ٥٣٦ ٩٩٩
-	١٢ ٥٧٥ ٦٧٥	١٢ ٥٧٥ ٦٧٥
٧ ٢٤٩ ٢٥١	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	١١ ٨٠١ ٧٥١
٢١ ٧٨٦ ٢٥٠	١٧ ١٢٨ ١٧٥	٣٨ ٩١٤ ٤٢٥

رصيد اول العام

الاضمحلال المحول من أصول غير متداولة

خسائر الاضمحلال المكونة خلال العام

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات المتشقة قبل التحويلات الخاصة بنسبة الملكية:-

البيان	حقوق الملكية	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات	الأرباح	المصروفات	الإرباح (الخسائر)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨										
شركة المصرية لتأجير السيارات	٤٦.٠٧٦.٢١٠	٣٦.١٤١.٢١٤	٨٨.٧٠.٣٤١٨	١٢٤.٨٤٤.١٣٢	٦٢.٢٣٨.٤٦٢	١٦.٥٧٩.٩٦٠	٧٨.٨١٨.٤٢٢	٢٨.٢٩٨.٦٥٣	٤٣.٩٣٥.٦٤٨	(٥.٦٣٦.٩٩٥)
شركة TOSS	٣.١٣٦.١٥٦	١٣.٤٨١.٧٦٥	٦٢.٨٦٦.٩١٥	١٩٣.٣٤٨.٦٨٠	١٩.٠٢١٢.٥٢٤	--	١٩.٠٢١٢.٥٢٤	٣٩.٩٢٠.٠٧٨	٢٨.٧٥٠.٥١٧	١١.١٦٩.٥٦١
شركة مصانع مواد البناء ***	٣٢.٧٠.٣٦٩٠	١٢.٦٣٣.١٤٠	١.٠٧.٨٢٩.٦٩٢	١٣.٠.٤٦٢.٨٣٢	٤٤.١٤٥.٣٦٣	٤٣.٦١٢.٧٧٩	٨٧.٧٥٩.١٤٢	٥٤.٨١٥.٥٢٣	٦٤.٨٧١.٥٤٩	(١٠.٥٦.٠٢٦)

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقرائن المالية من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، حيث لم يتم إكمال القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، وتم احتساب نصيب الشركة في أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على تقرير الإدارة لهذا الغرض حيث لم يتم إكمال القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

••• البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقا للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وتم احتساب نصيب الشركة في خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على تقرير الإدارة لهذا الغرض حيث لم يتم إكمال القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة		
محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج	١٩ ٦٤٩ ٠٢٨	١٧ ٨١٩ ٧٢٧
أسهم شركات محلية - مقيدة بالبورصة المصرية	٣ ٠٥٢ ٠٤٥	٣ ٢٩٣ ٣٢٨
استثمارات مثبتة بالتكلفة *		
شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي	٥٥ ٩٢٨	-
الشركة العربية المتحدة لنقلات الكيماويات	١٤ ١١٢ ٩٩٧	١٤ ١٧٨ ١٩٧
شركة موج للطاقة " شركة تراي أو شن للطاقة سابقاً **	٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤	٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤
شركة TOD	٢ ٨٠٧	٢ ٨٠٧
	٧١ ٣٣٥ ٣٠٩	٦٩ ٧٥٦ ٥٦٣
خسائر الاضمحلال	(٣٨ ٨٠٢ ٧١٢)	(٤٠ ٨٩٥ ٩٩٦)
	٣٢ ٥٣٢ ٥٩٧	٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧

* 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 اختلاس مبالغ جوهريه ، وقد تم تحديد أول جلسة لنظر الموضوع أمام محكمة جنايات جنوب القاهرة يوم ٢٤ نوفمبر ٢٠١٨، والدعوة مؤجلة لجلسة ٢٢ أبريل ٢٠١٩، 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.

٩- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
محافظ أوراق مالية (ودائع بنكية) لدي أحد البنوك الخارجية .	٨٩ ٣٢٦ ٥٦٨	١١٢ ٥٦٥ ٧٠٧
محافظ أوراق مالية (اذون خزانه) لدي أحد مديري الاستثمار بالخارج	١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	٨٥ ٠٩٧ ٦٦١
شهادات استثمار بالبنوك المحلية بقطاع التأمين	٦٨ ٦٩١ ٢٧٥	-
سندات حكومية	٢٠ ٣٠٨ ٩٤٥	٢٢ ١٨٤ ١٨٠
أذون خزانه	٧٠ ٧٢٦ ٧٧٦	٢٥ ٨٨٩ ٣٥٩
سندات حكومية مخصصة بقطاع التأمين	١٠ ٧٦٨ ٩٠٠	-
	٢٦٩ ٨٤٩ ٩٦٤	٢٤٥ ٧٣٦ ٩٠٧

ويتم تبويبها كما يلي:

الجزء المتداول (مستحقة التحصيل خلال عام)	١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	١٣٧ ١٨٥ ٦٥٢
الجزء غير المتداول (مستحقة التحصيل بعد عام)	٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	١٠٨ ٥٥١ ٢٥٥

ندوة تقنية هسبرية هزيرة اربعة ساعة مبرم

ترتبع الانشطة فتمتد لظهور فعالية الجمعية من هسة اعمية لجمعية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع مساهمات-مؤثر المبرمج

١٠- الانشطة الثقافية (بالصافى)

الانجالي	تخصيات في أماكن مستأجرة	برامج وأجهزة كمبرنر	محطات ومولات و مولدات كهربائية	عدد وأوقات	آلات ومعدات	أثاث	سيارات	مباني	أرضي
٥٢٧ ٧٦٣ ٤٠٩	١ ١٦٣ ٣٢٦	٣ ٨٥٨ ٥٤٥	٣٧ ٥٦٦ ١٣٩	٢ ١٢٣ ٤٢٦	٣٩٩ ٧٩٣ ٤٥٥	٦ ٣٨٥ ٢٥٦	٩ ٤٩٤ ٠٧١	٥١ ٩٢٨ ٤٥٨	١٥ ٤٥١ ٧٣٣
٥٠٢٤ ١٦٨	٧٨ ٩٠٩	٧٨٩ ٣٧٠	١٦٤ ٨٩٧	٥٦ ٧١٧	١ ٠٣٧ ٥٣٩	٣٢١ ٨٩٦	٤٢٣ ٤٨٩	٩٧٣ ١٦٣	١ ٧٢٨ ٢٩٣
١١٢ ٢١٠	-	-	-	١١٢ ٢١٠	-	-	-	-	-
(٢٦٧ ٧٧٣)	-	-	(٢٦٧ ٧٧٣)	-	-	-	-	-	-
(٢٠٦ ٧٨٨)	(٢٣٠ ٦٥)	(٩٧ ٩٧٨)	(٣٨٦ ٠٢)	-	(٣٨٥ ٥٤٥)	(٥ ٧٣٦)	(٢ ٩١٦)	-	-
٥٢٣ ٤٢٥ ٢٢٦	١ ١٦٩ ١٧٠	٤٠٤٩ ٨٨٧	٣٧ ٤٢٤ ٦٦١	٢ ٢٩١ ٣٥٣	٤٠٠ ٧٩٢ ٤٤٩	٦ ٧٠١ ٤١٥	٩ ٩١٤ ٦٤٤	٥٢ ٩٠١ ٦٢١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
٥٢٣ ٤٢٥ ٢٢٦	١ ١٦٩ ١٧٠	٤٠٤٩ ٨٨٧	٣٧ ٤٢٤ ٦٦١	٢ ٢٩١ ٣٥٣	٤٠٠ ٧٩٢ ٤٤٩	٦ ٧٠١ ٤١٥	٩ ٩١٤ ٦٤٤	٥٢ ٩٠١ ٦٢١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
٣٣ ٨٨٢ ٠٩٧	٥ ١٥٠	١٠ ٢٧ ٧٤٣	٢٥ ٠٦٣ ٧٥٢	٦٦ ٦٨٢	٣ ٨٠٤ ٧٦٠	٤٩٥ ٨١٤	١ ٢٣٠ ٧٠٣	٢٥٧ ١٨٣	١ ٩٣٠ ٣١٠
١٦ ٣٥٦ ٩٩٠	١٢٩ ٧٨٥	١ ٤٧٧ ٤٧٨	١٠٦ ٥٣٧	-	١ ٥٨٢ ٤٦٠	٨٢٦ ٥٦٨	١ ٠٢٠ ٦٧٣	٢ ٤٨٤ ٥٤٢	٨ ٧٢٨ ٩٩٧
(٤٣٠ ٦٥٨)	(٢٢ ٠٠٠)	(٨ ٩١٣)	-	(٢٠ ٧٩٣)	(١٥٠ ٠٢٦)	(٢٩ ٩١٦)	(٢١٦ ٥٤٥)	(١١٧ ٤٧٠)	-
٥٨٢ ٢٣٣ ٦٥٥	١ ٢٨٢ ١٠٥	٦ ٥٤٦ ٦٤٥	٦٧ ٥٩٤ ٩٥٠	٢ ٣٣٧ ٢٤٣	٤٠٦ ٦٦٤ ٦٤٣	٧ ٩٩٣ ٨٨١	١١ ٩٤٩ ٤٨٠	٥٥ ٥٢٥ ٨٧٦	٢٧ ٨٢٩ ٢٣٣
٢٣٦ ٩٩٦ ٩٧٨	٦٤٧ ٥٨٦	٢ ٨٥٧ ٩٧٣	٦ ٨٢٣ ٠٦٥	١ ٧٥٨ ٤٧٨	١٩٣ ٣٨٥ ١١٩	٥ ٠٠٥ ٢٥٥	٧ ٩٢٣ ٢٨٣	١٨ ٥٩٦ ٣٦٩	-
٢١ ٤٦٨ ٤١٣	٤٢ ٨٩٩	٣٩٣ ٠٤٧	٤٦٥ ٣٤٥	٢٤ ٥٨٩	١٨ ١٢٤ ٥٨١	٢٢٥ ٣٩٢	٣٠٦ ٧٥٩	١ ٨٣٥ ٨٠١	-
(١٤٦ ٥٤٤)	-	(٩٧ ٩٢٩)	(١ ٤٢٢)	-	(٣٨ ٥٤٥)	(٥ ٧٣٢)	(٢ ٩١٦)	-	-
٧٥٨ ٢٦٨ ٨٤٧	٦٩٠ ٤٨٥	٣ ١٥٣ ٠٤٦	٧ ٧٨٦ ٩٨٨	١ ٧٨٣ ٠١٧	٢١١ ٤٧٦ ١٥٥	٥ ٢٢٤ ٩١٥	٨ ٢٢٧ ١٦٦	٢٠ ٤٣٢ ١٢٠	-
٧٥٨ ٢٦٨ ٨٤٧	٦٩٠ ٤٨٥	٣ ١٥٣ ٠٤٦	٧ ٧٨٦ ٩٨٨	١ ٧٨٣ ٠١٧	٢١١ ٤٧٦ ١٥٥	٥ ٢٢٤ ٩١٥	٨ ٢٢٧ ١٦٦	٢٠ ٤٣٢ ١٢٠	-
٢٢ ٥٢٥ ٠٠٢	٣٧ ٠٠٧	٥٣٥ ٧٠٤	١ ٩٧٨ ٧٥١	٢٩ ٤٦٤	١٧ ٥٢٦ ٢٨٤	٢٢٥ ٩٩١	٤٣٣ ١٢٧	١ ٨٦٨ ٦٦٤	-
(٣٥٣ ٤١٧)	-	(٨ ٢١٠)	-	(٢٠ ٧٩٣)	(١٥٠ ٠٢٦)	(٢٩ ٤٢٧)	(٢١١ ٢٦٩)	(٦٨ ٦٩٦)	-
٤ ٥٩٦ ٢٤٢	-	١ ٠٧٢ ٢٦٤	٦٢ ٦٢٧	-	٧١٣ ٩٢٥	٦٢٧ ٧٠٨	٩٢٩ ٩١٨	١ ١٨٩ ٨٠٠	-
٧٨٥ ٠٦٦ ٧٧٤	٧٧٧ ٤٩٢	٤ ٧٥٢ ٧٨٩	٩ ١٤٨ ٣٧٦	١ ٧٩١ ٦٨٨	٢٢٩ ٢٩٦ ٢٤٨	٦ ١١٩ ١٨٧	٩ ٣٧٨ ٩٩٢	٢٣ ٤٢١ ٨٩٢	-
٢٩٧ ١٩٦ ٨٨١	٥٥٤ ٦١٣	١ ٧٩٣ ٣٤٦	٥٢ ٤٤٦ ٥٧٤	٥٤٥ ٥٥٤	١٧٦ ٤٦٨ ٢٩٥	١ ٨٧٤ ٦٩٤	٢ ٥٧٠ ٤٨٨	٣٢ ١٠٣ ٩٨٤	٢٧ ٨٢٩ ٢٣٣
(٦٦ ٩٤٥ ٧٦٨)	(١٠٢ ١٩٨)	(١٠٦ ٤٥٧)	(١٩ ٦٣٦ ٠٥٧)	(٤٢٧ ١٢٦)	(٢٧ ٢٥٠ ٩٨٣)	(٨٧٣ ٥٥٢)	(١٠٠٢ ٨٠١)	(١٠ ٤٤٨ ٠٣٤)	(٧٠ ١٨٥ ٥٦٠)
٢٣٠ ٢٥١ ١١٣	٤٥٢ ٤٦٥	١ ٦٨٦ ٨٨٩	٣٣ ٨١٠ ٥١٧	١١٨ ٤٢٨	١٤٩ ٢١٧ ٢١٢	١ ٠٠١ ١٤٢	١ ٥٦٧ ٦٨٧	٢١ ٦٥٥ ٩٥٠	٢٠ ٧٤٠ ٧٧٣
٢٧٤ ١٥٦ ٢٧٩	٤٧٨ ٦٨٥	٨٩٦ ٨٤٦	٣٠ ١٣٧ ١٧٣	٥٠٨ ٣٦٦	١٨٩ ٢٢١ ٢٨٤	١ ٤٧٦ ٥٠٠	١ ٦٨٧ ٥١٨	٣٢ ٤٦٦ ٥٠١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
(٦٦ ٤٦٤ ٤٦٧)	(٩٠ ٩٧٨)	(٢٣٠ ٧٩٥)	(٢٠ ١٦١ ١٢٧)	(٣٦٤ ٢٧٠)	(٢٦ ٣٧٣ ٧٨١)	(٨١٥ ٦٧٤)	(٩٩٢ ٥٠٣)	(١٠ ٣٨٥ ٥٧٧)	(٧٠ ٤٤٩ ٧٦٢)
٢٠٧ ٧٤٦ ٩١٢	٢٨٧ ٧٠٧	٦٦٦ ٠٠١	٩ ٩٧٦ ٥٤٦	١٩٤ ٠٦٦	١١٧ ٩٤٧ ٥١٢	٦٦٠ ٨٢٦	٦٩٥ ٠١٥	٢٢ ٠٨٢ ٩٧٤	١٠ ٩٣٠ ٢٦٤

الإعلاء وخسائر الإضمحلل

٢٠١٧/١/١ في الإضمحلل في الإعلاء وخسائر الإضمحلل في الإعلاء

٢٠١٧/١/١ في الإضمحلل في الإعلاء وخسائر الإضمحلل في الإعلاء

٢٠١٨/١/١ في الإضمحلل في الإعلاء وخسائر الإضمحلل في الإعلاء

٢٠١٨/١/١ في الإضمحلل في الإعلاء وخسائر الإضمحلل في الإعلاء

٢٠١٧/١/٢ في الإضمحلل في الإعلاء وخسائر الإضمحلل في الإعلاء

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

١١ - أصول التحقيق والتتبع

الإجمالي	معدات / خدمات حقول	آبار منتجة
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
١٧٠ ٢٦ ١٢٠	-	١٧٠ ٢٦ ١٢٠
٤١ ٦١٧ ٦٢٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	٣٤ ٨٥٤ ٢٤٨
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
١٣ ٨١٨ ٤٨٥	٢٥٨ ٠ ٧٨	١٣ ٥٦٠ ٤٠٧
١٣ ٨١٨ ٤٨٥	٢٥٨ ٠ ٧٨	١٣ ٥٦٠ ٤٠٧
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	٦ ٥٠٥ ٣٠٢	٢١ ٢٩٣ ٨٤١

التكلفة
٢٠١٧/١/١ في أصول مكتناه من خلال تجميع الاصل
الإضافات
٢٠١٧/١٢/٣١ في
٢٠١٨/١/١ في
الإضافات
٢٠١٨/١٢/٣١ في
مجمع الاستهلاك والنفاد وخسائر الإضمحلال
٢٠١٧/١/١ في
إستهلاك
٢٠١٧/١٢/٣١ في
٢٠١٨/١/١ في
إستهلاك
٢٠١٨/١٢/٣١ في
القيمة الدفترية في
٢٠١٧/١٢/٣١ في
القيمة الدفترية في
٢٠١٨/١٢/٣١ في

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٠٢ ٥٤٣	١٢ ٥٧٨ ٥٦٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	٧ ١٨٣ ٥٩٥	اعمال تنقيب وتنمية
٢٢ ٣٩١ ٦٨٢	٨٧٨ ٦٤٤	محولات كهربائية
١ ٩٥٩ ٨٤٢	٢ ٣١٥ ٠٩٨	أخرى
٢٥ ١٥٤ ٠٦٧	٢٢ ٩٥٥ ٩٠٢	

١٣- شهرة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٩٩٧ ٩٢٩	٦ ٩٣٩ ٢٢٢	الشركة الوطنية للغاز "تاتجاس"
٩ ٨٧٠ ٥٩٧	٩ ٧٨٧ ٧٩٢	شركة سبريا
١ ٤٣٧ ٩١٧	١ ٤٢٥ ٨٥٥	شركة الفيوم للغاز
٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	شركة الاسكندرية للأسمدة
-	٣ ٢٢٨ ٣٥٠	شركة الدلتا للتأمين
-	٥ ١٠٣ ٠٨٣	شركة شيلد جاز
٥٢ ٤١٣ ٧٦٧	٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	

١٤- الأصول غير الملموسة الأخرى

الصافي في	الصافي في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١/١	
١ ٣٦٣ ٤٩٤	١ ٨١١ ٩٥٣	نفقات إيراديه مؤجلة *
٥ ٩٤١ ٠٣١	١١ ٠٣٣ ٣٤٤	حق الاستخدام **
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٧٥٠ ٠٠٠	أصول أخرى **
٨ ٨٠٤ ٥٢٥	١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	

* يتمثل البند في قيمة التكاليف الخاصة بمحطة كهرباء النوبارية ومحطة تخفيض الضغط بمحافظه 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 :-

حق الاستخدام	١٠ سنوات
الأصول الأخرى	٨ سنوات

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥- استثمارات عقارية

الإجمالي	عقارات مبنية	أراضي	
٨٦٧ ٢٥٤	٨١٣ ٥٦٤	٥٣ ٦٩٠	التكلفة المقتناه من خلال تجميع الأعمال
-	-	-	الإضافات
١١٦ ١٦٨	١١٦ ١٦٨	-	المحول من الأصول الثابتة
(٧ ٩٢٥)	(٧ ٤٧٥)	(٤٥٠)	فروق ترجمة
٩٧٥ ٤٩٧	٩٢٢ ٢٥٧	٥٣ ٢٤٠	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٨١ ٢٤٥	٢٨١ ٢٤٥	-	مجمع الاهلاك المقتنى من خلال تجميع الأعمال
١١ ٣١٦	١١ ٣١٦	-	الاهلاك
٦٨ ٠٠٠	٦٨ ٠٠٠	-	المحول من الأصول الثابتة
(٢ ٧٧٤)	(٢ ٧٧٤)	-	فروق ترجمة
٣٥٧ ٧٨٧	٣٥٧ ٧٨٧	-	مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٦١٧ ٧١٠	٥٦٤ ٤٧٠	٥٣ ٢٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٦- مدينون متنوعون وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤١ ٠٢٠	-	مدينو بيع أصول ثابتة
١١ ٦٨٦ ٩١٢	٢٨٣ ١٥٦	أوراق قبض
١١ ٧٢٧ ٩٣٢	٢٨٣ ١٥٦	

١٧- نقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٤٠ ٥٥٤	٨٢٧ ٨٣١	نقدية بالصندوق
٨٥ ٦٩٩ ٦٩٧	٧٩ ٣١٨ ٣٠٥	بنوك حسابات جارية
١٣١ ٣٩٠ ٣٢٣	١٢٢ ٨١٤ ٩١٨	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
٢ ٦٣٦ ٩٣٢	٣٤٨ ٦٨٣	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٤ ٨٢٦ ٨٠٦	٣ ٦٥٧ ١٧٢	شيكات تحت التحصيل
٢٢٤ ٨٩٤ ٣١٢	٢٠٦ ٩٦٦ ٩٠٩	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٢٤ ٨٩٤ ٣١٢	٢٠٦ ٩٦٦ ٩٠٩	النقدية وما في حكمها
٢ ٨٤٠ ٥٧٨	١٧ ٦٧٢ ٠٧٦	إستثمارات في أذون الخزانة تستحق خلال ثلاث شهور
(٢ ٦٣٦ ٩٣٢)	(٣٤٨ ٦٨٣)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
(٥٧٧ ٠٠٥)	(٩٤ ٩٩٥)	سحب على المكشوف
٢٢٤ ٥٢٠ ٩٥٣	٢٢٤ ١٩٥ ٣٠٧	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤ ٤٢٧ ٥٩٤	١ ١٠٥ ٩٧٠	محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج
٦٣٥ ١٥٢	٤٨٣ ٨٠٢	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة المصرية)
١ ٧٤٩ ٤٤٢	١ ٧٧٩ ٤٦٧	استثمارات في صناديق استثمار
٨ ٢١٢ ٣٥٢	٨ ٦٢١ ٦٤٤	سندات حكومية
<u>١٥ ٠٢٤ ٥٤٠</u>	<u>١١ ٩٩٠ ٨٨٣</u>	

١٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٣ ٤٨٨ ٥٨٠	٣٦ ٩٣٣ ٢٠٨	عملاء
١٢ ١٦٨ ٦٦٠	٢٩ ٥٥٥ ٨٢٤	الهيئة المصرية العامة للبترول *
(١٣٠ ٨٢١)	(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)	خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء
١٥ ٧٧٦ ٣٠٩	٩ ١١٠ ١١٣	أوراق قبض
<u>٦١ ٣٠٢ ٧٢٨</u>	<u>٧٣ ٣٦٨ ٤٧٣</u>	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٣٣ ٩٣٦	٢٤٧ ٢٧٨	شركة ناتجاس
١ ٩٦٨ ٣٢٦	١ ٢٨٥ ٥٥٩	شركة الفيوم للغاز
٩ ٣٦٦ ٣٩٨	٢٨ ٠٢٢ ٩٨٧	NSCO
<u>١٢ ١٦٨ ٦٦٠</u>	<u>٢٩ ٥٥٥ ٨٢٤</u>	

٢٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣ ٣٣٤ ٤٢٢	١٠ ٥٠٢ ٣٣٧	مصلحة الضرائب
٢ ١٢٠ ٤٤٤	٣ ٤٦٨ ٦٩٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٨٥٤ ٥٧٧	٣ ٧٠٤ ٦٢٤	تأمينات لدي الغير
١٠٩ ٧٣٩	٣٧٧ ٧٧٦	سلف وعهد عاملين
٤ ٤٠٢ ٣٢٧	٣ ٤٧٤ ٢٥٩	فواتير مصدرة غير محصلة
٥ ٥١٧ ٦٤٢	٩ ٢٣٣ ٥٥٥	موردين - دفعات مقدمة
٣ ٥٢٠ ١٩٠	٤ ٩٥٠ ٩٥٥	إيرادات مستحقة
١٧ ١٤٩ ٨٧٩	١٦ ٤٨٠ ٤٨٢	أرصدة مدينة أخرى
١٧٧ ١٤٥ ٩٧٢	١٧٣ ٣٤٥ ٩٧٢	المستحق علي شركات ذات علاقة *
(١٧٧ ٥٦٨ ١٠٨)	(١٧٧ ٧٧٢ ٠٢١)	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى *
<u>٣٧ ٥٨٧ ٠٨٤</u>	<u>٤٧ ٧٦٦ ٦٢٩</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

* 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 ٢٠١٧ : مبلغ ٩٧٢ ١٤٥ ١٧٧ دولار أمريكي).

٢١-مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٣ ٩٥٣ ٥٧٠	٣٢ ٧٨٣ ٥٥٣	مستلزمات ومهمات
١٥ ٧٣٣ ٢٥٦	١٩ ٣٨٧ ٨٧٧	قطع غيار ومهمات وعدد وأدوات
٩ ٨١١ ٥٣٥	٨ ٧٥٥ ٠٥٧	إنتاج تام وتحت التشغيل
٢٥٢ ١٤٩	١٣٩ ٤٥٠	اعتمادات مستنديه وبضاعة بالطريق
٤٧٤ ٩٢٠	١٥ ٨٦٦ ٨٣٩	وقود وزيوت
-	(٢٩١ ١٥٤)	الانخفاض في قيمه المخزون
<u>٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠</u>	<u>٧٦ ٦٤١ ٦٢٢</u>	

٢٢-أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٦٥٦ ٠٦٥	٧ ١٢٥ ٦١٢	قطاع الغاز
-	٢٣ ٠٧٨ ٠٧١	أراضي ومباني تحت التطوير
٦٢ ١٤٧	١٠٣ ٧٥٢	أخرى
<u>٦ ٧١٨ ٢١٢</u>	<u>٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥</u>	

٢٣-الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٧ ١٢٨ ١٧٥	١٧ ١٢٨ ١٧٥	الاستثمار في الشركة المصرية لناقلات البترول
(١٢ ٥٧٥ ٦٧٥)	(١٢ ٥٧٥ ٦٧٥)	خسائر الاضمحلال
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	
-	(٤ ٥٥٢ ٥٠٠)	المحول إلى بند استثمارات في شركات شقيقة
<u>٤ ٥٥٢ ٥٠٠</u>	<u>-</u>	

بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروط لبيع الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركة المصرية لناقلات البترول والبالغة ٣٠ % إلي طرف خارج المجموعة في ضوء ما تسفر عنه إجراءات الفحص النافي للجهالة لتلك الأسهم. ونظراً لعدم تنفيذ هذا العقد فقد تم إعادة التبويب كاستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية- إيضاح رقم (٧) .

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٤- 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 لا غير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٥٨ ٢٥٨ ٩٧٥ 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 إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام 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 أمريكي موزعاً على عدد ١٧٠ ٤٤١ ١٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

٢٥- احتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	احتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٥ ٠٨١ ٩٨٧	٦ ١٤٣ ٥٥٠	احتياطي القيمة العادلة
(٢١١ ٢٢٠ ٤٦٢)	(٢١٤ ٠٠٥ ٣٣٢)	احتياطي فروق ترجمة
(١٤ ٦٢٥ ٤٦٢)	(١٥ ٢٧٨ ٠١٠)	

إحتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة القابضة، يتم تجنب ٥٠% من صافي الربح السنوي للشركة القابضة لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتقاء 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 ٥٠% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة القابضة.

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

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

إحتياطي عام

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

إحتياطي القيمة العادلة

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

إحتياطي فروق ترجمة

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

٢٦- 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 (٤٧).

٢٧- أسهم خزينة

يتمثل الرصيد في قيمة عدد ٢٦٩ ٦٨٧ سهم من أسهم الشركة القابضة المصرية الكويتية بتكلفة قدرها ٢٢١ ٠٥٠ دولار أمريكي ضمن محفظة إستثمارات شركة الدلتا للتأمين (إحدى شركات المجموعة) وذلك بغرض المحافظة على إستقرار سعر السهم ودعم السهم في السوق.

٢٨- تسويات فترات سابقة

خلال العام تم تعديل صافي ربح عام ٢٠١٧ ورصيد الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٦٨٨ ٣٩٢ ١ دولار أمريكي ومبلغ ٣١٢ ٨٧٣ ١ دولار أمريكي علي التوالي وذلك لتصحيح الخطأ المحاسبي بأثر رجعي بداية من عام ٢٠١٧ لإحدى الشركات التابعة للمجموعة والمتربط علي عدم اثبات قيمة الكميات الإضافية المستخدمة من الغاز خلال عام ٢٠١٧، حيث تم الاتفاق بين الشركة التابعة والشركة المصرية القابضة للغازات خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٨ علي أسعار توريد الكميات الإضافية من الغاز وقد أصدرت الشركة المصرية القابضة للغازات مطالبتها بقيمة الكميات الإضافية المستخدمة وتم سدادها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٩- الحقوق غير المسيطرة

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

الحصص غير المسيطرة %	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح (خسائر) الشركات التابعة	نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية بدون أرباح / (خسائر) العام	الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٨/١٢/٣١	الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٦,٠٢٥	٣٧٨٢ ٧٦٤	٧٧٤٦ ٢٨١	١١ ٥٢٩ ٠٤٥	٩ ١٤٦ ٦٤١	الشركة الوطنية للغاز "تاتاجاس"
-	-	-	-	١ ١٦٧	شركة جلوب تليكوم
١	(١١)	٥ ١٦٣	٥ ١٥٢	٥ ٢٠٧	شركة جلوب للإتصالات وتكنولوجيا المعلومات
-	-	-	-	٢٦ ٣٨٣	الشركة العالمية للإستثمارات المالية
-	-	-	-	١٧ ٥٦٧	الشركة المصرية للبتروكيماوت
١٤,٠١٤	٤٦ ١٦٢	٢٣٥ ٩٥٠	٢٨٢ ١١٢	٢٤٨ ٨٩٧	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٠,٠١١	(٥)	١٤١	١٣٦	١٦٠	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية
٠,٠٠٠٠٢	-	٦	٦	-	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٢٢,٠١	٤٨٤ ٥٧٤	٧٥٥ ٧٥٧	١ ٢٤٠ ٣٣١	٨٢٢ ٨٦٩	شركة الفيوم للغاز
-	-	-	-	٦ ٦٩٨	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
-	-	-	-	٨٨	شركة هينوسس للإنشاء والتعمية العقارية
-	-	-	-	٣٠٦	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٤٥,٩٠	٢٣ ٠٢٥ ٧٧٦	١٥٤ ٠٣٣ ٤٦٩	١٧٧ ٠٥٩ ٢٤٥	٢٠٢ ٥٨٨ ٦٥٧	شركة بوابة الكويت
٢٢,٣٠	(٣٠٣)	(٢١ ٥٨٢)	(٢١ ٨٨٥)	(٢٤ ٢٩٨)	الشركة العربية للأسمدة
-	-	-	-	٢ ٥٦٣	شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
٢١,٧٣	٥٦ ٦١٨	٣٣٥ ٣٣٥	٣٩١ ٩٥٣	-	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٠,٠٠٠٠٣	٤٩٧	(٢٩٨)	١٩٩	-	شركة NSCO
٤٣,٥٢	٢٧٠٥ ٩٤٦	١٢ ٢٢٤ ٩٨١	١٤ ٩٣٠ ٩٢٧	-	شركة الدلتا للتأمين
٣٠ ١٠٢ ٠١٨		١٧٥ ٣١٥ ٢٠٣	٢٠٥ ٤١٧ ٢٢١	٢١٢ ٨٤٢ ٩٠٥	الإجمالي

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٠- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	فترة الاستحقاق	معدلات الفائدة	عملة القرض	الشركة
<u>الشركة القابضة المصرية الكويتية</u>					
١٠ ٨٣٩ ٣٢٨	٦ ٠٧٠ ٩٤٩	٢٠٢٠ - ٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠ - ٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٩	٤ % فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٢ - ٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أذني
٤ ٥١٢ ١٢٦	٣ ٣٥٥ ٧٠٥	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بضمان سند أذني
<u>الشركة الوطنية لتكنولوجيا للكهرباء</u>					
١٦٢ ٨٦٧	-	٢٠١٨	١٠,٥% سنويا	جنيه مصري	قرض بضمان سند اذني
<u>شركة إسكندرية للأسمدة</u>					
١٤ ٨٥١ ٦٦٧	٥ ٤٧١ ٦٦٧	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.
<u>شركة أي دي استرا</u>					
-	٧ ٢٠٣ ٤٦٩	٢٠٢٠-٢٠١٨	من ٢% وحتى ٢,٧٥% سنويا فوق سعر الليبور	قرض بضمان الرهن العقاري على يورو	الاصول المكتسبة
٦٢ ٣٦٥ ٩٨٨	٤٥ ٠٠١ ٧٩٠				
٢٥ ٩٢٤ ٨٩٨	٢٦ ٩٩٨ ٣٢١				
٣٦ ٤٤١ ٠٩٠	١٨ ٠٠٣ ٤٦٩				
الإجمالي					
الجزء المتداول					
الجزء غير المتداول					

٣١- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧ ٥٧٢ ٠٣٣	-	الهيئة المصرية العامة للبترول*
-	١ ١٨٨ ٧٦٦	أوراق دفع
٢٩٠ ١٩٧	٢٥٧ ٧٣٥	عملاء دفعات مقدمة
٨ ٧٩٦	٥٦٤ ٩٩٣	التزامات اخرى
٧ ٨٧١ ٠٢٦	٢ ٠١١ ٤٩٤	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بشركة الغيوم للغاز.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٢-التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	الأصول الثابتة والأصول الأخرى
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	

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.

٣٣-مخصصات

مخصصات						
الرصيد في	شركات تابعة	مخصصات انتفى	فروق	الرصيد في		
٢٠١٨/١/١	المكون	مقتناه	المستخدم	الغرض منها	ترجمة	٢٠١٨/١٢/٣١
٢٦٥ ٣٠٣	١٦ ٨٣٥	-	-	-	(٦١ ١٠٣)	٢٢١ ٠٣٥
٣٢ ٩٤١ ٣٠٠	٢ ٠٤٨ ١٦٧	١ ٣٢٩ ٩٦١	(٧٦٨ ٠٧٣)	(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	(١٩٠ ٣٧٤)	١٩ ١٥٣ ٦٥١
٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	٢ ٠٦٥ ٠٠٢	١ ٣٢٩ ٩٦١	(٧٦٨ ٠٧٣)	(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	(٢٥١ ٤٧٧)	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.

٣٤-تسهيلات ائتمانية

الشركة	عمللة	معدلات الفائدة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة القابضة المصرية الكويتية				
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.	جنيه مصري	١,٢٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	١٠ ٠٠٦ ٠٠٠	١٠ ٠٨٠ ١٥٦
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.	جنيه مصري	٠,٥% سنوياً فوق الكوريدور و ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور عام	١٨ ٢١٤ ٤٣٤	١٨ ٧٤٤ ٨٥٧
تسهيلات بنكية بضمان محافظ أوراق مالية.	دولار أمريكي	٦,٢٥% علاوة على سعر الليبور و ٤,٩٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	٤١٦	٨ ١٦٧ ٣٣٥
تسهيل بضمان سند اذني موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية.	دولار أمريكي	٠,٧٥% فوق الكوريدور الليبور و ٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	١٤ ١٨٠ ٩٦٠	١٤ ٤٠١ ٠٩٠
ما بعده			٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٥١ ٣٩٣ ٤٣٨

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

الشركة	عملية التسهيل	معدلات الفائدة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
ما قبله			٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٥١ ٣٩٣ ٤٣٨
الشركة العالمية للاستثمارات المالية				
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني	دولار امريكي	٠,٧٥% فوق الكوريدور الليبور	٣ ٧٦٦ ٧١٧	٣ ٧٨٠ ٥٧١
موقع من الشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية		٤,٧٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي		
شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي (جاز تشل)				
سحب على المكشوف بضمان ودائع	جنيه مصري	٢% علاوة على سعر الودائع	٢٣٥ ٦٦٤	١٩٣ ٨٢٨
شركة سبيرا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك				
تسهيلات ائتمانية بضمان سند أذني	جنيه مصري	٠,٧٥% سنوياً فوق الكوريدور	-	١ ٧٦٩ ٢٢٤
ووثيقة تأمين على أصول الشركة ضد جميع الأخطار لصالح البنك.	دولار امريكي	للإقراض للجنية و٤% فوق الليبور للدولار الأمريكي		
شركة ناتجاس				
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني	جنيه مصري	٢٠,١٠%	-	٥١٠ ٨١٣
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني	جنيه مصري	١٩,٧٥%	٤ ٩٤٣ ٤٩٢	٦ ١١٨ ١٤٢
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني	جنيه مصري	٠,٧٥% فوق الكوريدور	٨٦٤ ٥٢٤	٣ ٧٧١ ٨٣٦
تسهيل ائتماني بضمان سند اذني	جنيه مصري	١٧,٧٥%	١ ٧٣١ ٨٤٧	-
شركة شيلد جاز				
تسهيل ائتماني بضمان ودائع	درهم إماراتي	١,٥% فوق سعر الوديعة.	٦٣٠ ١٦٥	-
			٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	٦٧ ٥٣٧ ٨٥٢

٣٥- موردين ومقاولي الباطن وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	موردين ومقاولين
٣٣ ٣٠٥ ٦٥٥	١٦ ٢٧٠ ٨٥٦	أوراق الدفع
١ ٦٧٧ ١٥٩	٩٩٤ ٠٥٦	
٣٤ ٩٨٢ ٨١٤	١٧ ٢٦٤ ٩١٢	

٣٦- حقوق حملة الوثائق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص
٥٤ ٧٧٧ ٢٩٠	-	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
١٣ ٣٨٤ ٠٥٣	-	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة الاستثمار
٩١٩ ٩٨٨	-	
٦٩ ٠٨١ ٣٣١	-	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
-	٤ ٨١٧ ٩٢٨	شركات التأمين وإعادة التأمين
٣٣ ٩٠٠ ٥٤١	٥٠ ٧٢٠ ٨٩٧	عملاء - دفعات مقدمة
٢٧ ٣٠٤ ٤٦٤	٣٨ ٨٥٤ ٩٣٨	مصروفات مستحقة
٤١ ٩٢٧ ٦٩١	٩ ٩٦٤ ٧٢٠	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٦ ٠٦٣ ١٤٠	٨ ٥٥٩ ٦٥٤	تأمينات للغير
١٨ ٩٣٦ ٧٩٣	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	ضريبة شركات الأموال
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٤٠٠	دائنو توزيعات
١٧ ٥٨٨ ٩٠٥	١٤ ٧٩١ ٦٠٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٦ ٧٥٨ ٩٣٤</u>	<u>١٥٦ ١٢٤ ١٠٥</u>	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية:-

٢٣ ٨٢٧ ٨٩٥	٥ ٧٦٢ ٠١٢	شركة ناتجاس
١٨ ٠٩٩ ٧٩٦	٤ ٢٠٢ ٧٠٨	شركة الفيوم للغاز
<u>٤١ ٩٢٧ ٦٩١</u>	<u>٩ ٩٦٤ ٧٢٠</u>	

٣٨- إيرادات النشاط

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٣ ٤٥٥ ٧٥٠	٧٨ ٦٦٥ ٨٥٧	إيرادات نشاط توصيل الغاز
٣٦٣ ٨١٢	٧٤ ٠١٧	إيرادات نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
١ ٥٣٨ ٠٧٨	١ ٤٤٠ ٥٩٤	إيرادات نشاط التوكيلات
١١٤ ٨٩٦ ٥١٨	١٢١ ٩٨٣ ٩٢٣	إيرادات نشاط الكيماويات والبلاستيك
١ ٤٩٥ ٧٨٠	١ ٣١١ ٩٧٩	إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
١٧٧ ٠١١ ٧٩٣	١٨٨ ٣٢١ ٦٨٢	إيرادات نشاط الأسمدة
-	٣٨ ٦٩١ ٠٩٨	نشاط الحفر والخدمات البترولية
-	٣١ ٤٩٥ ٣٨٦	نشاط التأمين
<u>٣٤٨ ٧٦١ ٧٣١</u>	<u>٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦</u>	

٣٩- تكاليف النشاط

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٢ ٧٥٤ ٠٠٥	٤٩ ٠٦٨ ٢٣٤	تكاليف نشاط توصيل الغاز
٩٨ ٤٧٢	٤٦ ١٢٥	تكاليف نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
١ ٠١٧ ٣٠١	٨٧٩ ٦٧٣	تكاليف نشاط التوكيلات
٧٧ ٧٠٩ ٥٧٨	٨٦ ٢١٩ ٠٣٤	تكاليف نشاط الكيماويات والبلاستيك
١ ٠٢٠ ٣٤٤	١ ٠٢٠ ٦٦٧	تكاليف نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
١٣٩ ٧٥٢ ٣٩٣	١٣٥ ٨٠٣ ٨٤٦	تكاليف نشاط الأسمدة
-	١٨ ٢٤٦ ٦٢٠	نشاط الحفر والخدمات البترولية
-	٢٥ ٣٤٣ ٧٧١	نشاط التأمين
<u>٢٥٢ ٣٥٢ ٠٩٣</u>	<u>٣١٦ ٦٢٧ ٩٧٠</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤٠- إيرادات الاستثمارات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٩ ٩٦٩ ٤٥٦	-	أرباح بيع أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤١ ٤٥٩	-	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٦ ١٨٣ ١١٣	ربح الحصة السابق اقتنائها بشركات تابعة
-	٣٤٨ ٠٨٨	أرباح ناتجة عن اقتناء شركات تابعة
٥ ٦١٦ ٣٨٧	١ ٢٦٨ ٥٧١	عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٢٩٣ ١٧٨	١٠ ١٩٠ ٣٠٣	عائد استثمارات في أذون الخزينة
٤ ٨٢٢ ٠٤٥	٤ ٩٣٩ ٥٢٧	عائد استثمارات في سندات حكومية
١٢ ٣٢٥	٢٥ ١٠٦	عائد بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨٨ ٧٤١	١٠٧ ٧٩١	ناتج تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
<u>٦٥ ٣٤٣ ٥٩١</u>	<u>٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩</u>	

٤١- إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣٨ ١١٠	١٦ ٢٠٧ ٣٣٠	مخصصات إنتفى الغرض منها
٣١ ٠٩٤ ٠٦٢	٣ ٨٠٨ ٥٣٠	رد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون
-	١٣ ٢٠٧	رد خسائر الاضمحلال في قيمة المخزون
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	رد خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة
٢٦٧ ٧٧٣	-	رد خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٩٦٦ ٠٦٣	١١٤ ٠٦٨	أرباح رأسمالية
-	٤٧ ٢٦٥	صافي أرباح وعوائد استثمارات عقارية
١ ٨٩٨ ٤٩٩	٢ ٠٦٦ ٦٧١	أخرى
<u>٣٧ ٣٦٤ ٥٠٧</u>	<u>٢٢ ٢٥٧ ٠٧١</u>	

٤٢- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٥ ١٠٢	٩٧ ٧٣٩	نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
٢ ٧٧٤ ٢٦٥	٣ ٧٠٣ ٨٠٣	نشاط الكيماويات والبلاستيك
٣٣٣ ٢٢٧	٣٠٥ ٦٨٧	نشاط الأسمدة
<u>٣ ١٧٢ ٥٩٤</u>	<u>٤ ١٠٧ ٢٢٩</u>	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤٣- مصروفات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١ ٨١٧ ٢٣٨	٢ ٠٦٥ ٠٠٢	مخصصات مكونة
٥ ٥٥٨	٨٣٣ ٦٧٧	خسارة الاضمحلال في قيمة المدينون
-	١١ ٨٠١ ٧٥١	خسائر الاضمحلال في قيمة استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٧٦ ٤٩٤	-	ديون معدومة
٦ ٤٣٣ ٤٩٢	-	خسائر الاضمحلال في قيمه الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٦ ٢٨٩ ٦٥٤	-	خسائر الاضمحلال في استثمارات مالية بالقيمه العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣ ٢٢٨ ١٧٥	-	خسائر الاضمحلال في الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع.
٤٧ ٩٥٠ ٦١١	١٤ ٧٠٠ ٤٣٠	

٤٤- ضريبة الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢١ ١٣٧ ٨٩٧	٢٩ ٧٤٩ ٦٢٤	مصروف ضريبة الدخل الجارية
(٢ ٣٥٧ ٢٦٤)	(٢ ٥٤٥ ٤٦١)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٨ ٧٨٠ ٦٣٣	٢٧ ٢٠٤ ١٦٣	

٤٥- العمليات غير المستمرة

يتمثل البند في الآتي:-

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٨ ٢٧٦ ٥١٢	-	أرباح العملية غير المستمرة - احدي شركات قطاع العمليات الأخرى (أ)
(١ ٠٢٠ ٠٠٠)	-	خسارة العملية غير المستمرة - احدي شركات قطاع العمليات الأخرى (ب)
١٧ ٢٥٦ ٥١٢	-	الأرباح من العمليات غير المستمرة
١٧ ٢٥٦ ٥١٢	-	نصيب الشركة القابضة من الأرباح من العمليات غير المستمرة
١,٧٣	-	نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات غير المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)

(أ) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم الموافقة على عرض بيع اجمالي الأسهم المملوكة للمجموعة في احدي الشركات التابعة والتي تمتلك حصة قدرها ٢٦ % في أسهم احدي الشركات (شركة شقيقة) وتم إتمام تنفيذ عملية البيع خلال شهر سبتمبر ٢٠١٧.

(ب) بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروط لبيع الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركة المصرية لناقلات البترول (شركة شقيقة) والبالغة ١٥ % إلي طرف خارج المجموعة بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي في ضوء ما تسفر عنه إجراءات الفحص النافي للجهالة لتلك الأسهم.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١٨ ٧٥٢ ٨٤٧	٩٥ ١١٢ ٨٧٠	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة)
(٢٧ ١٠٠)	(٣٢ ٩٢٩)	نصيب العاملين في الأرباح - مقترحة
-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة - مقترحة
(١٣ ١٣٨ ٠٣٢)	(١٣ ١٥٢ ١١٨)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة والشقيقة في الأرباح - مقترحة
١٠٥ ٥٨٧ ٧١٥	٨١ ٩٢٧ ٨٢٣	نصيب المساهمين في صافي ربح العام
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
١٠,٥٩	٨,١٥	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

• نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في ٢٠١٨ بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة للعرض علي الجمعية وإقرارها.

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠١ ٤٩٦ ٣٣٥	٩٥ ١١٢ ٨٧٠	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة)
(٢٧ ١٠٠)	(٣٢ ٩٢٩)	نصيب العاملين في الأرباح - مقترحة
-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة - مقترحة
(١٣ ١٣٨ ٠٣٢)	(١٣ ١٥٢ ١١٨)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة والشقيقة في الأرباح - مقترحة
٨٨ ٣٣١ ٢٠٣	٨١ ٩٢٧ ٨٢٣	نصيب المساهمين في صافي ربح العام
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٨٦	٨,١٥	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١ ٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
(٢٧ ٣١٩ ٢١٣)	٨ ٩٤٢ ٨٨٩	تأثير أسهم نظام الإثابة
-	(٦٨٧ ٢٦٩)	تأثير الأسهم المعاد شرائها (أسهم خزينة)
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٥ ٣٧٧ ٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

٤٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

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

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

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

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

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ١٩٥ ٧٢٨ 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 الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وقرّبت على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية علي أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ 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 اليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول علي ١٠٠ % من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت علي قرارات الشركة.

- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام: -

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

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

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

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

عدد الأسهم	
٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	الأسهم المخصصة لنظام الاثابة والتحفيز
٢١ ٤٦٣ ٦٩٩	الأسهم الممنوحة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧
٢ ٩٢٧ ٧٥٧	الأسهم الممنوحة للمعيار الأول في ٢٤ مارس ٢٠١٨
٦ ٠١٥ ١٣٢	الأسهم الممنوحة للمعيار الثاني في ٢٤ مارس ٢٠١٨
(٣٠ ٤٠٦ ٥٨٨)	إجمالي الأسهم الممنوحة
١٨ ٣٧٦ ٣٢٤	إجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

٤٨- إقتناء شركات تابعة

شركة الدلتا للتأمين

قامت المجموعة باقتناء حصة إضافية من أسهم شركة الدلتا للتأمين قدرها ٢٤,٤٦ % خلال العام، ونتيجة لذلك زادت حصة المجموعة في حقوق ملكية شركة الدلتا للتأمين من ٣٢,٠٢% إلى ٥٦,٤٨% واصبح للمجموعة سيطرة علي شركة الدلتا للتأمين. وفيما يلي مقارنة بين المقابل المدفوع ومقابل الاستحواذ للحصة المكتتاه من صافي أصول شركة الدلتا للتأمين في تاريخ الإقتناء.

٢٧ ٩٦٤ ٢٠٦	القيمة العادلة لصافي أصول الشركة في تاريخ السيطرة
١٦ ٨٠٣ ٧٠٦	مقابل الاستحواذ علي نسبة ٥٦,٤٨% من أصول الشركة في تاريخ السيطرة
١١ ١٦٠ ٥٠٠	نتيجة الإقتناء وتتمثل فيما يلي:-

أصول ثابتة - أراضي
 ٧ ٩٣٢ ١٥٠
 ٣ ٢٢٨ ٣٥٠
 الشهرة

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

شركة الشروق للميلامين والراتنجات

خلال شهر مارس ٢٠١٨ قامت المجموعة باقتناء حصة إضافية من شركة الشروق للميلامين والراتنجات قدرها ٢٨,٠٢ % ونتيجة لذلك زادت حصة المجموعة في حقوق ملكية شركة الشروق للميلامين والراتنجات من ٤٩,٩٥ % إلى ٧٧,٩٧ % وأصبح للمجموعة سيطرة علي شركة الشروق للميلامين والراتنجات .
 وفيما يلي مقارنة بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للحصة المكتتاه من صافي أصول شركة الشروق للميلامين والراتنجات في تاريخ الاقتناء .

٩٠ ٥٥٥	المقابل المدفوع
(٤٣٨ ٦٤٣)	نصيب الحصة المكتتاه من صافي أصول الشركة
(٣٤٨ ٠٨٨)	أرباح الاقتناء

شركة شيلد جاز

خلال شهر أكتوبر ٢٠١٨ قامت المجموعة باقتناء كافة أسهم شركة شيلد جاز وأصبح للمجموعة سيطرة علي تلك الشركة.
 وفيما يلي مقارنة بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للحصة المكتتاه من صافي أصول شيلد جاز في تاريخ الاقتناء .

٣ ٥٢٤ ٤٤١	المقابل المدفوع
١ ٥٧٨ ٦٤٢	زيادة الالتزامات عن الأصول في تاريخ الاقتناء
٥ ١٠٣ ٠٨٣	نتيجة الاقتناء

والمجموعة بصدد إعداد دراسة القيمة العادلة لتحديد القيمة العادلة للأصول المكتتاه وكذلك قيمة الشهرة الناتجة عن تلك المعاملة.

٤٩ - الشركات التابعة

(أ) تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي: -

نسبة المساهمة المباشرة		
وغير المباشرة %		
٢٠١٧	٢٠١٨	بلد التأسيس
الشركات تحت السيطرة المباشرة		
٩٩,٩٩	١٠٠	مصر
٤٩,٧٥	٥٤,١٠	الكويت
-	٥٦,٤٨	مصر
٩٩,٩٣	٩٩	مصر
٩٩,٩٣	١٠٠	مصر
٩٩,٩٣	٩٩,٩٣	مصر
١٠٠	١٠٠	مصر
١٠٠	١٠٠	مصر
١٠٠	١٠٠	مصر
الشركة العالمية للاستثمارات المالية ش.م.م		
شركة بوابة الكويت القابضة - شركة مساهمة كويتية *		
شركة الدلتا للتأمين (شركة تابعة مكتتاه خلال العام)		
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات		
شركة جلوب تليكوم		
شركة جلوب فيبر		
شركة ايكو للتنمية الزراعية		
شركة ايكو للتنمية الصناعية		
شركة أم اية تي للتجارة		

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		
٢٠١٧	٢٠١٨	بلد التأسيس
١٠٠	١٠٠	مصر
٩٩,٢	١٠٠	مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر
١٠٠	١٠٠	فيرجن ايلاند
٩٩,٨٩	٩٩,٨٩	مصر
١٠٠	١٠٠	مصر
٩٩,٩٩٧	٩٩,٩٩٧	جزر كايمان
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان
١٠٠	١٠٠	الإمارات
٨٣,٩٧	٨٣,٩٧	مصر
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان
٦٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	مصر
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان
٩٩,٩٩	١٠٠	مصر
٩٩,٩٩	١٠٠	luxembourg
١٠٠	١٠٠	الإمارات
١٠٠	١٠٠	مصر
-	١٠٠	اسبانيا
-	١٠٠	اسبانيا
-	١٠٠	اسبانيا
-	١٠٠	اسبانيا
-	١٠٠	اسبانيا

الشركات التابعة للشركة العالمية للاستثمارات المالية
شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
الشركة المصرية للبتروكيماويات ش.م.م
الشركة الوطنية للطاقة - ش.م.م
شركة الفيوم للغاز القابضة
شركة ميدور للخدمات اللوجستية
شركة ميدور السويس لتكرير البترول
شركة NSCO INVESTMENT LIMITED
BKH Megan
شركة Arabian Fertilizer Limited
الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م
شركة EK Global Investments
شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
شركة سولدراتي مينا ليمتد
شركة سولدراتي انترناشيونال ليمتد
كابيتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
شركة MEA Investments
شركة كابيتال انفستمنتس ليمتد
شركة بولار ستار انفستمنتس
شركة ايجيبت كويت هولدينج ليمتد
شركة IFIC Petrochemicals
اكوي تي هولدينج انترناشيونال توصية بالأسهم
شركة هينوسس للانشاء والتنمية العقارية
شركة كابيتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
شركة أو جي أي كابيتال ليمتد (ش.ذ.م.م) منطقة حرة - جبل علي
شركة النيل للأخشاب ش.م.م
شركة * AD ASTRA REAL ESTATE, S.L.
شركة * AD ASTRA PROYECTO MISR, S.L.
شركة *AD ASTRA PROYECTO ALCAZAR, S.L.
شركة *AD ASTRA PROYECTO CAIRO, S.L.
شركة *SISTEMAS INDUSTRIALES SALGAR II S.L.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	
٢٠١٧	٢٠١٨		
-	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO MEDINA, S.L.*
-	١٠٠	مصر	شركة جاز سيرف*
-	١٠٠	الإمارات	شركة شيلد جاز *
-	١٠٠	الإمارات	شركة EEK Investment *
			<u>شركة تابعة لشركة جلوب تليكوم</u>
٩٩,٩٣	٩٩,٩٣	مصر	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
			<u>شركات تابعة لشركة ناتجاس</u>
٩١,٩٥	٩١,٩٥	مصر	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء (كهريا) ش.م.م
٨٣,٩٧	٨٣,٩٧	مصر	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
			<u>شركات تابعة لشركة BKH Megan</u>
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	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 تشل) ش.م.م
٧٧,٩٩	٧٧,٩٩	مصر	شركة الفيوم للغاز ش.م.م
			<u>شركات تابعة لشركة بوابة الكويت</u>
٤٢,٦٤	٤٤,٣٨	مصر	شركة الاسكندرية للاسمدة ش.م.م
٥٠,٠٢	٥٠,٨٣	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوي IPIC (تحت التصفية الاختيارية)
٤٩,٧٥	٥٢,٦٧	الكويت	الشركة الدولية للوجستية - شركة ذات مسئولية محدودة
٥٠,٠٢	٥٠,٨٣	جزر كايمان	مجموعة شركات ماجنيدا (تحت التصفية الاختيارية)
٥٠,٠٢	٥٠,٨٣	جزر كايمان	IPIC Global Co.
			<u>شركات تابعة لشركة المصرية للبتروكيماويات</u>
-	٧٨	مصر	شركة الشروق للميلامين والراتنجات (شركة تابعة مقتناة خلال العام)
			<u>شركات تابعة لشركة النيل للاخشاب</u>
-	١٠٠	مصر	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير ش.م.م *

* هذه الشركات تم تأسيسها خلال العام .

** خلال العام تم اقتناء حصة إضافية قدرها ٤,٣٥ % في رأس مال بوابة الكويت محققاً خسارة قدرها ١٧١ ٧٦٨ دولار أمريكي تم اثباته ضمن حقوق الملكية باعتبارها معاملة بين مساهمي الشركة وقد اثر ذلك علي تغير نسب المساهمة في الشركات التابعة لشركة بوابة الكويت القابضة .

- لم تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بعض الشركات التابعة للمجموعة العاملة بمجال الطاقة نتيجة لفقد السيطرة عليها خلال عام ٢٠١٦.

(ب) شركات تم فقد السيطرة عليها

- ١- تم بيع حصة من استثمارات المجموعة في شركة موج للطاقة (تراي أو شن للطاقة سابقاً) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، وبموجب عقد البيع تم التنازل عن كافة حقوق الإدارة والتصويت في هذه الشركة للمشتري مقابل التزام المشتري بشروط محددة في العقد، وبناء على ذلك تم استبعاد وعدم تجميع البيانات المالية المجمعة لشركة موج للطاقة وشركاتها التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة للشركة وذلك بناء على تقديرات الإدارة.
- ٢- ورد للشركة خطاب من رئيس الإدارة المركزية للرقابة على التقارير المالية بالهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على الشكوى المقدمة للهيئة من أحد مساهمي الشركة المالك لعدد ١٠ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة القابضة المصرية الكويتية بشأن بعض الملاحظات على القوائم المالية المجمعة للشركة والتي من بينها تحديد مدى فقد السيطرة على شركة موج للطاقة (تراي أو شن سابقاً).

(ج) نظام الإثابة والتحفيز

- كما وردت ملاحظة أخرى بخطاب رئيس الإدارة المركزية للرقابة على التقارير المالية بالهيئة العامة للرقابة المالية المشار إليه عاليه على القوائم المالية المجمعة للشركة بخصوص إعادة احتساب استحقاق المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز. تم عقد عدة اجتماعات مع الهيئة لإيضاح وجهة نظر الشركة بخصوص الشكوى المشار إليها عاليه، وبناء على ذلك تم الحصول على رأي مستشار قانوني مستقل يفيد بفقد سيطرة المجموعة على شركة موج للطاقة (تراي أو شن سابقاً) اعتباراً من تاريخ عقد التنازل. كما تم الاتفاق مع الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب خطابات متبادلة بين الشركة والهيئة على عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في أمر المصادقة على قرار لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز بشأن منح أسهم الإثابة والتحفيز.
- وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٨ بأغلبية ٩٩,٦ % من الأسهم الممثلة في الاجتماع وذلك بعد استبعاد أسهم اللذين شاركوا في اتخاذ قرار منح أسهم الإثابة والتحفيز للمستفيدين ومن يمثلونهم والمستفيدين والأشخاص المرتبطة بهم من التصويت، على قرار لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز بشأن منح أسهم الإثابة والتحفيز للمستفيدين.
- كما تم التصالح مع الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب خطابات متبادلة بين الشركة والهيئة وتم الاتفاق على مبلغ للتصالح بشأن مخالفة الشركة لقواعد الإفصاح بالبورصة المصرية وذلك بموجب خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٩.

٥٠- 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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

أرض لإقامة محطة مياه بقيمة ايجارية 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.

٥١- التوزيعات المقترحة والمسددة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

اعتمد مساهمي الشركة القابضة توزيعات نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواقع ٥ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٢٤٢ ٣٠٣ ٥٠ دولار أمريكي و لم يتقرر توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ، وقد تم الاعتماد بواسطة اجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٨.

وقد اعتمد مساهمي الشركة القابضة توزيعات نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواقع ٣,١٢٥ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ١٦٠ ٠٦١ ٣١ دولار أمريكي و لم يتقرر توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، وقد تم الاعتماد بواسطة اجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٧.

٥٢- 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:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٠٧ ٥٥٨ ١٢٦	٢١٢ ٨٣٦ ٤٠٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٥ ٧٣٦ ٩٠٧	٢٦٩ ٨٤٩ ٩٦٤	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٧٣ ١٢٠ ٤٦١	٧٥ ٨٨٢ ٣٠١	عملاء وأوراق قبض
٥٢٦ ٤١٥ ٤٩٤	٥٥٨ ٥٦٨ ٦٧٠	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢ ٩٠٣ ٣٩٣	٣٠ ١٣٢ ٩٨٦	عملاء حكوميين
١٣ ٧٨٦ ٩٨٩	١٨ ٢٧٦ ٦٠٥	عملاء تجزئة
٢٢ ٥١٧ ٣٢٥	٩ ٣٦٢ ٢٧١	عملاء مستهلك نهائي
٦ ٤٤٩ ٥٣٣	٨ ٧١٧ ١٧٠	عملاء تصدير
٢٧ ٤٦٣ ٢٢١	٩ ٣٩٣ ٢٦٩	أوراق قبض
٧٣ ١٢٠ ٤٦١	٧٥ ٨٨٢ ٣٠١	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
الاضمحلال	الرصيد	الاضمحلال	الرصيد	
-	-	-	-	أرصدة لم تستحق بعد
-	٢١ ٤٥٤	-	٩ ٧٥٠ ٢٠٩	أرصدة مستحقة خلال ٣٠ يوم
-	٥ ١٥٩ ٩٦٣	-	١٠ ٦٥٣ ٣٩٥	أرصدة مستحقة من شهر إلى ٣ شهور
-	٤٨ ٧٢٢ ٦٥٦	-	٥٣ ٨٦٤ ٦١٤	أرصدة مستحقة من ٣ شهور إلى عام
(١٣٠ ٨٢١)	١٩ ٢١٦ ٣٨٨	(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)	١ ٦١٤ ٠٨٣	أرصدة مضي عليها أكثر من عام
(١٣٠ ٨٢١)	٧٣ ١٢٠ ٤٦١	(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)	٧٥ ٨٨٢ ٣٠١	

خطر السيولة

فيما يلي بيان يوضح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تاريخ الاستحقاق

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٨٧١ ٠٠٣	٩٩ ٦٧١ ٠٠٣	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	١٠٥ ٩٦٨ ٢٠١	١٠٥ ٩٦٨ ٢٠١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٥٥٤ ٥٨٠	٦٣٤ ١٨٦	٣٤ ٩٨٢ ٨١٤	٣٦ ١٧١ ٥٨٠	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
-	٦ ٥٥٤ ٥٨٠	٥ ٤٣٤ ١٨٦	٢٢٩ ٨٢٢ ٠١٨	٢٤١ ٨١٠ ٧٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تاريخ الاستحقاق

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٧ ٢٠٧ ٧٤٣	١٠٢ ٤٧٣ ١٠٢	١٣٠ ٤٨٠ ٨٤٥	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	١٢٠ ٤٣٩ ٢٢٢	١٢٠ ٤٣٩ ٢٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	١٧ ٢٦٤ ٩١٢	١٧ ٢٦٤ ٩١٢	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
-	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٧ ٢٠٧ ٧٤٣	٢٤٠ ١٧٧ ٢٣٦	٢٦٨ ١٨٤ ٩٧٩	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

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 ٢٠١٨

بيان	جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية	إسترليني	درهم إماراتي	ين ياباني
نقدية بالبنوك والصندوق	٣٩١ ٧١٠ ٢٩٥	٣٨٢ ٠٧٤	١ ١٣٤ ٩٢٢	٤١ ٢٣٣	١٠٣ ٥١٢	١ ٢٥٣ ٥٧٩	
استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ	٩٨٢ ٠٦٥ ٢٩٣	-	-	-	-	-	-
الاستحقاق							
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤٩١ ٤٧٩ ٥٩٢	-	٢٥٢	-	-	-	-
عملاء وأوراق القبض	٥٢٠ ٨١٠ ٨٧٢	-	١ ٧٢٢ ٣٨٢	-	-	-	-
قروض بنكية مضمونة	(٣ ٣٥٥ ٧٠٥)	-	(٧ ٢٠٣ ٤٦٩)	-	(٢ ٣١٦ ٧٨٣)	-	-
تسهيلات بنكية بدون ضمان	(١٩٩ ٠٢٦ ٤١٧)	-	-	-	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٧١٠ ٦٦٧ ٧٩٣)	(٨ ١٤٩)	(٣ ٤٠٢ ٨٩٨)	-	-	-	-
موردون تجاريون	(١١٠ ٨٠٩ ٧٨٨)	-	(٩٣ ٣٧٠)	-	-	-	-
صافي التعرض للخطر	١ ٣٦٢ ٢٠٦ ٣٤٩	٣٧٣ ٩٢٥	(٧ ٨٤٢ ١٨١)	٤١ ٢٣٣	(٢ ٢١٣ ٢٧١)	١ ٢٥٣ ٥٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان	جنية مصري	دينار كويتي	يورو	جنية إسترليني
نقدية بالبنوك والصندوق	٩٥٨ ٥٢٨ ٠١٠	٢ ٤٣٩	١ ٠٩١ ٨٦١	٩٣ ٣١٨
استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	٢ ٩٨٥ ٩٢٤ ٦٩٨	-	-	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٦٠٧ ٦٣٢ ١٥٧	-	-	-
عملاء وأوراق القبض	٦٢٢ ٨٥١ ٠٠١	-	٧٧٢ ٧٢٤	٧ ٦٤٢
قروض بنكية مضمونة	(٢ ٨٨٧ ٦٣٠)	-	-	-
تسهيلات بنكية بدون ضمان	(١١٣ ١٨٥ ٦٤٨)	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١ ٣٩٥ ٨٣٤)	(١ ٩٧٠)	(٢ ٦٤٥ ٢١٠)	-
موردون تجاريون	(٥١ ١٤٣ ٤٩١)	-	(١٠ ٨٩٤)	-
صافي التعرض للخطر	٥ ٠٠٦ ٣٢٣ ٢٦٣	٤٦٩	(٧٩١ ٥١٩)	١٠٠ ٩٦٠

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام: -

دولار أمريكي	متوسط سعر الصرف خلال العام	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية		
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٨٢	١٧,٨٣	١٧,٨٨	١٧,٧٣
دينار كويتي	٠,٣٠٢١	٠.٣٠٢١٠٠	٠,٣٠٣٦	٠,٣٠٢٢٥
يورو	٠,٨٥١٠٨	٠.٨٩٩٠	٠,٨٦٨٨	٠,٨٣٩٩
جنية إسترليني	٠,٣٧٥٨٥٥	٠.٧٧٨٦٠	٠,٧٧٧١٢	٠,٧٣٩٩
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٤	٣,٦٧٥	٣,٦٧٦٤٧	٣,٦٧٠

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

خطر سعر الفائدة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٧٩١ ٨٢٢	٧ ٧٧٥ ٥٢٧	التزامات مالية بسعر فائدة ثابت
٦ ٧٩١ ٨٢٢	٧ ٧٧٥ ٥٢٧	
١٢٣ ١١٢ ٠١٨	٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	التزامات مالية بسعر فائدة متغيرة
١٢٣ ١١٢ ٠١٨	٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	

٥٣-الارتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٤٦ مليون دولار أمريكي تتمثل في قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل والأصول الثابتة التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجموع (عام ٢٠١٧: مبلغ ٣,٧٨ مليون دولار أمريكي).

٥٤-التزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن قائمة المركز المالي توجد التزامات عرضية تتمثل في الآتي:
 - إعمادات مستنديه غير مغطاة بمبلغ ٤٩٧ ٢٦٤ ١١ دولار أمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٨٢٤ ٠٧٥ ٧ دولار أمريكي).
 - خطابات ضمان أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير بمبلغ ١٥٥ ٢٩٢ ١١ أمريكي (عام ٢٠١٧: مبلغ ٤٢٦ ٠٧٧ ١٠ دولار أمريكي).

٥٥-الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ٣١ ونموذج ٣٢ طلب فحص وجاري تجهيزه.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم تخطر بطلبات فحص.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- يتم سداد الضريبة المستطعة 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 أغسطس ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٦ جاري اعمال الفحص وانتهاءه.
- يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

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

٥٦- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للميزانية المجمعة وقائمة الدخل المجمعة وقائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المجمعة نتيجة لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٢٨). وفيما يلي البنود التي تم تعديلها: -

الميزانية المجمعة

زيادة رصيد موردين ومقاولي الباطن واوراق دفع.	٤ ٢١٤ ١٩٦
تخفيض رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى.	٩٤٨ ١٩٦
تخفيض رصيد الأرباح المرحلة	١ ٣٩٢ ٦٨٨
تخفيض رصيد الحقوق غير المسيطرة	١ ٨٧٣ ٣١٢

قائمة الدخل المجمعة

زيادة تكاليف النشاط	٤ ٢١٤ ١٩٦
تخفيض مصروف ضريبة الدخل	٩٤٨ ١٩٦
تخفيض الحقوق غير المسيطرة	١ ٨٧٣ ٣١٢

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

تخفيض صافي ربح عام ٢٠١٧ لمساهمي الشركة	١ ٣٩٢ ٦٨٨
تخفيض رصيد الحقوق غير المسيطرة	١ ٨٧٣ ٣١٢

نصيب السهم في الأرباح

بعد التعديل	قبل التعديل	
١٠,٥٩	١٠,٧٣	نصيب السهم في الأرباح
٨,٨٦	٩,٠٠	نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

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

بنود قائمة المركز المالي المجموع التي تأثرت بإعادة التبويب

زيادة رصيد استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق.	٢٥ ٨٨٩ ٣٥٩
تخفيض رصيد استثمارات في أذون الخزانة.	٢٥ ٨٨٩ ٣٥٩
زيادة رصيد عملاء وأوراق قبض.	٢ ٨٠٢ ٢٦٢
تخفيض رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى.	٢ ٨٠٢ ٢٦٢
زيادة رصيد إلتزامات أخرى طويلة الأجل.	٧ ٥٧٢ ٠٣٣
زيادة رصيد بنوك سحب علي المكشوف	٥٧٧ ٠٠٥
تخفيض رصيد تسهيلات ائتمانية	٥ ٠٨٩ ١٣١
زيادة رصيد القروض	٤ ٥١٢ ١٢٦
تخفيض رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول	٣٢ ٥٣٤ ٩١١
تخفيض رصيد دائنات توزيعات	١ ٠٣٧ ٤٠٠
زيادة رصيد دائنات وأرصدة دائنة أخرى	٢٦ ٠٠٠ ٢٧٨