

الشركة القابضة المصرية الكويتية
وشركاتها التابعة

القوائم المالية المجمعة
المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥ - ٥٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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 المستقل

إلى السادة مساهمي / الشركة القابضة المصرية الكويتية

الرأي المتحفظ

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة المصرية الكويتية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ بتقريرنا، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي المجموع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

لم تتم إدارة المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" على الرغم من وجوب تطبيقه اعتباراً من أول يناير ٢٠١٨، وعليه فلم نتمكن من تحديد الآثار المالية المترتبة على عدم تطبيق المعيار المذكور بالقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا الإفصاحات الخاصة به.

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسئوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم استعراضها ضمن فقرة مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما أننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، إضافة إلى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأنها لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور.

أمور المراجعة الرئيسية

(أ) اختبار اضمحلال الشهرة

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فقد سجلت المجموعة قيمة شهرة بمبلغ ٦٠,٥٩٢ مليون دولار أمريكي تقريبا (٢٠١٧: مبلغ ٥٢,٤١٤ مليون دولار أمريكي تقريبا). تم تخصيص معظم الشهرة على الوحدة المولدة للنقد الخاصة بمنتجات الأسمدة (الوحدة المولدة للنقد) والوحدات المولدة للنقد الخاصة بالغاز والمواد الكيماوية.

يعتبر الاختبار السنوي لاضمحلال قيمة الشهرة أحد أمور المراجعة الرئيسية؛ نظرًا لصعوبة المتطلبات المحاسبية والحكم الشخصي الهام اللازم لتحديد الافتراضات المطلوب استخدامها لتقدير القيمة القابلة للاسترداد. وتشتق القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد على أساس القيمة الأكبر للقيمة الاستخدامية أو القيمة العادلة

مخصوصًا منها تكاليف البيع من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة. بحيث تستخدم هذه النماذج عدة افتراضات رئيسية، بما في ذلك، تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية وكذلك الأسعار وتكاليف التشغيل ومعدلات نمو القيمة المتبقية والمتوسط المرجح لتكلفه رأس المال (سعر الخصم).

كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا

تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- تكليف متخصص التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة أسعار الخصم المطبقة، والتي شملت المقارنة بين المتوسط المرجح لتكلفه رأس المال مع متوسطات القطاع للأسواق ذات الصلة والتي تعمل بها الوحدات المولدة للنقد و
- تقييم مدى ملاءمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية، مثل أحجام المبيعات والأسعار وتكاليف التشغيل ومعدل التضخم ومعدلات النمو على المدى الطويل، والتي شملت المقارنة بين هذه المدخلات مع البيانات المستمدة من الخارج وكذلك
- التقديرات الخاصة بنا على أساس معرفتنا بالعميل والصناعة و
- إجراء تحليل الحساسية الخاص بنا، والذي تضمن تقييم أثر التخفيضات المحتملة والمعقولة في معدلات النمو والتدفقات النقدية المتوقعة لتقييم مدى التأثير على السقف المقدر حاليًا للوحدات المولدة للنقد الخاصة بمنتجات الأسمدة وبالغاز والمواد الكيماوية و
- تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات الرئيسية الخاصة بالافتراضات والأحكام وتحليلات الحساسية.

أمور المراجعة الرئيسية

ب) الاضمحلال في الشركات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فقد سجلت المجموعة خسارة اضمحلال مقابل الاستثمار في الشركات الشقيقة والتي تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٣٨,٩١٤ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢٠١٧: مبلغ ١٤,٥٣٧ مليون دولار أمريكي تقريباً) وذلك في ضوء المؤشرات الدالة على حدوث مثل هذا الاضمحلال.

وتعتبر خسائر الاضمحلال أحد أمور المراجعة الرئيسية، نظراً لصعوبة المتطلبات المحاسبية والحكم الشخصي الهام اللازم لتحديد الافتراضات المطلوب استخدامها لتقدير القيمة القابلة للاسترداد. وتتنق القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد على أساس القيمة الأكبر للقيمة الاستخدامية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. بحيث تستخدم هذه النماذج عدة افتراضات رئيسية، بما في ذلك، تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية وكذلك الأسعار وتكاليف التشغيل ومعدلات نمو القيمة المتبقية والمتوسط المرجح لتكلفه رأس المال (سعر الخصم).

كيف تم تناول هذا الامر في مراجعتنا

تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- تكليف متخصص التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة أسعار الخصم المطبقة، والتي شملت المقارنة بين المتوسط المرجح لتكلفه رأس المال مع متوسطات الصناعة للأسواق ذات الصلة والتي تعمل بها الوحدة المولدة للنقد و
- تقييم مدى ملاءمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية، مثل أحجام المبيعات والأسعار وتكاليف التشغيل ومعدل التضخم ومعدلات النمو على المدى الطويل، والتي شملت المقارنة بين هذه المدخلات مع البيانات المستمدة من الخارج وكذلك
- التقديرات الخاصة بنا على أساس معرفتنا بالعميل والصناعة و
- تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات الرئيسية الخاصة بالافتراضات والأحكام الإفصاحات المحاسبية الأخرى.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها.

لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرر مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

وتعتمد المعلومات الأخرى الواردة في تقرير مجلس الإدارة، المُعد وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، على القوائم المالية المجمعة للشركة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وليست القوائم المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامة مع القوائم المالية المجمعة أو حسيماً وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامة بشأنها، وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء هامة في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا ادراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب أدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

إن رأينا على القوائم المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح - متى كان ذلك مناسباً - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوي اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعته القوائم المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن أن عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء الهامة في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء الهامة عن الغش أو الخطأ وتعتبر هامة إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

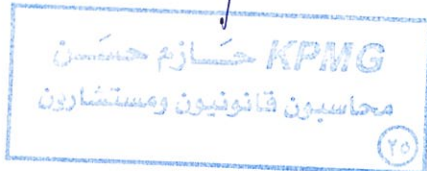
كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بما يلي: -

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الهامة في القوائم المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات المراجعة الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ هام ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة لوضع إجراءات المراجعة الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
 - التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود حالة عدم تأكد هام، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج مراجعتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الاحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل للقوائم المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي على القوائم المالية المجمعة. ونحن مسئولون عن ابداء التوجيهات والإشراف على عمليه المراجعة وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية كاملة عن رأي المراجعة.
- إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول هذه أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريه في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة.
- نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نري بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقبي الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة علي هذ الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.
- الشريك المسؤول عن عملية المراجعة التي نتج عنها تقرير مراقب الحسابات المستقل هو الأستاذ / فارس عامر .

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٩

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
(معدلة)			
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢١٩ ٢٨٨	(١٠)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧	٣٢ ٥٣٢ ٥٩٧	(١١)	أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٨ ٥٥١ ٢٥٥	٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠٧ ٧٤١ ٩١٢	٢٣٠ ٢٥١ ١١٣	(١٣)	الأصول الثابتة
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	(١٤)	أصول التتغيب والتنمية
٢٥ ١٥٤ ٠٦٧	٢٢ ٩٥٥ ٩٠٢	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢ ٤١٣ ٧٦٧	٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	(١٦)	شهرة
١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	٨ ٨٠٤ ٥٢٥	(١٧)	الأصول غير الملموسة الأخرى
-	٦١٧ ٧١٠	(١٨)	استثمارات عقارية
١١ ٧٢٧ ٩٣٢	٢٨٣ ١٥٦	(١٩)	مدينون متنوعون وأوراق قبض
٥٠٢ ٨٣٧ ٧٣٣	٤٩٩ ٨٢٤ ١٨٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٢٤ ٨٩٤ ٣١٢	٢٠٦ ٩٦٦ ٩٠٩	(٢٠)	نقدية وما في حكمها
١٣٧ ١٨٥ ٦٥٢	١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	(٢١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥ ٠٢٤ ٥٤٠	١١ ٩٩٠ ٨٨٣	(٢٢)	أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦١ ٣٠٢ ٧٢٨	٧٣ ٣٦٨ ٤٧٣	(٢٣)	عملاء وأوراق قبض
٣٧ ٥٨٧ ٠٨٤	٤٧ ٧٦٦ ٦٢٩	(٢٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠	٧٦ ٦٤١ ٦٢٢	(٢٥)	مخزون
٦ ٧١٨ ٢١٢	٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	(٢٦)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-		الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٥٤٧ ٤٩٠ ٤٥٨	٦١٧ ١٢٢ ٧٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٥٠ ٣٢٨ ١٩١	١ ١١٦ ٩٤٦ ٩٧٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(٢٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤ ٦٢٥ ٤٦٢)	(١٥ ٢٧٨ ٠١٠)	(٢٨)	إحتياطيات
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(٢٩)	المدفوعات المبنية علي أسهم
٢٠٥ ٣٢٤ ٠٦١	٢٣٥ ٦٧١ ٥٣٨	(٣١)	الأرباح المرحلة
-	(٢٢١ ٠٥٠)	(٣٠)	اسهم خزينة
٤٦٤ ٣٧٠ ٧٣٩	٤٩٣ ٨٤٤ ٦١٨		اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام
٢٠٨ ٩٢٧ ٦٣٩	٢٠٢ ٠٥٦ ١٣٣	(٣٢)	الحقوق غير المسيطرة
٦٧٣ ٢٩٨ ٣٧٨	٦٩٥ ٩٠٠ ٧٥١		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ٤٤١ ٠٩٠	١٨ ٠٠٣ ٤٦٩	(٣٣)	أقساط قروض طويلة الاجل
٧ ٨٧١ ٠٢٦	٢ ٠١١ ٤٩٤	(٣٤)	إلتزامات أخرى طويلة الاجل
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	(٣٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٨ ٦٧٩ ٢١١	٤٣ ٢٦٩ ٦١٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	(٣٦)	مخصصات
٥٧٧ ٠٠٥	٩٤ ٩٩٤		بنوك سحب علي المكشوف
٢٥ ٩٢٤ ٨٩٨	٢٦ ٩٩٨ ٣٢١	(٣٣)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٦٧ ٥٣٧ ٨٥٢	٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	(٣٧)	تسهيلات ائتمانية
١٧ ٢٦٤ ٩١٢	٣٤ ٩٨٢ ٨١٤	(٣٨)	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	(٣٩)	حقوق حملة وثائق التأمين
١٦٣ ٨٣٩ ٣٣٢	١٧٢ ٦٧٠ ٢٤١	(٤٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٨ ٣٥٠ ٦٠٢	٣٧٧ ٧٧٦ ٦٠٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٧٧ ٠٢٩ ٨١٣	٤٢١ ٠٤٦ ٢٢٤		اجمالي الإلتزامات
١ ٠٥٠ ٣٢٨ ١٩١	١ ١١٦ ٩٤٦ ٩٧٥		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٨) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المعتمد عادل الألفي

رئيس القطاع المالي للمجموعة
مدحت حامد بنه

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"،
KPMG "حازم حسن"

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
(معدلة)			
٣٤٨ ٧٦١ ٧٣١	٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	(٤١)	العمليات المستمرة
(٢٥٥ ٤٣٣ ٤٥٩)	(٣١٩ ٣٢٠ ٣٨١)	(٤٢)	إيرادات النشاط
٩٣ ٣٢٨ ٢٧٢	١٤٢ ٦٦٤ ١٥٥		تكاليف النشاط
٦٥ ٣٤٣ ٥٩١	٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩	(٤٣)	مجمول الربح
٣٧ ٣٦٤ ٥٠٧	٢٢ ٢٥٧ ٠٧١	(٤٤)	إيرادات الاستثمارات
(٣ ٢٧٠ ٧٥٠)	(٤ ١٩٥ ٠٧٤)	(٤٥)	إيرادات أخرى
(٣٥ ٥٢٠ ١٢١)	(٤٢ ٧٦٨ ٦٧٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٧ ٩٥٠ ٦١١)	(١٤ ٧٠٠ ٤٣٠)	(٤٦)	مصروفات صومية وإدارية
١٠٩ ٢٩٤ ٨٨٨	١٢٦ ٣١٩ ٥٤٥		مصروفات أخرى
٢٥ ٨١٨ ٧٤٢	٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥		صافي ربح النشاط
(١٣ ٠٥٥ ٦٧٩)	(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)		فوائد دائنة
(١ ٨٩٧ ٥١٥)	(٥ ٨٦٤ ٣٤٠)		مصروفات تمويلية
١٠ ٨٦٥ ٥٤٨	٨ ٨٢٨ ١١١		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الاجنبية
(٣٧٥ ٨٢٨)	١ ٢٨٧ ٠٨٦		صافي تكلفة التمويل
١١٩ ٧٨٤ ٦٠٨	١٣٦ ٤٣٤ ٧٤٢		نصيب الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة
(١٨ ٧٨٠ ٦٣٣)	(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	(٤٧)	صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
١٠١ ٠٠٣ ٩٧٥	١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩		ضريبة الدخل
			صافي ربح العام من العمليات المستمرة
١٧ ٢٥٦ ٥١٢	-	(٤٨)	العمليات غير المستمرة
١١٨ ٢٦٠ ٤٨٧	١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩		أرباح العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
			صافي ربح العام
			بنود الدخل الشامل الآخر
			بنود قد يتم إعادة تنويعها في الأرباح أو الخسائر
٥ ٩٦٣ ٤٤٤	٢ ٧٨٣ ٦٣٤		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٦ ١٦٥ ٥٦٥)	(٦ ١٨٣ ١١٣)		يقصم :- تسويات إعادة التوزيع للخسائر المثبتة في الأرباح أو الخسائر
٦ ٩٩٢ ٧٩١	٢ ٠٠٧ ٥٤١		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٦ ٧٩٠ ٦٧٠	(١ ٣٩١ ٩٣٨)		إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٢٥ ٠٥١ ١٥٧	١٠٧ ٨٣٨ ٦٤١		إجمالي الدخل الشامل
			صافي الربح الخاص بكل من :-
١٠٦ ٠١٠ ٩٣٣	٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩		ملاك الشركة القابضة
١٢ ٢٤٩ ٥٥٤	٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠	(٣٢)	الحقوق غير المسيطرة
١١٨ ٢٦٠ ٤٨٧	١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩		صافي ربح العام
			إجمالي الدخل الشامل للموزع على:
١٠٤ ٤٦٣ ٤٦٢	٨٠ ٧٦٦ ٣٤٢		ملاك الشركة القابضة
٢٠ ٥٨٧ ٦٩٥	٢٧ ٠٧٢ ٢٩٩		الحصص غير المسيطرة
١٢٥ ٠٥١ ١٥٧	١٠٧ ٨٣٨ ٦٤١		إجمالي الدخل الشامل للعام
١٠٠,٦٣	٨,٢٠	(٤٩)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)
			صافي ربح العام من العمليات المستمرة للآتي :
٨٨ ٧٥٤ ٤٢١	٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩		ملاك الشركة القابضة
١٢ ٢٤٩ ٥٥٤	٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠		الحقوق غير المسيطرة
١٠١ ٠٠٣ ٩٧٥	١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
٨,٩٠	٨,٢٠	(٤٩)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي / للسهم)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٨) جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الفرقة القابضة المصرية للورقية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)
جميع المبالغ بالدينار المصري

البيانات	الإجماليات											
	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق المساهمة غير المسبقة	إجمالي حقوق ملكية الفرقة الأم	أسماء خزينة	الأرباح المرسدة	المعلومات المالية على أساس	إجمالي الاحتياطات	إجمالي فروق ترجمة	إجمالي القيمة المالية	إجمالي عام	إجمالي صافي - علاوة الصلح - اسم	إجمالي قانوني
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٢٢ ٢٨٥ ١٧١	٢٨٨ ٢٥٧ ٩٧٤	-	١٢٢ ٢٩٧ ٥٨٤	١٧ ٥١١ ٨٤٨	(١٧ ١١١ ٧٥٠)	(٢١٧ ٢٧٢ ٣٧٠)	٩ ٨٢٧ ٠٠٠	٨ ٢٨٠ ٤١٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٢ ٥٥٩ ٥١١	٣٥٦ ١١٠ ٢٩٢
١٨٨ ٢١٠ ٤٨٧	١٢ ٤٤٩ ٥٥٤	١٠٢ ٠١٠ ٩٣٢	-	١٠٦ ٠١٠ ٩٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٧٨١ ١٧٠	٥ ٤٢٢ ٨٧٥	١ ٢٣٧ ٧٩٥	-	-	١ ٢٣٧ ٧٩٥	٦ ١٥٢ ٨٠٨	(٤ ٧٨٥ ٠١٦)	-	-	-	-	-
١٢٥ ٠٥١ ١٥٧	١٧ ٢٧٢ ٤٢٩	١٠٧ ٣٧٨ ٧٢٨	-	١٠٦ ٠١٠ ٩٣٢	-	١ ٢٣٧ ٧٩٥	٦ ١٥٢ ٨٠٨	(٤ ٧٨٥ ٠١٦)	-	-	-	-
-	-	-	-	(١ ١١٨ ٤٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٢٠٥ ٩١٢	(٢٠٥ ٩١٢)	-	(٢٠٥ ٩١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣١ ١٦٠ ٠٦١)	-	(٣١ ١٦٠ ٠٦١)	-	(٣١ ١٦٠ ٠٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣١ ١٦٠ ٠٦١)	-	(٣١ ١٦٠ ٠٦١)	-	(٣٢ ٩٨٤ ٤٥٦)	-	١ ٢١٨ ٤٩٢	-	-	-	-	-	-
(٣١ ٢٣٥ ٨١٢)	(٣١ ٢٣٥ ٨١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣١ ٢٣٥ ٨١٢)	(٣١ ٢٣٥ ٨١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٢ ٢٨٨ ٣٧٨	٢٠٨ ٩٢٧ ٣١٩	٤٦٤ ٣٧٠ ٧٣٩	-	٢٠٥ ٣٢٤ ٠٦١	١٧ ٥١١ ٨٤٨	(١٤ ٢٢٥ ٤٢٦)	(٢١١ ٢٢٠ ٤٢٦)	٥ ٠٨١ ٩٨٧	٨ ٢٨٠ ٤١٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢
١٧١ ٥٢٤ ٣٧٨	٢١٠ ٨١٠ ٤٥١	٤٦٥ ٧١٢ ٤٢٧	-	٢٠٦ ٧١٢ ٧٤٩	١٧ ٥١١ ٨٤٨	(١٤ ٢٢٥ ٤٢٦)	(٢١١ ٢٢٠ ٤٢٦)	٥ ٠٨١ ٩٨٧	٨ ٢٨٠ ٤١٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢
(٣ ٢١٦ ٠٠٠)	(١ ٨٧٢ ٢١٢)	(١ ٣٩٢ ١٨٨)	-	(١ ٣٩٢ ١٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٢ ٢٨٨ ٣٧٨	٢٠٨ ٩٢٧ ٣١٩	٤٦٤ ٣٧٠ ٧٣٩	-	٢٠٥ ٣٢٤ ٠٦١	١٧ ٥١١ ٨٤٨	(١٤ ٢٢٥ ٤٢٦)	(٢١١ ٢٢٠ ٤٢٦)	٥ ٠٨١ ٩٨٧	٨ ٢٨٠ ٤١٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢
١٠٩ ٢٢٠ ٥٧٩	٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠	٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩	-	٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(١ ٢٩١ ٩٣٨)	٢٣١ ٢٦٩	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	-	-	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	١ ٠١١ ٥٦٢	-	-	-	-
١٠٧ ٨٢٨ ٦٤١	٢٧ ٠٧٢ ٢٩٩	٨٠ ٧٦٦ ٢٤٢	-	٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩	-	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	(١ ٧٢٢ ٢٠٧)	١ ٠١١ ٥٦٢	-	-	-	-
-	-	-	-	(١ ٠٧٠ ٧٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٠ ٢٠٢ ٢٤٩)	-	(٥٠ ٢٠٢ ٢٤٩)	-	(٥٠ ٢٠٢ ٢٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢١ ٠٥٠)	-	(٢٢١ ٠٥٠)	-	(٢٢١ ٠٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٠ ٥٢٤ ٢٩٦)	-	(٥٠ ٥٢٤ ٢٩٦)	-	(٥١ ٣٧٤ ٠٠١)	-	١ ٠٧٠ ٧٥٩	-	-	-	-	-	-
(٧ ٧١٢ ٤١٧)	(١ ٩٤٥ ٢٩٦)	(٧ ٧١٨ ١٧١)	-	(٧ ٧١٨ ١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٦ ٩٨٨ ٥٠٩)	(٢٦ ٩٨٨ ٥٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤ ٧١١ ٩٧٦)	(٢٢ ٤٤٢ ٨٠٥)	(٧ ٧١٨ ١٧١)	-	(٧ ٧١٨ ١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩٥ ٩٠٠ ٧٥١	٢٠٢ ٠٥٩ ١٢٢	٤٩٢ ٨٤٤ ٦١٨	-	٢٢٥ ١٧١ ٥٢٨	١٧ ٥١١ ٨٤٨	(١٥ ٧٨٨ ٠١٠)	(٣١٤ ٠٠٥ ٢٢٦)	٦ ١٤٢ ٥٥٠	٨ ٢٨٠ ٤١٢	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥٨) جزءاً أساسياً للتقرير المالي المجمعة وتقرأ معها.

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم
(معدلة)		
١١٩ ٧٨٤ ٦٠٨	١٣٦ ٤٣٤ ٧٤٢	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
		تصويبات لـ :-
٢٧ ١٩٥ ٢٠٠	٤٢ ١٣١ ٨٣٣	اهلاكات واستهلاكات
(٤٩ ٩٦٩ ٤٥٦)	-	ارباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٧٥ ٨٢٨	(١ ٢٨٧ ٠٨٦)	تصيب الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة
(٥٨٨ ٧٤١)	(١٠٧ ٧٩١)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣ ٥٥٥ ٦٧٩	١٢ ٠٦١ ٩٠٤	مصروفات تمويلية
(٢٥ ٨١٨ ٧٤٢)	(٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥)	فوائد دائنة
(٩٦٦ ٠٦٣)	(١١٤ ٠٦٨)	أرباح رأسمالية
(١٣٨ ١١٠)	(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
١١ ٨١٧ ٢٣٨	٢ ٠٦٥ ٠٠٢	مخصصات مكونة
(٣١ ٠٩٤ ٠٦٢)	(٣ ٨٠٨ ٥٣٠)	رد خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥ ٥٥٨	٨٣٣ ٦٧٧	خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(١٣ ٢٠٧)	رد خسائر الأكتفياض في قيمة المخزون
٣٥ ٩٥١ ٣٢١	١١ ٨٠١ ٧٥١	خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٣ ٢٦٧ ٧٧٣)	-	رد خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول
٩٦ ٣٤٢ ٤٨٥	١٥٧ ٠٣٦ ٥٤٢	
		التغير في :-
٣٥٥ ٤٢٦	٣ ١٤١ ٤٤٨	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٨ ٧٢٣ ٩٧٦)	(٨ ٧٢٨)	عملاء تجارون وأوراق قبض
١١ ٥٨٠ ٠٠٠	٢ ٥٩١ ٩٨٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٧٢٦ ٩١٢)	(١٥ ٠١٨ ٢٥٨)	المخزون
٨٨٦ ٥٦٢	(٢٣ ٥٨٩ ٢٢٣)	أصالح تحت التنفيذ
٣ ٠١٤ ٢٣٧	١٧ ٦٠٤ ٥٨٢	موردون ومقاولي الباطن
٣٨ ٩٠٩ ٩٢٧	(٧٩ ٥٦٣ ٤٥١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	حقوق حملة وثائق التأمين
١٣٥ ٢٧٦ ٥٠٠	٢ ٢٨٨ ٢٤٩	ودائع لأجل
(٤٢٦ ٦١٥)	(٧٦٨ ٠٧٣)	المستخدم من المخصصات
(١٣ ٠٥٨ ٧٢٠)	(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٤ ٧٠٣ ٧١٨)	-	صافي التغير في أصول شركات تابعة غير مجمعة نتيجة فقد السيطرة
١٨٥ ٧٢٥ ١٩٦	١٢٠ ٧٣٤ ٤٩٧	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٦ ١٦١ ٤٦٠	٢٦ ٥٢٩ ١٨٥	فوائد محصلة
-	(٦ ٩١٦ ٤٥٠)	اقتناء شركات تابعة
(٢٠ ٠٠٤ ٨٥٧)	(٣٩ ٦٦٤ ٢٤٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة وإستثمارات عقارية
-	(١٧ ٠٢٦ ١٢٠)	مدفوعات لأصول التقيب والتتبع
٢٦ ٣٠٨	١٩١ ٣٠٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤ ٥٣٥ ٥٤٦	-	متحصلات من بيع أصول غير ملموسة
١٢٩ ٩٣٧ ٩٥٨	(٢ ٥٥٣ ٧٧٨)	متحصلات (مدفوعات) من بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٠٨ ٧٧٦ ١٢٠)	٥٢ ٦١٨ ١٢٩	متحصلات (مدفوعات) استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٤٩٩ ٢٤٢	-	توزيعات أرباح محصلة من شركات شقيقة
٤٢ ٦٣٩ ٩١٧	-	متحصلات من التصرف في العمليات غير المستمرة
٧٥ ٠١٩ ٤٥٤	١٣ ١٧٨ ٠٢٦	صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣ ٩١٤ ٦٧٢)	-	سداد قروض طويلة الأجل
١٦ ٩٠٩ ٩٩٠	٣١ ١٤٥ ٤١٧	متحصلات قروض طويلة الأجل
١٢٨ ٦٦٥ ٣٣٦	١١٤ ٢٢١ ٨٤٧	متحصلات قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٥١ ٦٣٠ ٧٤٨)	(١٧٥ ٦٩٥ ٠٩٥)	سداد قروض و تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٩ ٠٥٥ ٠٤٠)	(٧ ٧١٣ ٤٦٧)	مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
(٨ ٧٤٩ ٠١٣)	(٣٠ ٤٩٢ ٣١٠)	الحقوق غير المسيطرة
(٣٨ ٦٧٠ ٧٧٦)	(٦٢ ٩٠٦ ٥٤٧)	توزيعات مدفوعة
(١٢٦ ٤٤٤ ٩٢٣)	(١٣١ ٤٤٠ ١٥٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣ ٤٦١ ٢٠٢)	(٢ ٧٩٨ ٠١٤)	فروق ترجمة القوائم المالية المترجمة
١٢٠ ٨٣٨ ٥٢٥	(٢٢٥ ٦٤٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٣ ٦٨٢ ٤٢٨	٢٢٤ ٥٢٠ ٩٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٢٤ ٥٢٠ ٩٥٣	٢٢٤ ١٩٥ ٣٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

(٢٠)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٨) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية ("الشركة") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ١١٤ ٦٤٨ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- يتمثل غرض الشركة في الاستثمار في كافة المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية، ويشمل الأنشطة التالية:

- 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- الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية المجمعة

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها التي يتم تطبيقها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية مع الأخذ في الاعتبار تفسيرات اللجنة الدولية للتقارير المالية.

- تقوم المجموعة بإعداد القوائم المالية لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتتفق مع قانون الشركات المصري.

- ويتمثل الاختلاف الرئيسي بين المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة المصرية في المحاسبة عن الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء والمحاسبة عن الأدوات المالية بالإضافة إلى إثبات نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة.

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- وفقاً لمتطلبات التسجيل في سوق الكويت للأوراق المالية فقد أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة ولذلك فقد تم تعديل القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والتي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والتي حلت محل معايير المحاسبة المصرية السابقة اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٧ وذلك بغرض تقديم تلك القوائم المجمعة إلى سوق الكويت للأوراق المالية. هذا ويتم عرض القوائم المالية المجمعة بالدولار الأمريكي.

- يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة - إن وجدت - كلما كان ذلك ضرورياً وممكناً وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs).
- هذه هي أول قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" بها. وقد تم تحديد التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم (٤) أدناه.

- 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 المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة يتم مناقشتها بشكل أكبر في إيضاح رقم (٦).

ج- عملة التعامل و العرض

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

د- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات و الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول و الالتزامات والإيرادات و المصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات و الافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات 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 والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

- أن الحكم الشخص الهام المستخدم بواسطة الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المتعلقة بتقديرات عدم التأكد هي ذاتها المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المالية الماضية بإستثناء الحكم الشخصي الهام الجديد والمصادر الرئيسية الخاصة بتقديرات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والتي تم توضيحها بالإيضاح رقم (٤) أدناه.

هـ- قياس القيمة العادلة

لدي المجموعة اطار محاسبي رقابي تم وضعه بشأن قياس القيم العادلة ويتضمن ذلك فريق تقييم لدية المسؤولية الشاملة لمراجعة كافة قياسات القيمة العادلة بما فيها القيم العادلة ذو المستوي رقم (٣) ويقوم بالتقرير مباشرة لرئيس القطاع المالي. يقوم فريق التقييم بالمراجعة بصورة منتظمة للمدخلات غير الملاحظة وتساويات التقييم في حالة استخدام معلومات من الطرف الخارجي مثل أسعار السمسار او تسعير الخدمات لقياس القيم العادلة وبعد ذلك يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الخارجية لتدعيم الأستنتاج الخاص بأثر هذه التقييمات يستوفي متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بما فيها المستوي داخل تسلسل القيم العادلة الذي فيه يتعين تبويب التقييمات. يتم إصدار تقارير المشاكل التقييم الهامة إلي لجنة المراجعة الداخلية للمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها كلما كان ذلك ممكناً. يتم تبويب القيم العادلة داخل مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً علي المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :-

- المستوي (١) : الأسعار المعلنه (غير معدل) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متطابقة.
 - المستوي (٢) : مدخلات كلاً من الأسعار المعلنه المدرجة في المستوي (١) والتي يتم ملاحظتها لأصل أو الالتزام إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
 - المستوي (٣) : مدخلات لأصل أو الالتزام مبنية علي بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام من المحتمل أن يتم تبويبها في مستويات مختلفة لتسلسل القيمة العادلة حينئذ فإن قياس القيم العادلة يتم تبويبه بالكامل في نفس المستوي لتسلسل القيمة العادلة مثل مدخلات المستوي الأقل الذي يكون هام بالنسبة لكامل القياس.
- تقوم المجموعة بالأعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

مزيد من المعلومات عن الأفتراضات المستخدمة في قياس القيم العادلة أنظر إيضاح رقم (٦) أدناه.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما عدا ما سيتم مناقشته أدناه فإن السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة :-

أ- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود المبرمه مع العملاء"

يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) اطار شامل لتحديد ما اذا كان يتم الاعتراف بالإيراد ومبلغه وتوقيته ويستبدل هذا المعيار الارشاد الحالي للاعتراف بالإيراد متضمنا معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الانشاء" والتفسير الدولي الصادر من اللجنة معايير المحاسبة الدولية رقم (١٣) "برامج ولاء العملاء".

قامت المجموعة بتطبيق معيار رقم (١٥) باستخدام طريقة الأثر التراكمي (بدون التسهيل العملي) ، ولا يوجد أية تأثير من تطبيق هذا المعيار علي أرصدة الأرباح المرحلة والحصص غير المسيطرة في أول يناير ٢٠١٨.

ب- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

نشر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) ليستبدل الارشاد الحالي في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية : الاعتراف والقياس "

يتضمن المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) ارشاد معدل بشأن تبويب وقياس الأدوات المالية وكذلك نموذج جديد لخسارة الائتمان المتوقعة لاحتمال الاضمحلال الخاص بالأصول المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية . ويقوم المعيار أيضا بترحيل الارشاد الخاص بالاعتراف والاستبعاد الخاص بالادوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتج من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) خاصة فيما يتعلق بقياس وإثبات خسائر الائتمان المتوقعة وكذا الافصاحات المرتبطة بالأدوات المالية.

١-٤ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١-٤-١ الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة و تتحقق السيطرة للمجموعة عندما تتعرض لـ أو يكون لديها الحقوق في الحصول على عوائد متغيرة من تدخلها في المنشأة و يكون لديها القدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة . وتشتمل القوائم المالية المجمعة على القوائم المالية للشركات التابعة بداية من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

١-٤-٢ الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمستثمر فيها تأثير هام وليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بها. ويفترض وجود التأثير الهام عندما تقتنى المجموعة نسبة من ٢٠ إلى ٥٠% من حقوق التصويت في منشأة أخرى. ويتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

وتشتمل القوائم المالية المجمعة على نصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر المحققة في الشركات الشقيقة وذلك من بداية وجود التأثير الهام وحتى تاريخ توقف هذا التأثير الهام .

و عندما يزيد نصيب المجموعة في الخسائر عن حصتها في الشركات المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار متضمناً أي حصص طويلة الأجل التي تشكل جزء منا إلى صفر و لا يتم الاستمرار في إثبات أي خسائر إضافية إلا إلى المدى الذي تكون فيه المجموعة لديها التزام أو قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

١-٤-٣ الاتفاقيات المشتركة

هي تلك الاتفاقيات التي يكون فيها لدى المجموعة سيطرة مشتركة بموجب عقود تتطلب موافقة بالإجماع على القرارات الخاصة بالأنشطة التي تؤثر بدرجة كبيرة على عوائد الاتفاقيات. ويتم تبويب تلك الاتفاقيات والمحاسبة عنها على النحو التالي:

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

- العملية المشتركة : عندما يكون للمجموعة الحقوق على الأصول و لديها التزام تجاه الالتزامات المتعلقة بالاتفاقيات و يتم المحاسبة عن كلاً من أصولها و التزاماتها و معاملاتها بما فيها نصيبها من تلك الأصول المكتتاة او الالتزامات المتكبدة بصورة مشتركة بالنسبة إلى العملية المشتركة.
- المشروع المشترك : عندما يكون للمجموعة الحق فقط في صافي أصول الاتفاقيات ويتم المحاسبة عن حصتها باستخدام طريقة حقوق الملكية مثلما هو مطبق للشركات الشقيقة أنظر إيضاح رقم (٤-١-٢) أعلاه

٤-١-٤ المعاملات المستعده عند التجميع

تم إستبعاد كافة الأرصدة المتبادلة وأيه أرباح وخسائر أو إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات المتبادلة عند إعداد القوائم المالية المجمعة، كما تم إستبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات الشقيقة في حدود نصيب المجموعة في تلك الشركات الشقيقة وكذا إستبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل الشامل المجمعة، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات الخاصة بتلك الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة كما يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة. أما حقوق الملكية فيتم ترجمتها وفقاً لأسعار الصرف التاريخية وتدرج فروق الترجمة الناتجة ضمن حقوق الملكية.

٤-٣ الأدوات المالية

٤-٣-١ الأصول المالية غير المشتقة

تقوم المجموعه باثبات الاصول الماليه مبدئياً في تاريخ التبادل الذي تصبح فيه المجموعه طرفاً في الشروط التعاقدية للاداء الماليه.

يتم قياس الاصول الماليه مبدئياً بالقيمة العادله . في حاله عدم قياس الاصل المالي لاحقا بالقيمه العادله من خلال الربح او الخساره فان القياس المبدئي يتضمن تكاليف المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او انشاء الاصل. و تقوم المجموعه بقياس الاصول الماليه لاحقا إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادله.

الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس الاصل المالي لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائده الفعليه و بعد خصم اي خسائر انخفاض في قيمة الأصول اذا كان :-

- يتم الاحتفاظ بالاصل من خلال نموذج نشاط بهدف الاحتفاظ بالاصول لكي يتم تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي - في تواريخ محددة - تدفقات نقدية تمثل فقط سداد الاصل والفائدة.

الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

الأصول المالية بخلاف تلك المبوية كاصول ماليه مثبته بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات كافة التغيرات في القيمة العادلة كريح أو خسارة في قائمة الدخل الشامل الأخر المجمعة .
و بالنسبة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجره قد تختار المجموعه عند الاثبات المبدئي ان تعرض الارباح او الخسائر في الدخل الشامل الأخر.
و بالنسبة للادوات الماليه التي يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الاخر فلا يتم اعاده تبويب الارباح او الخسائر مطلقا بقائمه الدخل الشامل الأخر و لا يتم اثبات ايه خسائر انخفاض في قيمتها بقائمه الأرباح أو الخسائر .
و يتم اثبات توزيعات الارباح المحققه من تلك الاستثمارات بقائمه الدخل الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بوضوح سداد جزء من تكلفه الاستثمارات.

٢-٣-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعه باثبات الالتزامات المالية الغير مشتق مبدئياً في تاريخ التبادل الذي تصبح فيه المجموعه طرفاً في الشروط التعاقدية للاداء الماليه.
تقوم المجموعه باستبعاد الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو إلغاؤه أو إنتهاء مدته.
يتم اثبات الالتزام المالي غير المشتق مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملة المرتبطة بها. وتقوم المجموعه بقياس الالتزام المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-٤ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف و القياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك و خسائر الانخفاض في قيمة الأصول.
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ،هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. لا يتم إهلاك الأراضي.

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

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

- يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية و طريقة الاستهلاك و إعادة تقدير القيم المتبقية للأصول الثابتة في نهاية عمرها الافتراضي بشكل سنوي للتأكد من أن الطريقة و فترة الاستهلاك متفقين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الأصول الثابتة و إذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية الفترة المالية التي حدث بها التغير بدون أثر رجعي.

- تحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل وبالنسبة لبنود الأصول المكتتاة بغرض الاستخدام في بعض المشروعات والتي لن ترد للمجموعة في نهاية التعاقد يتم استهلاكها على مدار الفتره من بداية استخدام الأصل حتى نهاية التاريخ المتوقع لانتهاء من المشروع.

٥-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

٦-٤ الأصول غير الملموسة

١-٦-٤ الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم (القابضة) في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المكتتاة، وتدرج الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المجمعة، ولا يتم رد الانخفاض في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود ربح من شراء شركة تابعة Gain on bargain purchase فإنه يتم الاعتراف به مباشرة بقائمة الدخل.

٤-٦-٢ الأصول غير الملموسة الأخرى

الإعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليست لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتضمن الأصول غير الملموسة النفقات الإيرادية المؤجلة.

القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإنشاء. وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المتبعة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

النفقات اللاحقة

يتم رسمة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة المرسمة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلق به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها.

الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الانخفاض في قيمة الأصول بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة. هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام. وتتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة من ٤ إلى ١٥ سنة.

نفقات إيرادية مؤجلة

يتم إستهلاك قيمة التكاليف الفعلية الإضافية التي تكبدها الشركة عند إنشاء محطة كهرباء النوبارية زيادة عن القيمة التعاقدية والمتفق عليها مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) بما في ذلك ما تم دفعه كمنحة لا ترد ويتم إستهلاك تكلفة الأصول الأخرى بطريقة القسط الثابت وعلى مدار ١٥ عام وذلك بدءاً من تاريخ تدفيع الغاز بالمحطة.

الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية عند القياس الأولى بالتكلفة على ان تظهر بعد ذلك بالقوائم المالية المجمعة بعد خصم مجمع الإهلاك وكذا خسائر الاضمحلال ، و يتم أهلاك المباني بطريقة القسط الثابت باستخدام معدل إهلاك ١,٨ % 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.

التأجير التمويلي

يتم تبويب عقود التأجير التمويلي و التي بموجبها تنتقل إلى الشركة المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية كتأجير تمويلي. يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلي عند القياس الأولى بمبلغ يساوي القيمة العادلة لتلك الأصول أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير التمويلي أيهما أقل. لاحقاً للإثبات الأولى يتم إهلاك الأصول المستأجرة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة الشركة على أصولها الثابتة.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات التأجير التمويلي بين فوائد التأجير التمويلي و إلتزامات التأجير التمويلي القائمة ويتم تحميل فوائد التأجير التمويلي على فترة العقد لتحقيق ثبات في معدل الفائدة على الرصيد المتبقي من إلتزامات التأجير التمويلي.

٩-٤

المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.
يتم اثبات تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلي موقعة وحالته الراهنة. تتضمن التكلفة في حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة.

١٠-٤

الإعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالمركز المالي المجمع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الوحدات الى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك.

١١-٤

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 ومخصوصاً 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.

١٢-٤

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع.
يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب ثم يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل بعد ذلك. يتم تحميل خسائر الانخفاض في القيمة بنسبة وتتاسب على الأصول والالتزامات فيما عدا المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين حيث لا يتم تحميل أي خسائر لها ولكن يتم الاستمرار في قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل عن التبويب الأولي للأصول كمحتفظ بها للبيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. لا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

١٣-٤

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٤-٤

مدينو عمليات التأمين

يتم إثبات حسابات مدينو عمليات التأمين سواء في صورة أقساط تحت التحصيل او حسابات جارية للمؤمن لهم بالتكلفة المستهلكة المتمثلة في القيمة الدفترية لتلك الحسابات مخصصاً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

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

- يتم إعدام الديون خصماً على حساب مجمع خسائر اضمحلال مدينو عمليات التأمين، الذي يضاف إليه المتحصلات النقدية من الديون التي سبق إعدامها.
- ١٥-٤ شركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة)
يتم اثبات حسابات شركات التأمين وإعادة التأمين بالتكلفة المستهلكة المتمثلة في القيمة الدفترية لتلك الحسابات مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم إعدام الديون خصماً على حساب مجمع خسائر اضمحلال شركات التأمين وإعادة التأمين، الذي يضاف إليه المتحصلات النقدية من الديون التي سبق إعدامها.
- ١٦-٤ النقدية و ما 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.
- ١٧-٤ اضمحلال الأصول
أ- الأصول المالية
- يتم اعتبار الأصل المالي اضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار الاضمحلال في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير لأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- ب- الأصول غير المالية
- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية المجمعة لتحديد أي مؤشر للأضمحلال. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر على اضمحلال الأصول.
- يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل ميزانية مجمعة للشهرة و الأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.
- يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قيمة الأصول في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

- لا يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية مجمعة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.

١٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

مخصص ضمان اعمال

يتم إثبات مخصص الضمان عندما يتم بيع المنتج أو أداء الخدمة. يتم احتساب المخصص بناء على بيانات الضمان التاريخية وترجيح لكافة النتائج المتوقعة قياساً بالاحتمالات المتعلقة بها.

المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

أ- الإحتياطي الحسابي

تم تكوين الإحتياطي 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 السنة المالية ومازالت قائمة في تاريخ المركز المالي .

المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات

أ- مخصص الأخطار السارية

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

يكون مخصص أخطار سارية بما يعادل حاصل ضرب صافي أقسط الفرع الذي يزيد معدل خسائره عن $(100\%) \times 50\%$ من معدل الخسائر الفعلي عن السنة المعروضة لكافة الفروع عدا فروع النقل تكون هذه النسبة 25% ويقتصر تطبيق هذه القاعدة على الأقساط السنوية دون طويلة الاجل، مع مراعاة الايجاز المخصص بعد إعادة تقديره صافي الأقساط للفروع بعد استبعاد الحوادث الجسيمة غير المتكررة والتي تعد الشركة بياناً بها ويعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية. وتسري تلك القاعدة على جميع فروع تأمينات الممتلكات والمسئوليات فيما عدا فرع التأمين الاجباري على السيارات.

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

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

١٩-٤ الأرصدة الدائنة لشركات التأمين وإعادة التأمين

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

٢٠-٤ قروض وتسهيلات إئتمانية

- يتم الإعراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصا التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولي ويتم إثبات أي فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل المجمعة خلال سنة الإقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلى.

٢١-٤ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٢٢-٤ رأس المال

أ- إصدار أسهم رأس المال

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل - إن وجدت.

ب- شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ويتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

ج- التوزيعات

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

٢٣-٤ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم أثبات الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين كمصرف بقاءة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الاسهم ويتم مراجعة عدد المستفيدين المتوقعين من النظام ومدى استفادة كلا منهم في تاريخ القوائم المالية المجمعة وإجراء التغيرات اللازمة على قيمة المصروف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب مجنب لنظام الإثابة ضمن حقوق الملكية.

٢٤-٤ الإيراد

أ- إيرادات نشاط الغاز

الأعمال المستردة

- يتم إثبات إيرادات الأعمال من العميل - الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) - بالنسبة لمشروع غرب الإسكندرية وبرج العرب بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لطريقة نسبة الإتمام، على أساس قسمة إجمالي التكاليف الفعلية المحملة طبقاً لقاعدة الاستحقاق حتى تاريخ الميزانية المجمعة على إجمالي التكاليف الكلية المقدرة حتى تمام تنفيذ المشروع مضروباً في إجمالي القيمة التعاقدية للمشروعين.
- تثبت الإيرادات من عقود الإنشاءات وفقاً لنسبة الإتمام، وإذا ما تعذر تقدير تكاليف تنفيذ المقاوله بشكل يمكن الاعتماد عليه فإنه يتم الإعتراف بالإيراد في حدود التكلفة التي تم تكبدها والمتوقع إستردادها.

عمولة الحد الأدنى

- هي الحد الأدنى لإيرادات الشركة التي تضمنتها الاتفاقية المبرمة مع الهيئة المصرية العامة للبترول عن أعمال بيع وتوزيع الغاز الطبيعي ويتم إثبات استحقاقها بعد عملية الإشعال لأول عميل ضمن منطقة الامتياز على أن تتم مراجعة هذه العمولة وإجراء التسويات المالية اللازمة بشأنها بشكل دوري في نهاية كل عام.
- عمولة الحد الأدنى الخاصة بتدفع الغاز لمحطة كهرباء النوبارية تتمثل في الحد الأدنى لإيرادات الشركة التي تضمنتها الاتفاقية المبرمة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) وتستحق في نهاية كل سنة من سنوات سريان الاتفاقية.
- عمولة الحد الأدنى لإيرادات شركة الفيوم للغاز التي تتضمنها الاتفاقية المبرمة مع الهيئة المصرية العامة للبترول عن أعمال تشغيل وإدارة وصيانة خطوط نقل وتوصيل الغاز وتحصيل المدفوعات من العملاء. ويتم احتساب العمولة علي أساس التكلفة الاستثمارية التي أنفقتها الشركة بمعدل عائد داخلي بواقع ١٨%. وتثبت العمولة بقائمة الدخل عندما تستحق وذلك بقيمة عمولة الحد الأدنى أو العمولة الفعلية علي استهلاك الغاز (أيهما أكبر) وتقوم شركة الفيوم للغاز بحجز العمولة المستحقة لها عن المبيعات الفعلية للغاز الطبيعي والمحسوبة علي أساس نسبة من قيمة استهلاك الغاز وتوريد الباقي للهيئة المصرية العامة للبترول.

عمولة مبيعات الغاز الطبيعي

- يتم إثبات إيرادات عن عمولة مبيعات الغاز الطبيعي لمحطة كهرباء النوبارية في ضوء الكميات المباعة والأسعار المتفق عليها.

إيرادات القطاع التجاري

- يتم إثبات إيرادات القطاع التجاري عند تقديم الخدمة للعملاء.

إيرادات المقاييسات

- يتم إثبات إيرادات المقاييسات ومحاسبة العملاء عند تقديم الخدمة للعملاء.

عمولة تشغيل الشبكة وتوزيع الغاز

- تثبت الإيرادات من عمولة تشغيل الشبكة وتوزيع الغاز الطبيعي في ضوء الكميات الموزعة للعملاء والأسعار المتفق عليها.

تحقق إيرادات وتكاليف عقود المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات بقائمة الدخل طبقاً لنسبة الإتمام ، وذلك من خلال حصر ما تم إنجازه فعلياً من بنود العقود كما يتم الاعتراف بتكاليف العقود والمرتبطة ببنود الأعمال والتي تم الاعتراف بها كما يتم قياس تلك التكاليف من خلال حصر ما تم إنفاقه على بنود العقود للمرحلة التي تم فيها الاعتراف بالإيراد. وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور ومقاولي الباطن وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ بنود العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتفق مباشرة على أعمال المقاولات. ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة. إن وجدت. بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك في الفترة المالية التي يتم خلالها تحديد مثل هذه الخسائر.

ب- إيرادات نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية والتوكيلات

- يتم إثبات الإيراد من بيع الخرائط الجغرافية بقائمة الدخل المجمعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية للمشتري.

- يتم إثبات الإيراد من أداء خدمات التوكيلات بقائمة الدخل المجمعة عند أداء الخدمة .

ج- إيرادات نشاط الكيماويات و البلاستيك

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

د- إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي

- يتم إثبات المبيعات عند التسليم للعملاء كما يتم إثبات إيراد الخدمات عند تقديمها للعملاء ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاولات بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقق تلك القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه. وحينما يمكن تقدير نتائج عقد المقاولات بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية حتى تاريخ الميزانية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولات والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاولات 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.

هـ- إيرادات بيع كهرباء

يتحقق الإيراد عند إصدار فواتير إستهلاك الكهرباء للعملاء.

و- إيرادات نشاط الأسمدة

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري. ولا يتم الاعتراف بإيرادات في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

و- إيرادات نشاط التأمين

- يتم ادراج إيرادات وثائق التأمين طويلة الاجل بالكامل بقائمة الدخل المجمعة مع استبعاد نسبة ١٠٠ % من قيمة الأقساط التي تخص السنوات المالية التالية بعد خصم نصيب تلك السنوات من عمولة الانتاج وبما لا يجاوز ٢٠ % من قيمة الاقساط .
- يتم تأجيل الإيرادات المتعلقة باتفاقيات إعادة التأمين الواردة التي لم تستكمل حساباتها سنة تأمينية كاملة بالإضافة إلى الحالات الأخرى الاستثنائية أو التقديرية التي لم يكتمل فيها بعض الحسابات المؤجلة لسنوات تالية لسنة المركز المالي، وتردج هذه الإيرادات ضمن الالتزامات بالمركز المالي لحين استكمال السنة التأمينية لهذه الحسابات.

صافي الدخل من الاستثمارات

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.

ز- إيرادات التأجير

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

ح- 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.

ط- إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة عند استحقاقها أي على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

ي- إيراد العمولة

يتم الاعتراف بإيراد العمولة بقائمة الدخل المجمعة عند إستحقاقها.

ك- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل المجمعة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

٢٥-٤ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل المجمعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول تكون مؤهلة للرسلة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول المؤهلة للرسلة للإستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله.

ج- نظام معاشات العاملين

- تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية و يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر 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 احدي 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 و يقتصر مساهمة شركات المجموعة في قيمة الأقساط السنوية، هذا ويتم تحميل مساهمة شركات المجموعة في هذا النظام علي قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للفترة الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل المجمعة فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية المجمعة وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية المجمعة.

يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

هـ- 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 وتحمله على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لأساس الاستحقاق.

و- توزيع المصروفات العمومية والإدارية - نشاط التأمين

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

ز- 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 .

٢٦-٤ العمليات غير المستمرة

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة والذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها. يتم التثبيت كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفى العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية الفترة المقارنة.

٢٧-٤ 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.

٢٨-٤ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع التشغيلي في أحد مكونات المجموعة الذي يرتبط بالأنشطة التجارية و التي قد يتم من خلاله تحقيق إيرادات و تكبد مصروفات و الذي يتضمن إيرادات و مصروفات تتعلق بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة. و يتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بانتظام بواسطة الرئيس التنفيذي للمجموعة بهدف اتخاذ القرارات حول الموارد التي يتم تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه و الذي يتوافر له معلومات مالية منفصلة.

٥- معايير المحاسبة التي صدرت ولم يسري تطبيقها بعد

هناك عدد من معايير المحاسبة الجديدة و التعديلات على المعايير يسرى تطبيقها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٨ و مسموح التطبيق المبكر لها إلا انه لم يتم التطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير التالية بواسطة المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية المجمعة:-

التأثير المحتمل علي القوائم المالية المجمعة	ملخص لاهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتج من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٦). وليس من المحتمل ان يكون له تأثير هام علي القوائم المالية المجمعة عند تطبيقه.	يقدم المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٦) نموذج وحيد لعقد الايجار بالميزانية للمستأجرين يقوم المستأجر بالأعتراف بحق استخدام الأصل الذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام الايجار الذي يمثل التزاماته في سداد دفعات الايجار وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار صغيرة القيمة لبعض الأصول. تظل المحاسبة من وجهة نظر المؤجر مماثلة للمعيار الدولي اي يستمر المؤجر في تبويب عقود الايجار كعقود تاجير تمويلي أو تشغيلي.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"
	يستبدل المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٦) الإرشاد الخاص بعقود الايجار بما فيها معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) "عقود الايجار" وتفسير لجنة معايير المحاسبة الدولية رقم (٤) تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد ايجار وكذلك التفسير رقم (١٥) "عقود الايجار"	

التأثير المحتمل علي القوائم المالية المجمعة	ملخص لاهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
	المستقبلية - حوافز" والتفسير رقم(٢٧) " تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الايجار".	
	يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية علي السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر له. بالنسبة للشركات التي تطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الايراد من العقود المبرمه مع العملاء"	
	بالإضافة الى ذلك هناك معايير جديدة او تعديلات علي المعايير ليس من المتوقع ان يكون لها تأثير هام على المجموعة عند تطبيقها .	
	تحديد القيمة العادلة	٦-
	تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.	
	الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية	٦-١
	يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة و الأصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الأسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية المجمعة.	
	العملاء والمدينون الآخرون	٦-٢
	يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها بإستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة.	
	مخاطر النشاط التأميني	٧-
	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 صورته.

-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 اقصي ٣%.

ثالثاً : الطرق المستخدمة في حساب الاحتياطيات

يتم استخدام الطريقة التطلعية في العقود المختلطة و المؤقتة بينما يتم استخدام طريقة الأقساط غير المكتسبة للعقود المؤقتة التي نقل مدة التأمين فيها عن خمس سنوات.

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

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

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

رابعاً : الافتراضات الخاصة بتدرج الأجرور

يقوم العميل بموافقاتنا بنسبة الزيادة في الأجرور 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 طبقاً لتعليمات الهيئة.

خامساً : تحميلات المصروفات الإدارية

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

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

ان المخاطر الرئيسية التي تواجهها الشركة 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 والمعدلات المتوقعة.
- مخاطر مدي العمر - مخاطر الخسارة نتيجة استمرار حياة صاحب المعاش لفترة أطول مما هو متوقع.
- مخاطر عائد الاستثمار - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف المصرفيات عن المعدلات المتوقعة.
- مخاطر قرارات حامل الوثيقة - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف سلوك حملة الوثائق (معدلات الإلغاء و التصفية) عما هو متوقع.

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

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

مخاطر نشاط إعادة التأمين

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

وتقوم الشركة بإعادة التأمين مع الأطراف ذات التصنيف الائتماني الجيد فقط، حيث يتم مراجعة تلك التصنيفات الائتمانية على أساس دوري.

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.

يتولي 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 إلزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة المجموعة إلي وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم و بالتزامتهم.

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 إلي مجلس الإدارة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم و فاء 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 تقديريها للخسارة المتكبدة الخاصة بالعملاء والمدينون الآخرون في ضوء المعلومات التاريخية الخاصة بالتعامل معهم.

الاستثمارات

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

الضمانات

تقوم سياسة المجموعة علي 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 دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة 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 الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر علي 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 علي 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 علي 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 الميوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وتراقب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً علي مؤشرات السوق.

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

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

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

إدارة رأس المال

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

ويتولي مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد علي رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً علي 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 علي مركز رأس مال سليم.

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

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

٩- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط علي شكل إدارة المجموعة وهيكل التقرير الداخلي.
تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول.
تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

قطاعات النشاط

تتمثل قطاعات النشاط الأساسية للمجموعة في الآتي :-

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

القطاعات الجغرافية

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

الشركة القائمة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

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

(IFRS) المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

جميع المبالغ بالدرهم الكويتي

١- (تابع) التقدير المقابلة

الإجمالي	الائتمنة غير المستمرة			قطاع الإسسة و الكمريات			قطاع البترول والغاز		
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
٢٤٨ ٧٦١ ٧٣١	٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	-	-	٣ ٣٦٧ ٦٧٠	٣٣ ٠٠٩ ٩٩٨	٢٩١ ٩٠٨ ٣٦١	٣١٠ ٣٠٥ ٦٠٤	٥٣ ٤٥٥ ٧٥٠	١١٨ ٦٦٨ ٩٣٤
١٠٩ ٢٩٤ ٨٨٨	١٣٦ ٣٦٩ ٥٤٥	-	-	٣ ٥٢٠ ٩٥٤	٢٥ ٦٦٢ ٥٥٥	٥٢ ٢٦٨ ٦٠٣	٥٣ ٢٢٣ ٤٤٠	٥٣ ٥٠٥ ٣٣١	٤٧ ٤٣٣ ٥٥٠
(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	١٤ ٦٣٣ ١١٩	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
١١٩ ٧٨٤ ٦٠٨	١٣٦ ٤٣٤ ٧٣٣	١٧ ٢٥٦ ٥١٢	-	٢٤ ٦٩١ ٨٥٤	٦١ ٧٠٥ ٧٨	٥٨ ٨٧٩ ٨١١	٦٣ ٢٤٢ ٢٥٦	٥٣ ٤٦٩ ٤٥٥	٥١ ٤٨٧ ٣٩٨
(١٨ ٧٨٠ ٦٣٣)	(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	-	-	(٤٤ ٣٠ ٧٠٧)	(٧٨٩ ٣٢٩)	(١٢ ٤٤٦ ٧٣١)	(١٨ ٥١٠ ٨٣٣)	(٥ ٩٠٣ ١٩٥)	(٨ ٤٤٠ ٠٠١)
١١٨ ٢٦٠ ٤٨٧	١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩	-	-	٢٤ ٢٦١ ١٤٨	٢١ ٦١٥ ٧٥٨	٤٦ ٤٢٣ ٠٨٠	٤٤ ٧٣٦ ٤٢٣	٤٧ ٥٦٦ ٢٥٩	٤٣ ٠٨٣ ٣٩٨
١٠٥٠ ٣٧٨ ١٩١	١ ١١٦ ٤٦٦ ٩٧٥	-	-	٢١١ ٧٨٣ ٨٥٥	٧٨٦ ٥٣٣ ٣٨٧	٥٧٤ ٧٤٢ ٩٢٦	٥٣٢ ٥٦٧ ٣٣٠	٢٦٣ ٧٩١ ٤١٠	٢٩٧ ٨٤٦ ٢٥٨
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١ ٦ ٢١٩ ٧٨٨	-	-	٩ ٩١٥ ١٧٧	١٢ ٣٨٩ ٣٣٠	١٩ ٢٨٦ ٢٥١	-	-	٣ ٨٣٠ ٥٥٨
٣٧٧ ٠٢٩ ٨١٣	٤٢١ ٠٤٦ ٢٢٤	-	-	١٣٧ ٨٧٠ ٠٩٦	١٢٢ ٧٨٠ ٠١١	١٠٩ ١٥٤ ٩٤٠	١٠١ ٨٣٥ ٥٨١	١٣٠ ٠٠٤ ٧٧٧	١٩٢ ٤٣٠ ٦٣٢
٢٧ ١٥٥ ٢٠٠	٤٢ ١٣٦ ٨٣٣	-	-	٣٥٩ ٧٨٤	٥٧٩ ٩٢٩	٢٥ ١٧٤ ١٠٠	٢٥ ٠٣٧ ٨٠٣	١ ٦٦٦ ٣٦٦	١٦ ٥١٤ ١٠١

إجمالي الأصول

إستثمارات مستمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية

إجمالي الاقترانات

المخاطر واستثمارات

فوائد دائمة

مصرفيات تمويلية

مخاطر نقدية

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

مخاطر الائتمنة

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

١٠- إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

نسبة المساهمة		%	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
٦ ٣٢٠ ٥٥٥	-	-	إستثمارات مقيدة بالبورصة شركة الدلتا للتأمين (ش.م.م) *
٣٦ ٥٨١ ١٦٩	٣٤ ١٧٥ ٤٨٠	٣٨,٣٢	إستثمارات غير مقيدة بالبورصة شركة صناعات مواد البناء (ش.م.م)
٨٣٦ ٧٠٣	-	-	شركة الشروق للميلامين والراتنجات (ش.م.م) *
-	٣ ٨٣٠ ٠٥٨	٢٨,٠٧	شركة TOSS (ش.ذ.م.م - جزر كايمان)
-	١٧ ١٢٨ ١٧٥	٣٠	الشركة المصرية لناقلات البترول (ش.م.م - منطقة حرة) **
٤٣ ٧٣٨ ٤٢٧	٥٥ ١٣٣ ٧١٣		
(١٤ ٥٣٦ ٩٩٩)	(٣٨ ٩١٤ ٤٢٥)		خسائر الاضمحلال ***
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢١٩ ٢٨٨		

* تم إقتناء حصة إضافية خلال العام في رأسمال شركة الدلتا للتأمين وشركة الشروق للميلامين والراتنجات وأصبح للمجموعة سيطرة علي تلك الشركات (إيضاح رقم ٥١) .
 ** تم إعادة تبويب الاستثمار في الشركة المصرية لناقلات البترول من الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع وذلك بالقيمة العادلة (إيضاح رقم ٢٦) .
 *** فيما يلي تحليل خسائر الاضمحلال :-

الاجمالي	الشركة المصرية لناقلات البترول	شركة صناعات مواد البناء	
١٤ ٥٣٦ ٩٩٩	-	١٤ ٥٣٦ ٩٩٩	رصيد اول العام
١٢ ٥٧٥ ٦٧٥	١٢ ٥٧٥ ٦٧٥	-	الاضمحلال المحول من أصول غير متداولة
١١ ٨٠١ ٧٥١	٤ ٥٥٢ ٥٠٠	٧ ٢٤٩ ٢٥١	خسائر الاضمحلال المكونة خلال العام
٣٨ ٩١٤ ٤٢٥	١٧ ١٢٨ ١٧٥	٢١ ٧٨٦ ٢٥٠	

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)

جميع المبالغ بالعملة الأمريكية

فيما يلي ملخص الخطوات المالية للشركات التابعة قبل التسيويات الخاصة بنسبة الملكية:-

الارباح (الخسائر)	المصرفات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداوية	الالتزامات المتداوية	إجمالي الأصول	إجمالي الأصول غير المتداوية	الأصول المتداوية	الأصول المتداوية	حقوق الملكية	البلدان
(٥ ٦٦٦ ٩٩٥)	٤٢ ٩٢٥ ٦٤٨	٢٨ ٢٨٨ ٦٥٣	٧٨ ٨١٨ ٤٢٢	١٦ ٥٧٩ ٩١٠	٦٢ ٢٣٨ ٤٦٢	١٢٤ ٨٤٤ ٦٣٢	٨٨ ٧٠٣ ٤١٨	٣٦ ١٤١ ٢١٤	٤٦ ٠٢٦ ٢١٠		شركة المصرية لتأقيلات البترول *
١١ ١٦٩ ٥١١	٢٨ ٧٥٠ ٥١٧	٣٩ ٩٣٠ ٠٧٨	١٩٠ ٢١٢ ٥٢٤	-	١٩٠ ٢١٢ ٥٢٤	١٩٣ ٢٤٨ ٦٨٠	٦٢ ٨٦٦ ٩١٥	١٣٠ ٤٨١ ٧٦٥	٣ ١٦٦ ١٥٦		شركة TOSS **
(١٠٠ ٥٦١ ٠٢٦)	٦٤ ٨٧١ ٥٤٩	٥٤ ٨١٥ ٥٦٣	٨٧ ٧٥٩ ١٤٤	٤٢ ٦١٣ ٧٧٩	٤٤ ١٤٥ ٦١٣	١٢٠ ٤٦٢ ٨٣٢	١٠٧ ٨٢٩ ٦٩٢	١٢ ٦٣٣ ١٤٠	٣٢ ٧٠٣ ٦٩٠		شركة صناعات مواد البناء ***

* البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقاً للقرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، حيث لم يتم الإنهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

** البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقاً للقرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، وتم احتساب نصيب الشركة في أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على تقرير الإدارة لهذا الغرض حيث لم يتم الإنهاء من إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

*** البيانات المالية للشركة الموضحة أعلاه وفقاً للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وتم احتساب نصيب الشركة في خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على تقرير الإدارة لهذا الغرض حيث لم يتم الإنهاء من إعداد 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
 المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١١- أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
			<u>استثمارات مثبتة بالقيمة العادلة</u>
١٧ ٨١٩ ٧٢٧	١٩ ٦٤٩ ٠٢٨	-	محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج
٣ ٢٩٣ ٣٢٨	٣ ٠٥٢ ٠٤٥	-	أسهم شركات محلية - مقيدة بالبورصة المصرية
			<u>استثمارات مثبتة بالتكلفة *</u>
-	٥٥ ٩٢٨	%٢٠	شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي
١٤ ١٧٨ ١٩٧	١٤ ١١٢ ٩٩٧	%١,١٩	الشركة العربية المتحدة لنقلات الكيماويات
٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤	٣٤ ٤٦٢ ٥٠٤	%١٥,٢٧	شركة موج للطاقة " شركة تراي أو شن للطاقة سابقاً **
٢ ٨٠٧	٢ ٨٠٧	%٢٨,٠٧	شركة TOD
٦٩ ٧٥٦ ٥٦٣	٧١ ٣٣٥ ٣٠٩		
(٤٠ ٨٩٥ ٩٩٦)	(٣٨ ٨٠٢ ٧١٢)		خسائر الاضمحلال
٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧	٣٢ ٥٣٢ ٥٩٧		

* استثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية وتم إدراجها 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 جوهريّة، وقد تم تحديد أول جلسة لنظر الموضوع أمام محكمة جنابات 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.

١٢- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ويتم تبويبها كما يلي:

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

١٢ - الأصول الثابتة (المستأجر)

الأصلية	تسجيلات في أماكن مستأجرة	مبالغ وأجور كميون	مطبات ومطبات و ممتلكات كورناتية	صحة وأثاث	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	مباني وإضافات	أرضية
٥٢٧ ٧١٣ ٤٠٩	١ ١٢٣ ٣٣٦	٣ ٨٥٨ ٥٤٥	٣٧ ٥١٦ ١٣٣	٢ ١٢٢ ٤٣٦	٣٩٩ ٧٩٣ ٤٥٥	١ ٣٨٥ ٢٥٦	٩ ٤٩٤ ٠٧٦	٥١ ٩٢٨ ٤٥٨	١٥ ٤٥١ ٧٣٣
٥٠٢٤ ١٦٨	٢٨ ٩٠٩	٧٨٩ ٢٧٠	١٦٤ ٨٩٧	٥٦ ٧١٧	١ ٠٣٧ ٥٢٩	٣٢١ ٨٩١	٤٢٣ ٤٨٩	٩٧٢ ١٦٣	١ ٧٢٨ ٢٩٣
١١٣ ٢١٠	-	-	-	١١٢ ٢١٠	-	-	-	-	-
(٢١٧ ٧٧٣)	-	-	(٢١٧ ٧٧٣)	-	-	-	-	-	-
(٢٠١ ٧٨٨)	(٢٣٠ ٦٥)	(٩٧ ٦٨٨)	(٢٨ ٦٠٢)	-	(٣٨ ٥٤٥)	(٥ ٧٣٢)	(٢ ٩١٦)	-	-
٥٢٢ ٤٢٥ ٢٢٦	١ ١٢٩ ١٧٠	٤٠٤٩ ٨٨٧	٣٧ ٤٢٤ ٦٦٦	٢ ٢٩١ ٣٥٣	٤٠٠ ٧٩٢ ٤٤٩	٦ ٧٠١ ٤٦٥	٩ ٩١٤ ٦٤٤	٥٢ ٩٠١ ٦٦١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
٥٢٢ ٤٢٥ ٢٢٦	١ ١٢٩ ١٧٠	٤٠٤٩ ٨٨٧	٣٧ ٤٢٤ ٦٦٦	٢ ٢٩١ ٣٥٣	٤٠٠ ٧٩٢ ٤٤٩	٦ ٧٠١ ٤٦٥	٩ ٩١٤ ٦٤٤	٥٢ ٩٠١ ٦٦١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
٣٣ ٨٨٢ ٠٩٧	٥ ١٥٠	١٠ ٢٧ ٧٤٣	٢٥ ٠٦٣ ٧٥٢	٦٦ ١٨٢	٣ ٨٠٤ ٧٦٠	٤٥٥ ٨١٤	١ ٢٣٠ ٧٠٣	٢٥٧ ١٨٣	١ ٩٢٠ ٣٦٠
١٦ ٣٥٦ ٩٩٠	١ ٢٢٩ ٧٨٥	١ ٤٧٧ ٤٣٨	١٠٦ ٥٢٧	-	١ ٥٨٢ ٤٦٠	٨٢٦ ٥٦٨	١ ٠٢٠ ١٧٣	٢ ٤٨٤ ٥٤٢	٨ ٧٢٨ ٩٩٧
(٤٣٠ ٦٥٨)	(٢٢ ٠٠٠)	(٨ ١٦٣)	-	(٢٠ ٧٩٦)	(١٥ ٠٢٦)	(٢٩ ٩١٦)	(٢١٦ ٥٤٠)	(١١٧ ٤٧٠)	-
٥٨٢ ٢٢٣ ٦٥٥	١ ٢٨٢ ١٠٥	٦ ٥٤٦ ١٤٥	٦٢ ٥٨٤ ٩٥٠	٢ ٢٣٧ ٢٤٢	٤٠٦ ٦٤٤ ٦٤٣	٧ ٩٩٣ ٨٨١	١١ ٩٤٨ ٤٨٠	٥٥ ٥٢٥ ٨٧٦	٢٧ ٨٢٩ ٣٢٣
٢٣٦ ٩٩٦ ٩٧٨	٦٤٧ ٥٨٦	٢ ٨٥٧ ٩٢٣	١ ٨٢٢ ٦١٥	١ ٧٥٨ ٤٢٨	١٩٣ ٣٨٥ ١١٩	٥ ٠٠٥ ٢٥٥	٧ ٩٢٣ ٢٨٣	١٨ ٥٦٦ ٣١٩	-
٢١ ٤١٨ ٤٦٣	٤٢ ٨٩٩	٣٩٣ ٠٤٧	٤٦٥ ٣٤٥	٢٤ ٥٨٤	١٨ ١٢٤ ٥٨١	٢٢٥ ٢٩٢	٣٠٦ ٧٥٩	١ ٨٣٥ ٨٠١	-
(١٤٦ ٥٤٤)	-	(٩٧ ١٢٩)	(١ ٤٢٦)	-	(٢٨ ٥٤٥)	(٥ ٧٣٢)	(٢ ٩١٦)	-	-
٢٥٨ ٢٦٨ ٨٤٧	٦٩٠ ٤٨٥	٣ ١٥٣ ٠٤٦	٧ ٢٨٦ ٩٨٨	١ ٧٨٣ ٠١٧	٢١١ ٤٧١ ١٥٥	٥ ٢٢٤ ٩١٥	٨ ٢٢٧ ١٢٦	٢٠ ٤٢٣ ١٢٠	-
٢٥٨ ٢٦٨ ٨٤٧	٦٩٠ ٤٨٥	٣ ١٥٣ ٠٤٦	٧ ٢٨٦ ٩٨٨	١ ٧٨٣ ٠١٧	٢١١ ٤٧١ ١٥٥	٥ ٢٢٤ ٩١٥	٨ ٢٢٧ ١٢٦	٢٠ ٤٢٣ ١٢٠	-
٢٢ ٥٢٥ ٠٠٢	٣٧ ٠٠٧	٥٢٥ ٧٠٤	١ ٧٩٨ ٧٥١	٢٩ ٤٦٤	١٧ ٥٦٦ ٢٨٤	٢٩٥ ٩٩١	٤٢٣ ١٣٧	١ ٨٦٨ ٦٦٤	-
(٣٥٣ ٤١٧)	-	(٨ ٧١٠)	-	(٢٠ ٧٩٦)	(١٥ ٠٢٦)	(٢٩ ٤٢٧)	(٢١١ ٢٦٩)	(٦٨ ٤٢٩)	-
٤ ٥٩٦ ٢٤٢	-	١ ٠٧٢ ٦٦٤	٦٢ ٦٢٧	-	٧١٢ ٩٢٥	٦٢٧ ٧٠٨	٩٢٩ ٩٩٨	١ ١٨٩ ٨٠٠	-
٢٨٥ ٠٣٦ ٧٧٤	٧٧٢ ٤٩٢	٤ ٧٥٢ ٧٦٩	٩ ١٤٨ ٣٦٦	١ ٧٩١ ٦٨٨	٢٢٩ ٦٢٦ ٢٤٨	٦ ١١٩ ١٨٧	٩ ٣٧٨ ٩٢٢	٢٢ ٤٢٦ ٨٢٢	-
٢٩٧ ١٩٦ ٨٨١	٥٥٤ ٦١٣	١ ٧٩٢ ٢٤٦	٥٢ ٤٤٦ ٥٧٤	٥٤٥ ٥٥٤	١٧٦ ٤٦٨ ٢٩٥	١ ٨٧٤ ٦٦٤	٢ ٥٧٠ ٤٨٨	٣٢ ١٠٣ ٩٨٤	٢٧ ٨٢٩ ٣٢٣
(٦٦ ٩٤٥ ٧٦٨)	(١٠٢ ١٩٨)	(١٠٦ ٤٥٧)	(١٩ ٦٣٦ ٠٥٧)	(٤٢٧ ١٢٦)	(٢٧ ٢٥٠ ٩٨٢)	(٨٧٢ ٥٥٦)	(١٠٠٢ ٨٠١)	(١٠ ٤٤٨ ٠٣٤)	(٧ ٠٩٨ ٥٦٠)
٢٢٠ ٢٥١ ١١٣	٤٥٢ ٤١٥	١ ٦٨٦ ٨٨٩	٢٣ ٨١٠ ٥١٧	١١٨ ٤٢٨	١٤٩ ٢١٧ ٢١٢	١ ٠٠١ ١٤٢	١ ٥٦٧ ٦٨٧	٢١ ٦٥٥ ٩٥٠	٢٠ ٧٤٠ ٧٧٣
٢٧٤ ١٥٦ ٣٧٩	٤٧٨ ٦٨٥	٨٩٦ ٨٤٦	٣٠ ١٢٧ ١٧٢	٥٠٨ ٢٦٦	١٨٩ ٢٦١ ٢٩٤	١ ٤٦٦ ٥٠٠	١ ٦٨٧ ٥١٨	٢٢ ٤٦٩ ٥٠١	١٧ ١٨٠ ٠٢٦
(٦٦ ٤١٤ ٤٦٧)	(١٠ ٩٧٨)	(٢٢٠ ٧٩٥)	(٢٠ ٦٦١ ١٢٧)	(٢٦٤ ٢٧٠)	(٢٦ ٢٧٢ ٧٨١)	(٨١٥ ١٧٤)	(٩٩٢ ٥٠٢)	(١٠ ٢٨٥ ٥٧٧)	(٧ ٠٤٩ ٧٦٢)
٢٠٧ ٤٤٦ ٩١٢	٣٨٧ ٧٠٧	٦٦٦ ٠٥١	٩ ٩٧٦ ٥٤٦	١٤٤ ٦٦٦	١٦٢ ٩٤٧ ٥١٣	٦٦٠ ٨٢٦	٦٤٥ ٠١٥	٢٢ ٠٨٢ ٩٢٤	١٠ ١٢٠ ٢٦٤

الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٧/١/١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٧/١/٢٣١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٨/١/١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٨/١/٢٣١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٨/١/٢٣١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٧/١/٢٣١

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات

مجموع الإعلاء وخسائر الإعفاءات في ٢٠١٧/١/٢٣١

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

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

المعدة وفقا للمعايير الدولية لإصدار التقارير المالية (IFRSS)

جميع المبالغ بالملل الأمريكي

١٤ - أصول التدقيق والتعمية

التكاليف

في ٢٠١٧/١/١

أصول مقناه من خلال تجميع الاعمال

الإضافات

في ٢٠١٧/١٢/٣١

في ٢٠١٨/١/١

الإضافات

في ٢٠١٨/١٢/٣١

مجموع الاستهلاك والنفاد وخسائر الإضمحلال

في ٢٠١٧/١/١

إستهلاك

في ٢٠١٧/١٢/٣١

في ٢٠١٨/١/١

إستهلاك

في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة الافتراضية في ٢٠١٧/١/١

القيمة الافتراضية في ٢٠١٧/١٢/٣١

القيمة الافتراضية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الإجمالي	معدات / خدمات حقول	آبار منتجة
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
١٧ ٠٢٦ ١٢٠	-	١٧ ٠٢٦ ١٢٠
٤١ ٦١٧ ٦٢٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	٣٤ ٨٥٤ ٢٤٨
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
١٣ ٨١٨ ٤٨٥	٢٥٨ ٠٧٨	١٣ ٥٦٠ ٤٠٧
١٣ ٨١٨ ٤٨٥	٢٥٨ ٠٧٨	١٣ ٥٦٠ ٤٠٧
-	-	-
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٦ ٧٦٣ ٣٨٠	١٧ ٨٢٨ ١٢٨
٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	٦ ٥٠٥ ٣٠٢	٢١ ٢٩٣ ٨٤١

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

١٥- 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	

١٦- 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 "ناتجاس"
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	

١٧- الأصول غير الملموسة الأخرى

الصافي في	فرق ترجمة	استهلاك	الصافي في	
٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٨/١/١	
١ ٣٦٣ ٤٩٤	(١٣ ٧٤٢)	(٤٣٤ ٧١٧)	١ ٨١١ ٩٥٣	نفقات إيرادية مؤجلة *
٥ ٩٤١ ٠٣١	-	(٥ ٠٩٢ ٣١٣)	١١ ٠٣٣ ٣٤٤	حق الاستخدام **
١ ٥٠٠ ٠٠٠	-	(٢٥٠ ٠٠٠)	١ ٧٥٠ ٠٠٠	أصول أخرى **
٨ ٨٠٤ ٥٢٥	(١٣ ٧٤٢)	(٥ ٧٧٧ ٠٣٠)	١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	

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

** يتمثل ذلك البند في قيمة المبالغ المدفوعة للغير مقابل الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية ستعود على الشركة التابعة، ويتم استهلاك تلك المبالغ كما يلي :-

١٠ سنوات	حق الاستخدام
٨ سنوات	الأصول الأخرى

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

١٨- استثمارات عقارية

الإجمالي	عقارات مبنية	أراضي	
٨٦٧ ٢٥٤	٨١٣ ٥٦٤	٥٣ ٦٩٠	التكلفة المقتناة 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	-	مجموع 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	-	مجموع 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

١٩- 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	

٢٠- 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 أدون الخزائنة 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
 المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢١- أصول 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
٦٣٥ ١٥٢	٤٨٣ ٨٠٢
١ ٧٤٩ ٤٤٢	١ ٧٧٩ ٤٦٧
٨ ٢١٢ ٣٥٢	٨ ٦٢١ ٦٤٤
١٥ ٠٢٤ ٥٤٠	١١ ٩٩٠ ٨٨٣

محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج
 أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة المصرية)
 استثمارات في صناديق استثمار
 سندات حكومية

٢٢- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٣٣ ٤٨٨ ٥٨٠	٣٦ ٩٣٣ ٢٠٨
١٢ ١٦٨ ٦٦٠	٢٩ ٥٥٥ ٨٢٤
(١٣٠ ٨٢١)	(٢ ٢٣٠ ٦٧٢)
١٥ ٧٧٦ ٣٠٩	٩ ١١٠ ١١٣
٦١ ٣٠٢ ٧٢٨	٧٣ ٣٦٨ ٤٧٣

عملاء
 الهيئة المصرية العامة للبتترول *
 خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء
 أوراق قبض

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبتترول خاص بالشركات التالية:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٨٣٣ ٩٣٦	٢٤٧ ٢٧٨
١ ٩٦٨ ٣٢٦	١ ٢٨٥ ٥٥٩
٩ ٣٦٦ ٣٩٨	٢٨ ٠٢٢ ٩٨٧
١٢ ١٦٨ ٦٦٠	٢٩ ٥٥٥ ٨٢٤

شركة ناتجاس
 شركة الفيوم للغاز
 NSCO

٢٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٣ ٣٣٤ ٤٢٢	١٠ ٥٠٢ ٣٣٧
٢ ١٢٠ ٤٤٤	٣ ٤٦٨ ٦٩٠
١ ٨٥٤ ٥٧٧	٣ ٧٠٤ ٦٢٤
١٠٩ ٧٣٩	٣٧٧ ٧٧٦
٤ ٤٠٢ ٣٢٧	٣ ٤٧٤ ٢٥٩
٥ ٥١٧ ٦٤٢	٩ ٢٣٣ ٥٥٥
٣ ٥٢٠ ١٩٠	٤ ٩٥٠ ٩٥٥
١٧ ١٤٩ ٨٧٩	١٦ ٤٨٠ ٤٨٢
١٧٧ ١٤٥ ٩٧٢	١٧٣ ٣٤٥ ٩٧٢
(١٧٧ ٥٦٨ ١٠٨)	(١٧٧ ٧٧٢ ٠٢١)
٣٧ ٥٨٧ ٠٨٤	٤٧ ٧٦٦ ٦٢٩

مصلحة الضرائب
 مصروفات مدفوعة مقدما
 تأمينات لدي الغير
 سلف وعهد عاملين
 فواتير مصدرة غير محصلة
 موردين - دفعات مقدمة
 إيرادات مستحقة
 أرصدة مدينة أخرى
 المستحق علي شركات ذات علاقة *
 خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى *

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
 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).

٢٤- 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 وزيتوت
-	(٢٩١ ١٥٤)	الانخفاض في قيمه المخزون
٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠	٧٦ ٦٤١ ٦٢٢	

٢٥- 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
٦ ٧١٨ ٢١٢	٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	

٢٦- 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
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	

بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع عقد اتفاق مشروع لبيع الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركة المصرية لناقلات البترول والبالغة ٣٠ % إلي طرف خارج المجموعة في ضوء ما تسفر عنه إجراءات الفحص الناقي للجهالة لتلك الأسهم. ونظراً لعدم تنفيذ هذا العقد فقد تم إعادة التويب كاستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية- إيضاح رقم (١٠) .

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

٢٧- 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 ٢٥٨ ٦٥٨ ٩٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح 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.

٢٨- 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
<u>(١٤ ٦٢٥ ٤٦٢)</u>	<u>(١٥ ٢٧٨ ٠١٠)</u>	

إحتياطي قانوني

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

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

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

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

احتياطي عام

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

احتياطي القيمة العادلة

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

احتياطي فروق ترجمة

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

٢٩- المدفوعات المبنية على اسهم

يتمثل البند في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٥٠).

٣٠- أسهم خزينة

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

٣١- 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 لإحدي الشركات التابعة للمجموعة والمترتب 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
 المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٢- الحقوق غير المسيطرة

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

الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٧/١٢/٣١	الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٨/١٢/٣١	نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية بدون أرباح/(خسائر) العام	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح (خسائر) الشركات التابعة	الحصص غير المسيطرة %	
٨ ٧٣٢ ٥٠٩	١١ ٠٧٧ ٥٢٨	٧ ٧٤٦ ٢٨١	٣ ٣٣١ ٢٤٧	١٦,٠٢٥	الشركة الوطنية للغاز "اتاجاس"
١١٠٧	-	-	-	-	شركة جلوب تليكوم
٥ ٢٠٧	٥ ١٥٢	٥ ١٦٣	(١١)	١	شركة جلوب للإتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٢٥ ٧٨٣	-	-	-	-	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٧ ٥٦٧	-	-	-	-	الشركة المصرية للبتروكيماوت
٢٤٨ ٨٩٧	٢٨٢ ١١٢	٢٣٥ ٩٥٠	٤٦ ١٦٢	١٤,٠١٤	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
١٦٠	١٣٦	١٤١	(٥)	٠,٠١١	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية
-	٦	٦	-	٠,٠٠٠٠٢	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٧٦٣ ٨١٧	١ ١٤٩ ٢٢٨	٧٥٥ ٧٥٧	٣٩٣ ٤٧١	٢٢,٠١	شركة الفيوم للغاز
٦ ٤٥٦	-	-	-	-	شركة سيريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
٨٨	-	-	-	-	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٣٠٦	-	-	-	-	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
١٩٩ ١٤٧ ٤٧٧	١٧٤ ٢٤٠ ٧٧٧	١٥٤ ٠٣٣ ٤٦٩	٢٠ ٢٠٧ ٣٠٨	٤٥,٩٠	شركة بوابة الكويت
(٢٤ ٢٩٨)	(٢١ ٨٨٥)	(٢١ ٥٨٢)	(٣٠٣)	٢٢,٣٠	الشركة العربية للأسمدة
٢ ٥٦٣	-	-	-	-	شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
-	٣٩١ ٩٥٣	٣٣٥ ٣٣٥	٥٦ ٦١٨	٢١,٧٣	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
-	١٩٩	(٢٩٨)	٤٩٧	٠,٠٠٠٠٣	شركة NSCO
-	١٤ ٩٣٠ ٩٢٧	١٢ ٢٢٤ ٩٨١	٢ ٧٠٥ ٩٤٦	٤٣,٥٢	شركة الدلتا للتأمين
٢٠٨ ٩٢٧ ٦٣٩	٢٠٢ ٠٥٦ ١٣٣	١٧٥ ٣١٥ ٢٠٣	٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠		الإجمالي

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

٣٣- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	فترة الاستحقاق	معدلات الفائدة	عملة القرض	الشركة
					الشركة القابضة المصرية الكويتية
١٠٨٣٩٣٢٨	٦٠٧٠٩٤٩	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٩٠٠٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أدنى
٨٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أدنى
١٥٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أدنى
٤٥١٢١٢٦	٣٣٥٥٧٠٥	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بضمان سند أدنى
					الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
١٦٢٨٦٧	-	٢٠١٨	١٠,٥% سنويا	جنيه مصري	قرض بضمان سند أدنى
					شركة اسكندرية للأسمدة
١٤٨٥١٦٦٧	٥٤٧١٦٦٧	٢٠١٩-٢٠١٨	متغيرة وتحدد في ضوء متوسط سعر الليبور ستة أشهر مضاف اليه هامش	دولار امريكي	قرض بضمان رهن رسمي تجارى من الدرجة الاولى على بعض أصول الانتاج المملوكة للشركة.
					شركة أي دي استرا
-	٧٢٠٣٤٦٩	٢٠٢٠-٢٠١٨	٢% وحتى ٢,٧٥% سنويا فوق سعر الليبور	يورو	قرض بضمان الرهن العقاري على يورو الاصول المكتسبة
٦٢٣٦٥٩٨٨	٤٥٠٠١٧٩٠				الإجمالي
٢٥٩٢٤٨٩٨	٢٦٩٩٨٣٢١				الجزء المتداول
٣٦٤٤١٠٩٠	١٨٠٠٣٤٦٩				الجزء غير المتداول

٣٤- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٥٧٢٠٣٣	-	الهيئة المصرية العامة للبتترول*
-	١١٨٨٧٦٦	أوراق دفع
٢٩٠١٩٧	٢٥٧٧٣٥	عملاء دفعات مقدمة
٨٧٩٦	٥٦٤٩٩٣	التزامات اخرى
٧٨٧١٠٢٦	٢٠١١٤٩٤	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبتترول خاص بشركة الفيوم للغاز.

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

٣٥- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥

الأصول الثابتة والأصول الأخرى

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.

٣٦- مخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	مخصصات انتفى	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٨/١/١	شركات تابعة	الغرض منها	المستخدم	مقتناه	٢٠١٨/١/١	
٢٠١٨/١٢/٣١	المكون	ترجمة				
٢٢١ ٠٣٥	١٦ ٨٣٥	(٦١ ١٠٣)	-	-	٢٦٥ ٣٠٣	مخصص ضمان أعمال
١٩ ١٥٣ ٦٥١	٢ ٠٤٨ ١٦٧	(١٩٠ ٣٧٤)	(٧٦٨ ٠٧٣)	١ ٣٢٩ ٩٦١	٣٢ ٩٤١ ٣٠٠	مخصصات أخرى*
١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	٢ ٠٦٥ ٠٠٢	(٢٥١ ٤٧٧)	(٧٦٨ ٠٧٣)	١ ٣٢٩ ٩٦١	٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	

* 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.

٣٧- تسهيلات ائتمانية

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

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

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

٣٨- موردين ومقاولي الباطن وأوراق دفع

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

٣٩- حقوق حملة الوثائق

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

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

٤٠- 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
٤٤ ٣٨٤ ٨٦٢	٥٥ ٤٠١ ٠٧٤	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>١٦٣ ٨٣٩ ٣٣٢</u>	<u>١٧٢ ٦٧٠ ٢٤١</u>	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبترول خاص بالشركات التالية:-

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

٤١- 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>	

٤٢- 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
١٤٢ ٨٣٣ ٧٥٩	١٣٨ ٤٩٦ ٢٥٧	تكاليف نشاط الأسمدة
-	١٨ ٢٤٦ ٦٢٠	نشاط الحفر والخدمات البترولية
-	٢٥ ٣٤٣ ٧٧١	نشاط التأمين
<u>٢٥٥ ٤٣٣ ٤٥٩</u>	<u>٣١٩ ٣٢٠ ٣٨١</u>	

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

٤٣- إيرادات الاستثمارات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٩ ٩٦٩ ٤٥٦	-	أرباح بيع أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤١ ٤٥٩	-	أرباح بيع أصول مالية مبنية 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 أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤ ٢٩٣ ١٧٨	١٠ ١٩٠ ٣٠٣	عائد استثمارات في أذون الخزانة
٤ ٨٢٢ ٠٤٥	٤ ٩٣٩ ٥٢٧	عائد استثمارات في سندات حكومية
١٢ ٣٢٥	٢٥ ١٠٦	عائد بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨٨ ٧٤١	١٠٧ ٧٩١	نتاج تقييم أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
<u>٦٥ ٣٤٣ ٥٩١</u>	<u>٢٣ ٠٦٢ ٤٩٩</u>	

٤٤- 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>	

٤٥- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٥ ١٠٢	٩٧ ٧٣٩	نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
٢ ٧٧٤ ٢٦٥	٣ ٧٠٣ ٨٠٣	نشاط الكيماويات والبلاستيك
٤٣١ ٣٨٣	٣٩٣ ٥٣٢	نشاط الأسمدة
<u>٣ ٢٧٠ ٧٥٠</u>	<u>٤ ١٩٥ ٠٧٤</u>	

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

٤٦- 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 أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦ ٢٨٩ ٦٥٤	-	خسائر الاضمحلال في أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣ ٢٢٨ ١٧٥	-	خسائر الاضمحلال في الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع.
٤٧ ٩٥٠ ٦١١	١٤ ٧٠٠ ٤٣٠	

٤٧- 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	

٤٨- 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 إجمالي 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.

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

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

٤٩- 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	
١٠٦٠١٠٩٣٣	٨٢٤٨٩٦٤٩	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة)
٩٩٧١٢١٩٥٧	١٠٠٥٣٧٧٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
١٠,٦٣	٨,٢٠	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٨٧٥٤٤٢١	٨٢٤٨٩٦٤٩	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة)
٩٩٧١٢١٩٥٧	١٠٠٥٣٧٧٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٩٠	٨,٢٠	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٢٤٤٤١١٧٠	٩٩٧١٢١٩٥٧	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
(٢٧٣١٩٢١٣)	٨٩٤٢٨٨٩	تأثير أسهم نظام الإثابة
-	(٦٨٧٢٦٩)	تأثير الأسهم المعاد شرائها (أسهم خزينة)
٩٩٧١٢١٩٥٧	١٠٠٥٣٧٧٥٧٧	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

٥٠- 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 الاحتياطات.

- 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

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

العموميين والموظفين الاخرين بالشركة او شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة او للفرد ووفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية علي تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المتعددة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ .

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

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف علي نظام الاثابة والتحفيز علي منح وتخصيص كافة أسهم نظام الاثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمدبرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية علي أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل 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.

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	٩١٢ ٧٨٢ ٤٨	٣٦ سنت أمريكي		-
والمدبرين الرئيسيين					

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

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

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

- 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)	اجمالي الأسهم الممنوحة
١٨ ٣٧٦ ٣٢٤	اجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

٥١- 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% وأصبح للمجموعة سيطرة علي شركة الدلتا للتأمين. وفيما يلي مقارنة بين المقابل المدفوع ومقابل الأستحواذ للحصة المقتناه من صافي أصول شركة الدلتا للتأمين في تاريخ الأقتناء.

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

٧ ٩٣٢ ١٥٠

أصول ثابتة - أراضي

٣ ٢٢٨ ٣٥٠

الشهرة

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 المقتناه من صافي أصول شركة الشروق للميلامين والراتنجات في تاريخ الأقتناء.

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

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

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 الأقتناء.

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

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

٥٢- الشركات التابعة

(أ) تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي: -

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركات تحت السيطرة المباشرة
٢٠١٧	٢٠١٨		
٩٩,٩٩	١٠٠	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات المالية ش.م.م
٤٩,٧٥	٥٤,١٠	الكويت	شركة بوابة الكويت القابضة - شركة مساهمة كويتية *
-	٥٦,٤٨	مصر	شركة الدلتا للتأمين (شركة تابعة مكتتاه خلال العام)
٩٩,٩٣	٩٩	مصر	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٩٩,٩٣	١٠٠	مصر	شركة جلوب تليكوم
٩٩,٩٣	٩٩,٩٣	مصر	شركة جلوب فيبر
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الزراعية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة أم اية تي للتجارة
الشركات التابعة للشركة العالمية للاستثمارات المالية			
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
٩٩,٢	١٠٠	مصر	الشركة المصرية للبتر وكيمائيات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	الشركة الوطنية للطاقة - ش.م.م
١٠٠	١٠٠	فيرجن ايلاند	شركة الفيوم للغاز القابضة
٩٩,٨٩	٩٩,٨٩	مصر	شركة ميدور للخدمات اللوجستية
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٩٩,٩٩٧	٩٩,٩٩٧	جزر كايمان	شركة NSCO INVESTMENT LIMITED
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	BKH Megan

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

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	
٢٠١٧	٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة Arabian Fertilizer Limited
٨٣,٩٧	٨٣,٩٧	مصر	الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركه EK Global Investments
٦٠	١٠٠	الإمارات	شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدراتي مينا ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدراتي انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	كابيتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة MEA Investments
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة كابيتال انفيستمنتس ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة بولار ستار انفيستمنتس
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة ايجيبب كويت هولدينج ليمتد
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة IFIC Petrorchemicals
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	اكويتي هولدنغ انترناشيونال توصية بالأسهم
٩٩,٩٩	١٠٠	مصر	شركة هينوسس للانشاء والتنمية العقارية
٩٩,٩٩	١٠٠	luxembourg	شركة كابيتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة أو جي أي كابيتال ليمتد (ش.ذ.م.م) منطقة حرة - جبل علي
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة النيل للأخشاب ش.م.م
-	١٠٠	اسبانيا	شركة * AD ASTRA REAL ESTATE, S.L.
-	١٠٠	اسبانيا	شركة * AD ASTRA PROYECTO MISR, S.L.
-	١٠٠	اسبانيا	شركة *AD ASTRA PROYECTO ALCAZAR, S.L.
-	١٠٠	اسبانيا	شركة *AD ASTRA PROYECTO CAIRO, S.L.
-	١٠٠	اسبانيا	شركة *SISTEMAS INDUSTRIALES SALGAR II S.L.
-	١٠٠	اسبانيا	شركة *AD ASTRA PROYECTO MEDINA, S.L.
-	١٠٠	مصر	شركة جاز سيرف*
-	١٠٠	الإمارات	شركة شيلد جاز *
-	١٠٠	الإمارات	شركة * EEK Investment
٩٩,٩٣	٩٩,٩٣	مصر	شركة تابعة لشركة جلوب تليكوم شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
٩١,٩٥	٩١,٩٥	مصر	شركات تابعة لشركة ناتجاس الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء (كهريا) ش.م.م
٨٣,٩٧	٨٣,٩٧	مصر	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م

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

نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	
٢٠١٧	٢٠١٨		
شركات تابعة لشركة BKH Megan			
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري ش.م.م
شركات تابعة للشركة الوطنية للطاقة			
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
شركات تابعة لشركة بوابة الكويت			
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.
شركات تابعة لشركة المصرية للبتروكيماويات			
-	٧٨	مصر	شركة الشروق للميلامين والراتجات (شركة تابعة مقتناة خلال العام)
شركات تابعة لشركة النيل للاخشاب			
-	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 علي ذلك تم استبعاد وعدم تجميع البيانات المالية المجمعة لشركة موج للطاقة وشركاتها التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة للشركة وذلك بناء علي تقديرات الإدارة.

٢- ورد للشركة خطاب من رئيس الإدارة المركزية للرقابة علي التقارير المالية بالهيئة العامة للرقابة المالية بناءً علي الشكوي المقدمة للهيئة من أحد مساهمي الشركة المالك لعدد ١٠ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة القابضة المصرية الكويتية بشأن بعض الملاحظات علي القوائم المالية المجمعة للشركة والتي من بينها تحديد مدي فقد السيطرة علي شركة موج للطاقة (تراي أو شن سابقاً).

(ج) نظام الأثابة والتحفيز

كما وردت ملاحظة أخرى بخطاب رئيس الإدارة المركزية للرقابة علي التقارير المالية بالهيئة العامة للرقابة المالية المشار اليه عاليه على القوائم المالية المجمعة للشركة بخصوص إعادة احتساب استحقاق المستفيدين من نظام الأثابة 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 علي شركة موج للطاقة (تراى اوثن سابقا) اعتباراً من تاريخ عقد التنازل. كما تم الاتفاق مع الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب خطابات متبادلة بين الشركة والهيئة علي عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في أمر المصادقة على قرار لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز بشأن منح أسهم الأثابة 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 الأثابة والتحفيز للمستفيدين ومن يمثلونهم والمستفيدين والأشخاص المرتبطة بهم من التصويت، علي قرار لجنة الأشراف علي نظام الأثابة والتحفيز بشأن منح أسهم الأثابة والتحفيز للمستفيدين.

كما تم التصالح مع الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب خطابات متبادلة بين الشركة والهيئة وتم الاتفاق علي مبلغ للتصالح بشأن مخالفة الشركة لقواعد الإفصاح بالبورصة المصرية وذلك بموجب خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٩.

٥٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وشركاتها التابعة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيلهم 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 ٦٢٢ ٤٩٤ دولار أمريكي وذلك اعتباراً من ١٥ يوليو ٢٠٠٣ وذلك لمدة ٢٥ عام، وعقد إيجار عمارة سكنية لاستغلالها كمقر مؤقت لإدارة الشركة بقيمة إيجارية سنوية قدرها ٦٠٠ ٢٣٧ جنية مصري وزيادة سنوية قدرها ٦٣٢ ١٦ جنية مصري وذلك اعتباراً من أول ديسمبر ٢٠٠٣ ولمدة تنتهي في ١٤ يوليو ٢٠٢٨، وعقد إيجار أرض لإقامة محطة مياه بقيمة إيجارية سنوية قدرها ٤٢١ دولار أمريكي اعتباراً من ٣٠ يناير ٢٠٠٥ وذلك لمدة ٢٥ عام، كما تم الاتفاق على استخدام التسهيلات البرية والبحرية الخاصة بشركة أبوقير لتصدير كميات من الأمونيا المنتجة بالمجموعة.

- قرر مجلس إدارة الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ الموافقة بالإجماع علي تخصيص مبلغ يعادل نسبة ٥ % من الأرباح السنوية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب اعتباراً من نتائج عام ٢٠١٦ ومنح جزء من هذا المبلغ للعاملين ويتم منح وتخصيص المبلغ المذكور من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات أرباح الشركات التابعة.

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

٥٤- 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 .

٥٥- 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 الأستحقاق
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	

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	

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

خطر السيولة

فيما يلي 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
-	-	-	١٢٢ ٥١٤ ٣٣٧	١٢٢ ٥١٤ ٣٣٧	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	٢٤٦ ٣٦٨ ١٥٤	٢٥٨ ٣٥٦ ٩٢٠	

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
-	-	-	١٣٧ ٥١٩ ٦٢٠	١٣٧ ٥١٩ ٦٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	١٧ ٢٦٤ ٩١٢	١٧ ٢٦٤ ٩١٢	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
-	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٧ ٢٠٧ ٧٤٣	٢٥٧ ٢٥٧ ٦٣٤	٢٨٥ ٢٦٥ ٣٧٧	

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

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 حتى 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)	-	-	-
دائتور 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
	٢٠١٧	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري	١٧,٨٣	١٧,٧٣
دينار كويتي	٠,٣٠٢١٠٠	٠,٣٠٢٢٥
يورو	٠,٨٩٩٠	٠,٨٣٩٩
جنية إسترليني	٠,٣٧٥٨٥٥	٠,٧٣٩٩
درهم إماراتي	٣,٦٧٣٦٤	٣,٦٧٠

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	إلتزامات مالية بسعر فائدة ثابت
٦ ٧٩١ ٨٢٢	٧ ٧٧٥ ٥٢٧	
٦ ٧٩١ ٨٢٢	٧ ٧٧٥ ٥٢٧	
١٢٣ ١١٢ ٠١٨	٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	إلتزامات مالية بسعر فائدة متغيرة
١٢٣ ١١٢ ٠١٨	٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	

٥٦- الإلتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الإلتباطات 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).

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

٥٧- الإلتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن قائمة المركز المالي توجد التزامات عرضية تتمثل في الآتي:
- إتمادات 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).

٥٨- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- 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 المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

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

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

٥٩- 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 تفصيلاً بالايضاح رقم (٣١). وفيما يلي البنود التي تم تعديلها: -

الميزانية المجمعة

زيادة رصيد موردين ومقاولي الباطن وأوراق 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 التنبويب

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 التزامات 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 دائنو توزيعات	١ ٠٣٧ ٤٠٠
زيادة رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٦ ٠٠٠ ٢٧٨