

الشركة القابضة المصرية الكويتية
وشركاتها التابعة

القوائم المالية المجمعة
المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
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 - ٥٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير 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 ٢٠١٦ 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 والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تم موافقتنا بالمستندات المشار إليها بالفقرة رقم (٣) بفقرة أساس الرأي المتحفظ على القوائم المالية المجمعة وتأثير ما ورد بالفقرتين رقم (١) ، (٢) 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 ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

(١) يتضمن رصيد المخصصات بقائمة المركز المالي المجموع مبلغ ١٣,٣٣ مليون دولار أمريكي تقريباً ليس له التزام مقابل منه مبلغ ٤,٧١ مليون دولار أمريكي تقريباً مرحل من سنوات سابقة والباقي وقدره ٨,٦٢ مليون دولار أمريكي تقريباً تم تكوينه خلال العام ، وترتب على ما تقدم انخفاض أرباح العام بمبلغ ٨,٦٢ مليون دولار أمريكي تقريباً وزيادة في رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٣,٣٣ مليون دولار أمريكي تقريباً، كما أصبح بالتالي الانخفاض في حقوق الملكية الخاصة بملك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٣,٣٣ مليون دولار أمريكي تقريباً. وقد سبق أن أصدرنا تقرير بتحفظ على مراجعة القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لذات السبب.

(٢) قامت إدارة الشركة بإثبات إيرادات قيمتها ١٤,٥٥ مليون دولار أمريكي تقريباً بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة على الرغم من أن هذه الإيرادات تخص فترات مالية سابقة الأمر الذي أدى إلي زيادة الإيرادات المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٤,٥٥ مليون دولار أمريكي تقريباً وزيادة مصروف الضريبة الدخلية الخاص بالعام بمبلغ ٣,٢٧ مليون دولار أمريكي تقريباً ، وترتب على ما تقدم زيادة صافي ربح العام بمبلغ ١١,٢٨ مليون دولار أمريكي تقريباً وانخفاض الرصيد الافتتاحي لكلاً من الأرباح المرحلة والحصص غير المسيطرة بمبلغ ٩,٤٧ مليون دولار أمريكي تقريباً و ١,٨١ مليون دولار أمريكي تقريباً على التوالي.

(٣) حسبما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة لم توافقنا إدارة الشركة بالمستندات المتعلقة بمدى تحقق المعايير الخاصة بمنح كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين والتي ترتب عليها تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة بإجمالي مبلغ ١٧,٥٦ مليون دولار أمريكي تقريباً للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وزيادة حقوق الملكية بذات المبلغ، وعليه فلم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات يتعين اثباتها علي القيم المدرجة بالقوائم المالية المجمعة ومدى اتفاق ذلك مع متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "المدفوعات المبنية علي أسهم".

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن فقرة مسؤوليات مراقبي الحسابات حول 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 بمسؤوليتنا 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، وإلى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأنها لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي تفصيل أمور المراجعة الرئيسية التي قمنا بتحديددها وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار مراجعتنا له.

كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا

أمور المراجعة الرئيسية

(١) اختبار اضمحلال الشهرة

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 و التي تعمل بها الوحدات المولدة للنقد.
- 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

سجلت المجموعة قيمة شهرة بمبلغ ٥١ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢٠١٥: مبلغ ٧٥,٦ مليون دولار أمريكي تقريباً).
تم تخصيص معظم الشهرة على الوحدة المولدة للنقد الخاصة بالغاز والبتروكيماويات (الوحدة المولدة للنقد) والوحدة المولدة للنقد الخاصة بمنتجات الأسمدة.
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

أمور المراجعة الرئيسية

كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا

التقديرات الخاصة بنا على أساس معرفتنا بالعميل والصناعة.

- 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 بالغاز والبتروكيماويات ومنتجات الأسمدة.

- تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية، بما في ذلك إفصاحات الافتراضات والأحكام وتحليلات الحساسية الرئيسية.

مخصوصاً 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 النهائية والمتوسط المرجح لتكافئه رأس المال (سعر الخصم).

ب) تقييم فقد السيطرة على إحدى الشركات التابعة

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

- الاعتراض على حكم المجموعة بشأن فقد السيطرة على الشركة التابعة وتبويب الاستثمارات المتبقية باعتبارها أصول ماله مقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من خلال تفهم حالة عملية التنازل عن كافة حقوق الإدارة والتصويت المتعلقة بالأسهم المملوكة للمجموعة في هذه الشركة التابعة ومراجعة الاتفاقيات المبرمة مع المستثمر الخارجي.

- تقييم مدى كفاية بنود الإفصاح الخاصة بالقوائم المالية، بما في ذلك بنود الإفصاح عن الافتراضات الأساسية والأحكام المطبقة.

خلال شهر فبراير ٢٠١٦، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيه لنقل جزء من الأسهم المملوكة للمجموعة في إحدى شركاتها التابعة العاملة في مجال الطاقة لأحد المستثمرين خارج المجموعة كما تنازلت له عن كافة حقوق الإدارة والتصويت المتعلقة بالأسهم المملوكة لها في هذه الشركة التابعة، و ترتب على ذلك عدم تجميع تلك الشركة التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم الاعتراف بالاستثمارات المتبقية بالشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ونتيجة للمستوى العالي للحكم الذي ساهم في تقييم فقد السيطرة على تلك الشركة التابعة، رأينا اعتبار هذا الموضوع ضمن أمور المراجعة الرئيسية.

كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا

أمور المراجعة الرئيسية

(ج) تقييم مجموعه الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

- الاعتراض على حكم المجموعة بشأن تبويب المجموعة الجاري التخلص منها باعتبارها محتفظ بها لغرض البيع من خلال تفهم حالة عملية البيع ومراجعة المراسلات الواردة من المشتري والمشتريين المحتملين.

- تقييم مدى كفاية بنود الإفصاح الخاصة بالقوائم المالية، بما في ذلك بنود الإفصاح عن الافتراضات الأساسية والأحكام وتحليلات الحساسية.

خلال عام ٢٠١٦، التزمت المجموعة بخطة لبيع استثماراتها في إحدى الشركات التي يتم المحاسبة عنها بطريقه حقوق الملكية مدرجه ضمن قطاع العمليات الأخرى.

وقد تم تبويب هذا الجزء من العمليات الأخرى على أنها مجموعة جاري التخلص منها وتم قياس قيمه الاستثمار بمقارنه قيمته الدفترية مع قيمته العادلة ناقصا منها تكاليف البيع. ونتيجة للمستوى العالي للحكم الذي ساهم في تقدير القيمة العادلة للمجموعة الجاري التخلص منها والقيم الدفترية الهامة للأصول والالتزامات المرتبطة بمجموعة الأصول الجاري التخلص منها، رأينا اعتبار هذا الموضوع ضمن أمور المراجعة الرئيسية.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بخلاف القوائم المالية المجمع 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 المجمع للشركة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وليست القوائم المالية المجمع المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمع، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامة مع القوائم المالية المجمع أو حسيماً وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامة بشأنها، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء هامة في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلي 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 المجمع لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسئولين 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 المسئولين 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 ، و إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلي تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن ان 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 لدي 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 إلي 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 على 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

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعته القوائم المالية المجمعة (تابع)

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 على 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 عملية المراجعة وتنفيذها للمجموعة وتحمل المسؤولية كاملة عن رأي المراجعة.

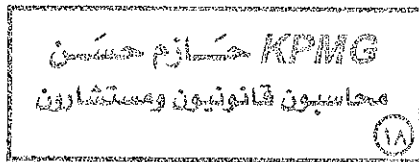
إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول هذه أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة.

نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلي 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 على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

الشريك المسؤول عن عملية المراجعة التي نتج عنها تقرير مراقب الحسابات المستقل هو السيد الأستاذ / فارس عامر.


KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في أول مارس ٢٠١٧

الشركة القابضة المصرية الكويبية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجموع
المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	الإصول
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٥٥ ٠٥٧ ٧٣٣	٦٣ ٧٨٢ ٣٦٣	(٩)	الإصول غير المتداولة
١١٥ ٩٣٠ ٣٨٩	١١٦ ٩٥٣ ٣٤٨	(١٠)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	١١٣ ٥٢٨ ١٩٨	(١١)	أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٣ ٥٩٤ ٤٤٢	-	(١٣)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢١٧ ٤٨٦ ٩٢٩	٢٢١ ٧٠٧ ٥٥٤	(١٤)	أصول التقييم والتنمية
١٠ ٦٤٦ ٠٣١	١٢ ١٧٣ ٣٧٨	(١٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٥ ٦١٢ ٨٥٨	٥١ ٠٣٨ ٦٣٥	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٣٠٧ ٣٩٤	١٨ ٢٠٥ ٦٠٦	(١٧)	شهرة
٢٢٧ ٧٨٢	٢٤٩ ٧١٤	(١٨)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٧٤٥ ٨٦٣ ٥٥٨	٥٩٧ ٦٣٨ ٧٩٦		مديون آخرون وأوراق قبض
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الإصول المتداولة
٣٩٦ ٨٦٧ ٠٤٦	٢٤٢ ١٨٦ ١٦٥	(٢٠)	تفدية بالبنوك والصندوق
٦ ٠٤٤ ٦٤٦	١٢ ٣٥٣ ٧٤٥	(٢١)	استثمارات في آتون خزانة
١١٢ ٤٩٥ ٦٧٤	٦ ٢٥٩ ٧٨١	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٩ ٥٦٦ ٩٣٢	١٥ ١٥٩ ٨٢١	(٢٢)	أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧ ٣٢٤ ٣٦٠	٢١ ٢٧٧ ٥٤٨	(٢٣)	علاء تجاريون وأوراق قبض
١١٣ ١١٩ ٦٨٨	١ ٤١٦ ٤٠٤	(١٢ - ١)	الهيئة المصرية العامة للبتترول
٦٧ ٨٤٦ ٧٠٨	٢٣ ١٦٤ ٠٢٨	(٢٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٣٩٥ ٨٩٥	٤٦ ٤٩٨ ٥١٨	(٢٥)	مخزون
-	٧ ٦٠٤ ٧٧٤	(٢٦)	أعمال تحت التنفيذ
٧٨١ ٦٦٠ ٨٤٩	٣٨ ٣٦٨ ٠٠٥	(٢٧)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
١ ٥٢٧ ٥٢٤ ٤٠٧	٤١٤ ٢٨٨ ٧٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
	١ ٠١١ ٩٢٧ ٥٨٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(٢٨)	رأس المال المصدر والمنفرد بالكامل
١٢١ ٩٥٧ ٢٨٢	١٢٣ ٥٥٩ ٥١١	(٢٩)	إحتياطي قانوني
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	(٣٠)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	(٣١)	إحتياطي عام
(١٧٣ ٧٤٠ ٦٦٨)	(١٦٨ ٣٢٢ ٩٠٨)	(٣٢)	إحتياطي القيمة العادلة
٢٨٦ ٦٠٢ ٢٦٧	٣١٥ ٣٧١ ٦٤٠		الأرباح المرحلة
-	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	(٣٣)	المخرب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم
(٤٧ ١٧٩ ٢٦٢)	(٢١٧ ٣٧٣ ٢٧٠)	(٣٤)	تسويات ترجمة القوائم المالية للمعاملات الأجنبية
٥١٠ ٠٨٤ ٩٢٠	٣٩٣ ٢٤٢ ١٢٢		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالشركة
٢٦٨ ٥٨٠ ٠٨٨	٢٢٢ ٢٦٦ ٥٩٣	(٣٥)	الحصص غير المسيطرة
٧٧٨ ٦٦٥ ٠٠٨	٦١٥ ٥٠٨ ٧١٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢٣ ٠٩٧ ٧٤٩	١١٩ ٤٠٩ ١٦٤	(٣٧)	قروض وتسهيلات بنكية
٨٣٣ ٩٨٠	٣٧٢ ٩٠٨	(٣٨)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٨١ ٣٣٢	-	(١٢ - ٢)	الهيئة المصرية العامة للبتترول
٤ ٠٧٠ ٠٠٠	-	(٣٩)	مخصصات
٢٩ ٧٢١ ٨٩١	٢٦ ٥٧١ ٩٣٩	(٤٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٥٨ ٣٠٤ ٩٥٢	١٤٦ ٣٥٤ ٠١١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٨٢٧ ١٠٩	٢١ ٤٤٨ ٧٢٧	(٣٩)	مخصصات
٤٢ ٧٣٥ ١٥٠	٤ ٨٤١ ٥٨٩	(٤١)	بنوك - سحب على المكشوف
٢١٦ ٧٥٧ ٩٧٢	٧٦ ٢١٣ ٤٨٦	(٤٢)	أقساط قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٨٣ ٥٧٦ ٤٥٣	١٤ ٢٥٠ ٦٧٥	(٤٣)	موردون ومقاولي الباطن وأوراق دفع
١٥ ٢٠٦ ٥٠٩	٢٣ ٩٨٣ ٤١٨	(١٢ - ٢)	الهيئة المصرية العامة للبتترول
١ ٠٣٧ ٩٤٦	١ ٠٣٧ ٤٠٠	(٤٤)	دائسو توزيعات
٢١٧ ٤١٣ ٣٠٨	١٠٨ ٢٨٤ ٩٦٤	(٤٥)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٤ ٦٠٠	(٢٧)	الإلتزامات المتعلقة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٥٩٠ ٥٥٤ ٤٤٧	٣٥٠ ٠٦٤ ٨٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٤٨ ٨٥٩ ٣٩٩	٣٩٦ ٤١٨ ٨٧٠		إجمالي الإلتزامات
١ ٥٢٧ ٥٢٤ ٤٠٧	١ ٠١١ ٩٢٧ ٥٨٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٧) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المعتمد عادل الألفي

نائب أول الرئيس التنفيذي

سحر حسن فرحات

رئيس القطاع المالي والإداري

مدحت حامد بنه

الشركة القابضة المصرية الكويبية
سنة ٢٠١٦
١١٤٦٤٨ جيزة

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

KPMG "حامد حسن"

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم	
٢٥٧ ٥٥٢ ٥٧٣	٣٤٣ ٠٧٩ ٥٥٢	(٤٦)	العمليات المستمرة
(١٩٧ ٣٣٥ ٢٧٨)	(٢٣٥ ٤٣٠ ٣٩٢)	(٤٧)	إيرادات النشاط
٦٠ ٢١٧ ٢٩٥	١٠٧ ٦٤٩ ١٦٠		تكاليف النشاط
٢٢ ٠٤٥ ٥٨٨	١٧ ٦٠٦ ٤٨٩	(٤٨)	مجمول الربح
٥ ٢٢٥ ٣١٣	٣ ١١٧ ٩٦٢	(٤٩)	إيرادات نشاط الاستثمارات
(٧ ٤٣٠ ٧٥٦)	(١٠ ٠٩٠ ٠٠١)	(٥٠)	إيرادات أخرى
(٣٩ ٩٢٨ ٥٥٢)	(٣٠ ٩٠٠ ٩١٦)	(٥١)	مصروفات بيع وتوزيع
-	(١٧ ٥٦١ ٨٤٨)	(٥٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٨٨٩ ٦٧٠)	(١٠ ٧٠٦ ٤٨٤)	(٥١)	مصروفات مدفوعات المبنية على أسهم
٣٨ ٢٣٩ ٢١٨	٥٩ ١١٤ ٣٦٢		مصروفات أخرى
١٢ ٤٨٠ ٦٠١	٤٥ ٣٦٥ ٤٨١	(٥٢)	أرباح النشاط
(١٤ ٢٣٢ ٧٣٧)	(١١ ٣٤٩ ٥٩٠)	(٥٢)	إيرادات تمويلية
(١ ٧٥٢ ١٣٦)	٣٤ ٠١٥ ٨٩١		تكاليف تمويلية
٣ ٥٧٩ ٩٢٤	٥ ٢٧٥ ٩٤٣		صافي الإيرادات التمويلية
٤٠ ٠٦٧ ٠٠٦	٩٨ ٤٠٦ ١٩٦		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
			صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
(٥ ٤٩١ ٥٥٢)	(٢٢ ١٩٤ ٧٦٢)	(٥٣)	مصروفات ضريبة الدخل
٣٤ ٥٧٥ ٤٥٤	٧٦ ٢١١ ٤٣٤		صافي الربح قبل ربح العمليات غير المستمرة
(٣ ١٠٤ ٨٠٩)	(١٠ ٦٣٠ ٣٢٢)	(٥٤)	العمليات غير المستمرة
٣ ٣٣٣ ٦٥٣	-	(٥٤)	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
٣٤ ٨٠٤ ٢٩٨	٦٥ ٥٨١ ١٠٢		نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح العمليات غير المستمرة
			صافي ربح العام
(٣٠ ١٥٤ ٩٠٦)	٤ ٥٥٦ ٨٥٨	(٣٢)	الدخل الشامل الآخر
(٥ ٧٦٠ ٦٦٩)	(١٧٩ ٧٣٦ ٣٣١)	(٣٤)	صافي التغيير في القيمة العادلة للأصول المالية المبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٥ ٩١٥ ٥٧٥)	(١٧٥ ١٧٩ ٤٧٣)		تسويات ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية
(١ ١١١ ٢٧٧)	(١٠٩ ٥٩٨ ٣٧١)		الدخل الشامل الآخر للعام
			إجمالي الدخل الشامل للعام
٢٢ ٧٦٦ ٤٣٩	٥٣ ٥٣٩ ٥٠٨		صافي ربح العام للآتي :
١٢ ٠٣٧ ٨٥٩	١٢ ٠٤١ ٥٩٤	(٣٥)	ملاك الشركة القابضة
٣٤ ٨٠٤ ٢٩٨	٦٥ ٥٨١ ١٠٢		الحصص غير المسيطرة
			صافي ربح العام
(١٢ ٢٤٠ ٧٥٥)	(١١١ ٢٣٦ ٧٤٠)		إجمالي الدخل الشامل للعام الموزع على:
١١ ١٢٩ ٤٧٨	١ ٦٣٨ ٣٦٩		ملاك الشركة القابضة
(١ ١١١ ٢٧٧)	(١٠٩ ٥٩٨ ٣٧١)		الحصص غير المسيطرة
٢,٣٦	٥,٤٩	(٥٥)	إجمالي الدخل الشامل للعام
٢,٣٦	٥,٢٣	(٥٥)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)
			نصيب السهم المخفض في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)
٢٥ ٨٧١ ٢٤٨	٦٤ ١٦٩ ٨٤٠		صافي ربح العام من العمليات المستمرة للآتي :
٨ ٧٠٤ ٢٠٦	١٢ ٠٤١ ٥٩٤		نصيب الشركة القابضة
٣٤ ٥٧٥ ٤٥٤	٧٦ ٢١١ ٤٣٤		نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح (خسائر) الشركات التابعة
٢,٦٨	٦,٥٨	(٥٥)	صافي ربح العام من العمليات المستمرة
٢,٦٨	٦,٢٦	(٥٥)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)
			نصيب السهم المخفض في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٧) تعتبر جزءاً متعمداً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم	
٤٠.٦٧.٠٠٦	٩٨.٤٠٦.١٩٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح العام قبل الضريبة الدولية
			تصويبات لـ:
٢٩.٢٩٢.٦٥٨	٢٨.١٩٦.٦٤١	(١٤)، (١٧)	إهلاك الأصول الثابتة وإستهلاك الأصول غير ملموسة الأخرى
٨.٣٣٢.٩٢٧	-	(١٣)	إهلاك أصول التقييم والتنمية
(٤.٧٠٠.٧٦٤)	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣.١٣.١٩٧)	(٥.٢٧٥.٩٤٣)	(٩)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٥.٧٦٤.٤٣١)	(٨٦٥.٨٧٩)	(٤٨)	نتائج إعادة تقييم محفظة الإستثمارات بفرض المتاجرة
٢٤.٠٢٧.٦٩٥	١١.٣٤٩.٥٩٠		مصروفات تمويلية مستحقة
(١٣.٥٢.٦٨٢)	(١٣.٥٤٧.٥٤٤)	(٥٢)	فوائد دائنة
(٧٢.٠٩٩)	(٧١.٣٣١)	(٤٩)	أرباح رأسمالية
(٤.٨٢٧.٤١٤)	(٨٥.٥١١)	(٣٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣.٥٢٥.١٠٩	١٠.٧٠٦.٤٨٤	(٣٩)	مخصصات بخلاف الإهلاك
(٩٦.٩٧٥)	(٤.٥٩٣)	(٤٩)	رد خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٤.٥٦١	-		خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	١٧.٥٦١.٨٤٨	(٥٦)	مصروفات المدفوعات المبنية على أسهم
٥٥٩.٨٤٥	-		خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول
٢٢٨.٨٤٤	(١٠.٦٣٠.٣٣٢)	(٥٤)	خسارة التصرف في العمليات غير المستمره - فقد السيطرة
٧٤.٤٧١.٠٩٣	١٣٥.٧٤٠.١٢٦		
٩٧.٩٩٠.٨٩٤	١٠٣.٤٧١.٧٣٤		التغير في:
٨.٤٣.٠٧٣	٦.٤٧٥.٩٣١		أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٧.٣٤١.١٨٥)	١٧.٦٩٥.٦١٢		صلاصه تجاريون وأوراق قبض
(٤.٥٣٥.٨٦٣)	٧.٣٨٠.٧٦٦		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١.٦٩١.٦٠٨)	٧٩١.١٢١		المسزون
٢٨.٩٧٨.٢٢٥	٣.٣٣٨.٥٨٨		أصنام تحت التنفيذ
١٩.٦٢٣.١٦٦	(٧٢.٤١١.٩٥٨)		موردون ومقاولي الباطن
(١٠.٥٦٨.٨١٥)	(١٢.٤٣٢.٤٠٠)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦٨٣.٦٨٤)	٨.١٩٥.٥٧٧		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين و أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥.٦٠٧.٧٦٧)	٣٥.٦٠٧.٧٩٥		الهيئة المصرية العامة للبترول
-	(١١٧.٩١٢.٤٨٢)	(١٨)	الودائع المجمدة
(٥٩١.١٦٢)	(٣٥١.٣٧٥)	(٣٩)	ودائع لأجل
(٢١.٤٦٥.٢٤٥)	(١١.٣٧٠.٣٩٥)		المستحقات من المخصصات
(٤.٨٩٨.٤١٧)	(٣٩.٣٦٣.٨٧٦)		مصروفات تمويلية مدفوعة
١١١.٧٢٢.٧٠٥	٦٤.٨٥٤.٧٦٤		صافي التغير في أصول شركات تابعة غير مجمعة نتيجة فقد السيطرة
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١.٢٥٠.٠٠٠	-		متحصلات من بيع الأصول غير المتداوله المحفوظ بها لغرض البيع
١١.٩٦٤.١٧٥	١٥.٨٩٨.٥٣١		فوائد محصلة
(١٢.٠٨٥.٠٩١)	(١٨.٣٩٢.٠٦٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ و أصول غير ملموسة
(٥٣.٥١٣.٠٧٣)	-		مدفوعات لأصول التقييم والتنمية
٨٧.٤٠٢	١.٠٦٧.٣٩٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٧.١٥٣.٦٢٠	٥.٩٠٧.٨٥٦		المحصل من الهيئة المصرية العامة للبترول
١.٧٤٥.٥٥٥	٨.٥٦٨.٩٩٨		مقبوضات من بيع أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٤.٣٥٤.١٩٧)	(٦.٠٨٠.٣٥٤)		مدفوعات لشراء أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٨.١٤٨.٠٦٣)	-		مدفوعات لشراء إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٥٨٢.٩١٤	١.٧١٢.٩١٤		توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٥٦.٥٢٩.٦٠٣)		مدفوعات استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٢.١٢٩.٥٧١		متحصلات من استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	(٤٤.٢٧٦.٨٥٢)	(٢١)	مدفوعات لاستثمارات في أدون خزائنة أكثر من ثلاث شهور
-	٣١.٩٢٣.١٠٧		متحصلات من استثمارات في أدون خزائنة أكثر من ثلاث شهور
٤.٥٧٧.٦٥٠	-		متحصلات من التصرف في العمليات غير المستمرة (بدون النقدية المستبعدة)
(٦١.٧٣٩.١١٨)	(١٤٨.٠٧٠.٥٠٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٥.٦٨٦.٩٦٣)	-		سداد قروض طويلة الأجل
٦١.٥٤٤.٥٢٨	٨.٧٦٦.٢٥٧		متحصلات قروض طويلة الأجل
٤٩.٠١٠.٥٣٣	١٢١.٣٠٣.٨٨٥		متحصلات قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٥.٨٠١.٩٢٦)	(٢٠١.١٩٢.٨٠٧)		سداد قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل
-	٧١.٥١٢		المحصل من بنوك - سحب علي المكشوف
(٢٣.٥٠٤.٣٢٢)	(٣٨.١٥٣.٦١٢)		المسدد من بنوك - سحب علي المكشوف
(١٥.٣١٥.٦٧٥)	(٣.٠٤٣.٩٦٨)	(٥٧)	مدفوعات لشراء حقوق الحصص غير المسيطرة
(٧.٢١٢.٦٠١)	٢٧.٧١٩.٩٧٤		الحصص غير المسيطرة
(٢٧.١٠٣.٧٢٩)	(٢٤.٣٩٢.٠٠٢)		توزيعات مدفوعة
٤.٧٣٦.٣٥٨	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٧٩.٣٣٣.٧٩٧)	(١٠٨.٩٢٠.٧٦١)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣.٩٣٠.٦١٩	(٥١.٠٨٢.٢٥٦)		فروق ترجمة القوائم المالية المترجمة
(٢٥.٤١٩.٥٩١)	(٢٤٣.٢١٨.٧٥٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٧٢.٣٢٠.٧٧٢	٣٤٦.٩٠١.١٨١		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٣٤٦.٩٠١.١٨١	١٠٣.٦٨٢.٤٨٨	(٢٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٧) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست الشركة القابضة المصرية الكويتية "الشركة" بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٩٧ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بسوق رأس المال.

- وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم ٦٤٨ ١١٤ بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٠ ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.

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

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

- أ - ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.
- ب - الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- ج - رأس المال المخاطر.

كما يجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار ويجوز لها القيام أو الاشتراك في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال.

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/ المعزز عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

- تتضمن القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ القوائم المالية للشركة القابضة المصرية الكويتية (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهما "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة. وتعمل المجموعة في العديد من الأنشطة التي تتمثل في أنشطة الاستثمار ونشاط توصيل الغاز الطبيعي والبتروكيماويات والأسمدة والغاز الطبيعي ونشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي والاتصالات ونشاط إنتاج وبيع وتوزيع الكيماويات والبلاستيك وتصنيع رقائق الفورمايكا و MDF بكافة أنواعها ومقاساتها ونشاط تأمينات الحياة والمسئوليات والممتلكات (إيضاح رقم ٤-١-١).

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 إثبات نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح بقائمة الدخل الشامل المجمعة.

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 الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة و الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر و التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة ولذلك فقد تم تعديل القوائم المالية المجمعة للشركة و شركاتها 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).
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

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 الأخر 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 و الافتراضات 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 وقد 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة:-

١-٤ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة**١-١-٤ 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.

٢-١-٤ 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 تكتنى 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. وعندما يزيد نصيب المجموعة في الخسائر عن حصتها في الشركات المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية للإستثمار متضمناً أي حصص طويلة الأجل التي تشكل جزءاً من صفر ولا 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.

٣-١-٤ 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:

- العملية المشتركة: عندما يكون للمجموعة الحقوق على الأصول ولديها التزام تجاه الالتزامات المتعلقة بالاتفاقيات ويتم المحاسبة عن كلاً من أصولها والتزاماتها ومعاملاتها بما فيها نصيبها من تلك الأصول المقتناة أو 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 (٢-١-٤) أعلاه

٤-١-٤ المعاملات المستبعدة عند التجميع

تم إستبعاد كافة الأرصدة المتبادلة وأي 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.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 بالعملة 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.

٣-٤ الأدوات المالية

١-٣-٤ الأصول المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة بإثبات الأصول المالية مبدئياً في تاريخ التبادل الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للاداء الماليه. يتم قياس الأصول المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. في حالة عدم قياس الأصل المالي لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخساره فان القياس المبدئي يتضمن تكاليف المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او انشاء الأصل. و تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية لاحقاً أما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة.

تقوم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"، بتاريخ تطبيق مبدئي في أول يناير ٢٠١٢. و يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أن تقوم المنشأة بتبويب أصولها المالية بقياسها لاحقاً أما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة اعتماداً على نموذج النشاط الخاص بالمجموعة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية. و نظراً لأن المجموعة ليس لديها التزامات مالية تم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فإن تبنى لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (٢٠١٠) لم تؤثر على السياسات المحاسبية للالتزامات المالية.

الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائده الفعليه و بعد خصم اى خسائر انخفاض في قيمة الأصول اذا كان :-

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

الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

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

٤-٣-٢ الالتزامات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعه باثبات الالتزامات الماليه 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 المعامله المرتبطه بها. وتقوم المجموعه بقياس الالتزام المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائده الفعليه.

٤-٤ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف و القياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٤-٤-ج) و خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٤-١٣-ب).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها 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 الاقتناء

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 الإعراف 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 صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بالسنوات	الأصل
٢٥	حق انتفاع اراضي
٥٠	مباني مقر الشركة القابضة
٢٠ - ٥٠	مباني وإنشاءات
٢٠ - ٣	آلات ومعدات
١٠	محطات ومحولات ومولدات كهربائية
١٠ - ٤	وسائل نقل و إنتقال
١٠ - ٢	أثاث ومعدات مكتبية
٣ - ٦,٦٧	برامج وأجهزة كمبيوتر وديكورات
٤ - ٦,٦٧	أجهزة تكييف
٥	عدد وأدوات
	تحسينات في أماكن مستأجرة

علي مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل

- 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 التغيير بدون أثر رجعي.

- تحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل وبالنسبة لبنود الأصول المقتناة بغرض الاستخدام في بعض المشروعات والتي لن ترد للمجموعة في نهاية التعاقد يتم استهلاكها على مدار الفترة من بداية استخدام الأصل حتى نهاية التاريخ المتوقع لانتهاء 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 ي 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 المقتناة، وتدرج الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض 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.

٢-٦-٤ 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 الإثبات. وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإنتمان المتبعة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاقدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (إيضاح ٤ - ١٣ - ب).

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية 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 تكبدهتها 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.

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.

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 إثبات تكلفة المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلي موقعة وحالته الراهنه. تتضمن التكلفة في حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة.

كما يتم تقييم مخزون البتروكيماويات طبقاً للأسس التالية:

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار والمهمات، والوقود والزيوت بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إنتاج غير تام

- المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية الغير مباشرة حتى نهاية المرحلة السابقة بالإضافة إلى نصيبه من التكلفة الصناعية المباشرة في المرحلة الحالية.

إنتاج تام

- المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجاري التخلص منها التي تتكون من أصول و إلتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع.

يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجاري التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التوبيب ثم يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجاري التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل بعد ذلك.

يتم تحميل خسائر الانخفاض في القيمة بنسبة و تناسب على الأصول و الإلتزامات فيما عدا المخزون و الأصول المالية و الأصول الضريبية المؤجلة و الأصول 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 التوبيب الأولي للأصول كمحتفظ بها للبيع وكذلك الأرباح و الخسائر اللاحقة و الخاصة بإعادة القياس. لا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

١٠-٤ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) في إجمالي قيمة الاعمال المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات معتمدة من العملاء ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء وفقاً للتعاقدات المبرمة معهم. تقاس قيمة الاعمال تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقاً لنسبة الإتمام وبين المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة عن العملاء.

تتضمن تكاليف عقود الانشاءات جميع التكاليف المباشرة مثل تكلفة المواد والمهمات وأهلاك المعدات والعمالة. كما تتضمن أيضاً التكاليف غير المباشرة المتكبدة بمعرفة الشركة مثل العمالة غير المباشرة والصيانة. كما تتضمن التكلفة أيضاً المصروفات العمومية والإدارية المرتبطة مباشرة بهذه الاعمال. يتم تكوين مخصصات الخسائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

يتم الاعتراف بالاعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) ضمن الأصول المتداولة بقائمة الميزانية المجمعة وفي حالة زيادة المبالغ من المستخلصات الفعلية الصادرة من العملاء عن الإيرادات المقدرة وفقاً لنسبة الإتمام فيتم الاعتراف بالفرق (مستحق للعملاء) كالتزامات متداولة.

بالنسبة للأعمال تحت التنفيذ الأخرى بخلاف عقود المقاولات فيتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بها في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند تكاليف النشاط. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ في قائمة الميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل.

١١-٤ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول (١٣-٤-أ).

١٢-٤ النقدية وما في حكمها

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

١٣-٤ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة 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 الدخل.

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 الانخفاض في قيمة الأصول. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر على الانخفاض في قيمة 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 الانخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإسترادادية 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 الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل المجمعة.
- تتمثل القيمة الإسترادادية 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض 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 الانخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادادية ويتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

١٤-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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.

١٥-٤ قروض وتسهيلات إئتمانية

- يتم الإعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة.
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى ويتم إثبات أى فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل المجمعة خلال سنة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

١٦-٤ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٤ 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 السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٨-٤ المدفوعات المبينة على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين كمصرف بقائمة الربح والخسارة 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 وأجراء التغييرات اللازمة على قيمة المصروف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب موجب لنظام الإثابة ضمن حقوق الملكية.

١٩-٤ 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 مضموراً 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 الإعراف 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 على 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 على استهلاك الغاز (أيهما أكبر) وتقوم شركة الفيوم للغاز بحجز العمولة المستحقة لها عن المبيعات الفعلية للغاز الطبيعي والمحسوبة على 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 الإعراف بالإيرادات من عقود المقاولات بقائمة الدخل طبقاً لنسبة الإتمام ، وذلك من خلال حصر ما تم إنجازه فعلياً من بنود العقود كما يتم الإعراف بتكاليف العقود والمرتبطة ببنود الأعمال والتي تم الإعراف بها كما يتم قياس تلك التكاليف من خلال حصر ما تم إنفاقه على بنود العقود للمرحلة التي تم فيها الإعراف 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 المقاول. 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 والبلاستيك

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

د- إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي

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

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاول 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 المقاول 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 مقاول والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاول 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 استهلاك 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.

ز- 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.

ح- إيرادات الفوائد

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

ط- إيراد العمولة

يتم الاعتراف بإيراد العمولة بقائمة الدخل المجمعة عند استحقاقها.

ي- التوزيعات

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

٢٠-٤ 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 للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول المؤهلة للرسملة 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 لدي 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 وتقتصر 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 للسنة 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 للسنة 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 متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

هـ- رسوم الهيئة العامة الإستثمار

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

٢١-٤ 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 تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتثبيتها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية السنة المقارنة.

٢٢-٤ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٣-٤ 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 أداؤه و الذي يتوافر له معلومات مالية منفصلة.

٥- معايير المحاسبة التي صدرت ولم يسرى تطبيقها بعد

هناك عدد من معايير المحاسبة الجديدة و التعديلات على المعايير يسرى تطبيقها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ 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 الناتجة من تلك التعديلات.	تتطلب التعديلات الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات الناشئة عن الأنشطة المالية بما فيها التغيرات الناتجة من التغيرات في التدفقات النقدية و غير النقدية.	مبادرة الإفصاحات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧))
تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩).	تسري التعديلات على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر لها. 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 لاحتساب الاضمحلال الخاص بالأصول المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية . و يقوم المعيار أيضا بترحيل الارشاد الخاص بالاعتراف والاستبعاد الخاص بالأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).	المعيار الدولي لاعداد لتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩).	يضع المعيار الدولي لاعداد 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".	المعيار الدولي لاعداد لتقارير المالية رقم (١٥) " الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"
تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٥).	يسري المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٥) على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر له.	

التأثير المحتمل على القوائم المالية المجمعة

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة الناتج من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦). وليس من المحتمل أن يكون له تأثير هام على القوائم المالية المجمعة عند تطبيقه.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) نموذج وحيد لعقد الإيجار بالميزانية للمستأجرين يقوم المستأجر بالاعتراف بحق استخدام الأصل الذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام الإيجار الذي يمثل التزاماته في سداد دفعات الإيجار وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار صغيرة القيمة لبعض الأصول. تظل المحاسبة من وجهة نظر المؤجر مماثلة للمعيار الدولي أي يستمر المؤجر في تبويب عقود الإيجار كعقود تاجير تمويلي أو تشغيلي. يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) الإرشاد الخاص بعقود الإيجار بما فيها معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة معايير المحاسبة الدولية رقم (٤) تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد إيجار وكذلك التفسير رقم (١٥) "عقود الإيجار المستقبلية - حوافز" والتفسير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار".

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 لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد 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 .

٦- تحديد القيمة العادلة

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 بالإفتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.

٦-١ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة و الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الأسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٦-٢ العملاء والمدينون الآخرون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٧- إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

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

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

خطر الإنتمان

١-٧

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الإنتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل عميل. أن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة لها تأثير أقل على خطر الإنتمان. حوالي ١٠,١٥% من مبيعات المجموعة تتم إلى عميل حكومي وباقي مبيعات المجموعة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء المحليين ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الإنتمان من الناحية الجغرافية. وقد وضعت إدارة المجموعة مجموعة من السياسات الإئتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الإئتماني 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 تقديراً للخسارة المتكبدة الخاصة بالعملاء والمدينون الآخرون في ضوء المعلومات التاريخية الخاصة بالتعامل معهم.

الاستثمارات

تحد المجموعة من تعرضها لخطر الإنتمان 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 باللتزاماته .

الضمانات

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

خطر السيولة

٢-٧

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 والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد المجموعة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

بالإضافة الى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الإنتمان التالية: -

* مبلغ ١٨٧,٠٠٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩,٧٥٥ مليون دولار أمريكي كتسهيلات بنكية بدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ١٠% و ١٣,٥%.

* مبلغ ٣٧٧,٠٦٢ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٩,٦٧ مليون دولار أمريكي كتسهيلات بنكية بضمن أوراق تجارية برسم التحصيل وشيكات ضمان و سندات إئذنية يستحق عليها فائدة تتراوح من ١,٥% إلى ٢,٥% علاوة على سعر الكوريدور للجنيه المصري.

* مبلغ ١٥٥,٧٤١ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨,١٢٤ مليون دولار أمريكي كتسهيلات بنكية بضمن سندات أذنية يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ١% و ٢,٥% علاوة على سعر الليبور.

* مبلغ ٣٩٣,٣٤١ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٠,٥١٩ مليون دولار أمريكي كتسهيلات بنكية بدون ضمان يستحق عليها فائدة تتراوح ما بين ١% و ٤% علاوة على سعر الكوريدور.

٣-٧ **خطر السوق**
يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٤-٧ **خطر العملة**
تتعرض المجموعة لخطر العملة على القروض الممنوحة لها بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل الخاصة بالمجموعة والتي تتمثل بصفة أساسية في الجنية المصري. إن الفائدة المرتبطة بتلك القروض بذات العملة يتم سدادها من خلال مقابلة التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسي للمجموعة الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط إقتصادي للمجموعة دون الدخول في عمليات مشتقات. لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

٥-٧ **خطر سعر الفائدة**
تتبنى المجموعة سياسة هدفها التأكد من أن حوالي ١,٨٨ % من التعرض لخطر سعر الفائدة على القروض على أساس سعر فائدة ثابت ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٦-٧ **خطر أسعار السوق الأخرى**
ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وتراقب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة القابضة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالمجموعة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن. ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

٧-٧ **إدارة رأس المال**
إن سياسة المجموعة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة القابضة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم. ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة القابضة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

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

قطاعات النشاط

تتمثل قطاعات النشاط الأساسية للمجموعة في الآتي :-

- قطاع الغاز.
 - قطاع الأسمدة و الكيماويات والبلاستيك.
 - عمليات أخرى
- تتضمن العمليات الأخرى أنشطة الاتصالات والخرائط الجغرافية والتوكيلات وتكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي ونشاط التأمين ونشاط الأستثمار.

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.

مؤسسة القويك حصرية العمومية

حيز مع سنة 2012

والتقارير المالية تمتد لفترة التمرين المالية من 2012

مؤسسة القويك حصرية العمومية القويك حصرية العمومية (IFRS)

مؤسسة القويك حصرية العمومية على 21 ديسمبر 2012

- التقرير المالي

مؤسسة القويك حصرية العمومية

المؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية		مؤسسة القويك حصرية العمومية	
2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010	2012/2011	2011/2010
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
200,127,914	311,124,111	83,013,781	202,801	17,212,243	17,212,243	10,332,818	172,819,770	202,042,000	92,120,072	42,120,072	97,013,144				
31,428,423	49,228,221	21,228,221	318,114	(12,228,221)	(12,228,221)	(22,228,221)	1,028,221	42,120,072	22,000,042	44,021,423	44,021,423				
42,228,221	11,228,221	4,228,221	-	9,228,221	9,228,221	8,124,221	2,228,221	1,922,221	1,212,423	1,212,423	1,212,423				
1,028,221	1,228,221	1,228,221	-	1,128,221	1,128,221	4,021,221	2,228,221	8,228,221	1,228,221	1,228,221	1,228,221				
4,128,221	2,128,221	(2,128,221)	1,128,221	2,228,221	2,228,221	4,021,221	(2,228,221)	9,228,221	-	2,228,221	2,228,221				
4,128,221	2,128,221	(2,128,221)	1,128,221	2,228,221	2,228,221	4,021,221	(2,228,221)	9,228,221	-	2,228,221	2,228,221				
22,228,221	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221				
22,228,221	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221				
22,228,221	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	(1,228,221)	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221	22,228,221				

أرباح (خسائر) التحويل

مصرفات تمويل

قوائم مالية

تسمية الشركة في أرباح الشركات التابعة

مسئول ربح (خسائر) الخدم قبل العمومية المحظية

حيزية الدخل

الأرباح

مؤسسة القويك حصرية العمومية

الأرباح (الخسائر)

شركة القيمة السوقية القوية

وتيرة سابقة متوقعة

وتاريخ الإصدار: القيمة السوقية المتوقعة للصحة

الصحة والتوقعات المالية: القيمة السوقية المتوقعة للصحة (FRSS)

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011

- التكاليف التشغيلية (الآلاف)

إجمالي الإنشطة المستمرة	إجمالي الإنشطة غير المستمرة	يخصم الأنشطة غير المستمرة	صافي الأثر	قطاع الإسعاف والخدمات	قطاع البرق والنقل		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ ٣٧٢ ٤١٦ ٦٧٤	٩٠٩ ٧٧٧ ٢١٧	-	٣٢٢ ٧١٧ ٨٥٩	٦٢٢ ٤٥٠ ٨٩٧	٤٢٦ ٢٤٧ ٩١٨	١٧٦ ٧٨١ ٠٩٣	-
١٥٥ ٠٥٧ ٧٢٣	١ ٠٥٧ ٠٠٠ ٧٦٠	-	١٣٠ ٠٨١ ٢٩٢	٢٠ ٠٧٦ ٢٤١	١٨ ٤١٤ ٨٠٤	١٤ ٩٠٠ ٠٠٠	-
١ ٥٢٧ ٥٢٤ ٤١٧	١ ٠١٥ ٤٧٧ ٩٧٧	-	٤٤٢ ٨٤٩ ٧٥١	٦٤٢ ٥٧٢ ٦٣٨	٤٤١ ٦٤٧ ٩١٨	١٢٦ ٢٨١ ٠٩٣	-
٧٤٨ ٨٥٩ ٣٩٩	٢٩٦ ٤١٤ ٣٧٠	-	٢٧١ ١٩١ ٣١٦	١٢٩ ٧٩٧ ٩٩٨	١٠٤ ٧٩٦ ١١٥	٢٤٧ ٨٧٠ ٠٨٥	٩٦ ٩٠٧ ٨٨٣

إجمالي الالتزامات

إجمالي الإنشطة المستمرة	إجمالي الإنشطة غير المستمرة	يخصم الأنشطة غير المستمرة	صافي الأثر	قطاع الإسعاف والخدمات	قطاع البرق والنقل		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
(٩٨ ١٠٠ ٤٢٤)	(٩٤ ٤٠٩ ٠٨٦)	-	(٢٢ ٧٩٨ ٧٠١)	(١ ٠٢١ ٠٥٠)	(٨ ٦٥٤ ٢١٠)	(٥٦ ٦٤٧ ٤١٦)	(١٢ ٥٦٧ ٧٢٦)
٣٧ ٦٢٥ ٥٨٥	٧٨ ١٩٦ ٦٤١	-	٢٩٤ ٤٧٣	٧٨٧ ٣٧٠	٢٥ ٦٤٥ ٥١٦	١١ ٦٨٥ ٥٩٦	٢ ٥١٤ ١٤٩

إجمالي الأصول

إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١ ٥٢٧ ٥٢٤ ٤١٧	١ ٠٥٣ ٨٤٥ ٩٨٢	٢٠٠ ١٤٢ ٧٩٩	٣٦٦ ٥٠٣ ٤٧٢	٤١ ٧٢٤ ٢٦١	١٥٨ ٤١٢ ٤٢٨	١ ١٦٥ ٣٧٠ ٧٩١	١ ٠٥٣ ٨٤٥ ٩٨٢
(٩٨ ١٠٠ ٤٢٤)	(٩٤ ٤٠٩ ٠٨٦)	(٩٨ ١٠٠ ٤٢٤)	(٩٤ ٤٠٩ ٠٨٦)	(٥ ٣٥٤ ٧٧٠)	(٩٢ ٧٤٥ ٦٥٤)	(٩٢ ٧٤٥ ٦٥٤)	(٩٤ ٤٠٩ ٠٨٦)

إجمالي الأصول

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	بيسان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%		
١٤ ١٨٩ ٤٧٢	٥ ٤٦٠ ٤٨٢	١٠٠	٣٢,٠٢	ش.م.م	شركة الدلتا للتأمين
١٩ ٣٤٢ ٠٥٨	١٨ ١٤٨ ١٧٥	١٠٠	٣٠	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	استثمارات غير مقبذة بالبورصة الشركة المصرية لناقلات البترول
٥١ ٨٥٧ ٢٢٥	-	-	-	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	الشركة المصرية للهيدروكربون*
٤٩ ٧٣٧ ٨٧١	٢٤ ١١٦ ٦٢٣	١٠٠	٣٠,٠٦٨	ش.م.م	شركة صناعات مواد البناء**
١٧ ٤٢٣ ٠٨	٦٢٨ ٠١٤	١٠٠	٤٩,٩٥	ش.م.م	شركة الشروق للميلامين والراتجات
١٨ ١٨٨ ٨٤٩	١٥ ٤٢٩ ٠٦٩	١٠٠	١٣,٣٩٧	ش.م.م	شركات اخري
١٥٥ ٠٥٧ ٧٣٣	٦٣ ٧٨٢ ٣٦٣				

- تبلغ القيمة السوقية لإستثمارات المجموعة في شركة الدلتا للتأمين مبلغ ١٧٩ ٥٧١ ٢ دولار أمريكي في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع (عام ٢٠١٥: مبلغ ٦٣٣ ٥٠٠ ٥ دولار أمريكي).

* تم تبويب استثمارات المجموعة في الشركة المصرية للهيدروكربون كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) أدناه.

** اعتباراً من بداية عام ٢٠١٣ تم تبويب الاستثمار في شركة صناعات مواد البناء كشركة شقيقة نظراً لتوافر تأثير جوهري لإدارة الشركة من خلال المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بها. هذا وتبلغ نسبة الأستثمار المباشر ١٥,٠٦٨% و ١٥% نسبة الأستثمار غير المباشر عن طريق إحدى الشركات التابعة وتبلغ تكلفة الأستثمار في شركة صناعات مواد البناء مبلغ ٧٤٥ ٢٢٥ ٤٥ دولار أمريكي كما بلغت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة في شركة صناعات مواد البناء مبلغ ٢٧٤ ١٩٨ ٢٣ دولار أمريكي وفقاً لآخر تعاملات تمت على هذه الأسهم.

الشركة القابضة المصرية الكويتية
 شركة مساهمة مصرية
 (جميع الإيضاحات المتضمنة للقرارات المالية المجمعة
 المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS)
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركات التابعة قبل التوسيط الخاصة بنسبة الملكية:-

البيان	حقوق الملكية	الاصول المتداولة	الاصول طويلة الاجل	إجمالي الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات طويلة الاجل	إجمالي الالتزامات	الإيرادات	المصروفات	الإرباح (الخسائر)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٥٥٦٤٤٠٠	٣٥٠١٤٠٤٣	٣٣٧٢٢٢٤٥	٦٨٧٩٦٧٨٨	٥٢٩٥٩٩٢٩	٧٧١٩٥٩	٥٣٢٣١٨٨٨	١٢٥١٩٢٢٧	١٩٥٨٦٠٧	١٠٥٦١٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٨٧٢٢١٣٣	٣٧١٩١٧٧٥	٩٧٦٢٠٣٥٦	١٣٤٨١٢١٣١	٤٣٠٩٨٦٠٥	٣٢٩٨٠٨٩٣	٧٦٠٧٩٤٩٨	٤٤٦٢٥٨١٨	٤٤٥٠١٠٣٤	١٢٤٧٨٤
شركة مصرية لتقنيات النترول										
شركة الشروق للمبلمين والمنتجات	١٢٤١٨٠٩	١٢٢٢٦٤٠	١٨٧٦١٤٥	٣١٩٩٧٨٥	١٢٨٤٥٦١	٦٧٣٤٣٥	١٩٥٧٩٧٦	٦٦٧٥٦٧٥	٦٦٢٠٨٥١	٥٤٨٧٤
شركة منتجات مواد البناء *	٣٩٨٦٠١٨٩	١٠٢٣٨٢٢٦	٩٥٧٦٦٨٣٠	١٠٢٤٠٥٠٥٦	٣٦١٢٩١٨٤	٣٠٤٦٥٦٨٣	٦٦٥٤٤٨٦٧	٩٧٨١٤٥٦٧	٨٩٣٠١٧٠٥	٣٥١٢٨٣٢
* البيانات المالية للشركات الموضحة أعلاه وفقا للتقرير الإداري من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، حيث لم يتم الانتهاء من إعداد القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .										
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠٩٢١٤٨٧	٨٤٠٤٦٥٠	٥١٢٧٠٠٧٣	١٣٥٢٦١٧٢٣	١١٣٨١٦٨٤٠	٥٢٣٣٩٦١	١١٤٣٤٠٢٣٦	٣٣٥٠٠٨٧	١٥٩٧٦٤٥	١٧٥٢٤٤٢
شركة البنك التأمين										
الشركة المصرية لتقنيات النترول	٦٣٦٦٥٨١٤	٤٦١٧٢٩٢٨	١٠٠٢٧٠٣٤٦	١٣٢٠٣٩٥٧٤	٢٦٢٤٢٤٣٠	٥٢١٣١٢٥٠	٧٨٢٧٣٦٨٠	٥٤٦٤٠٧٧٦	٤٢٩٣٠٦٩٥	١١٧١٠٠٨١
شركة الشروق للمبلمين والمنتجات	٢٩١٠٥٤٤	٢٥٣٧٦٨١	٤٧٧٧٨٤٦	٧٦٦٥٥٢٧	٢٧٤٣٥٠٠	١٦٦٦٤٨٣	٤٤٠٤٩٨٣	٦٥٠١٣٥٩	٧٣٣٨٦١٨	(٨٣٧٢٥٩)
شركة مصرية للمبلمين والمنتجات	١٥٣٨٦٣٤٣٤	٤٣٨٨٥٧٣٣	٥٣٣٩٧٥٢٧١	٥٧٧٨٦١٠٠٤	١١٩٩٦٩٦٩٩	٣٠٤٠٢٧٨٧١	٤٣٣٩٩٧٥٧٠	٤١٥٠٠٠٤	٣٢٥٥٩٥٤	(٢٨٤٠٤٥٠)
شركة منتجات مواد البناء	٩٧٨٠٦٤٣٧	٣٠٧٢٣٥٧٢	٢٣٨١١٦٥٢٠	٦٦٨٨٨٠٠٩٦	٧٤٦٦٦٣٨١	١٠١١٦٤٧٧٤	١٧٦٠٧٣٦٥٥	٦٦٤٤٦٩	١٠٨٦٥٥٥٠١	(٤٩٩٠٢٢)

١٠- أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إعتباراً من أول يناير ٢٠١٢ خصصت المجموعة بعض استثماراتها في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لما هو موضح أدناه وتم اختيار هذا التخصيص لأن الاستثمارات متوقع الاحتفاظ بها في الأجل الطويل لأغراض استراتيجية:-

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
		%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
استثمارات مثبته بالقيمة العادلة					
محفظه أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج	-	-	-	٧١ ٤٣٥ ٩٢٦	٦٣ ٢٤٣ ٣١٦
أسهم شركات محلية - مقيدة بالبورصة المصرية	شركات مساهمة مصرية	-	١٠٠	١ ٥٤٠ ٢٣٧	٨ ٥٩٢ ٥٩٥
استثمارات مثبته بالتكلفة					
I Squared Capital Investment limited	شركة ذات مسئولية محدودة بجزر كايمان	١٥	١٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة العربية المتحدة لناقلات الكيماويات	شركة توصية بالاسهم امارتية	٣,١٦	١٠٠	١٣ ٩٧٧ ١٨٥	١٤ ٠٩٤ ٤٢٨
شركات أخرى *		-	-	١٧٠ ٧٦١ ٣٠٤	٥٠
				٢٨٧ ٧١٤ ٦٥٢	١١٥ ٩٣٠ ٣٨٩
خصائر الاضمحلال *				(١٧٠ ٧٦١ ٣٠٤)	-
				١١٦ ٩٥٣ ٣٤٨	١١٥ ٩٣٠ ٣٨٩

* يتمثل ذلك المبلغ في قيمة استثمارات في شركات تابعة تم فقد السيطرة عليها خلال العام طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥٤).

- يتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". و خلال عام ٢٠١٢ تم بيع جزء من هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بلغت قيمتها العادلة في تاريخ البيع مبلغ ٣ ٤٨٩ ٩٩٣ دولار أمريكي و بلغت الارباح المتركمة في تاريخ البيع ١ ٦١٥ ٧٤٣ دولار أمريكي.

١١- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٢ ٣٣٣ ١٥٨	-	محافظ أوراق مالية *
٢٧ ٤٥٤ ٨٢١	-	سندات حكومية
١١٩ ٧٨٧ ٩٧٩	-	
٦ ٢٥٩ ٧٨١	-	ويتم تبويبها كما يلي:
	-	الجزء المتداول (أجل تحصيله خلال عام)
١١٣ ٥٢٨ ١٩٨	-	الجزء غير المتداول (أجل تحصيله بعد عام)

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

تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لخطر سعر الفائدة وخطر العملة المرتبطة بالنقدية بالبنوك والصندوق بالإيضاح رقم (٥٩).

١٢- الهيئة المصرية العامة للبترول

تتعامل كلاً من الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) وشركة الفيوم للغاز مع الهيئة المصرية العامة للبترول من خلال الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) - والتي تمثل الهيئة - وقد نتج عن هذه المعاملات الأرصدة المدينة والدائنة التالية:

١-١٢ الأرصدة المدينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣ ٤١٦ ٥٤٠	٢ ٥٦ ٧١٥	للشركة الوطنية للغاز (ناتجاس)
-	-	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
٣ ٤١٦ ٥٤٠	٢ ٥٦ ٧١٥	الهيئة المصرية العامة للبترول
١ ٠٤١ ٩٨٤	٣ ٨٨ ٢٦٧	شركة الفيوم للغاز
٢ ٨٦٥ ٧٣٦	٧٧١ ٤٢٢	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
٣ ٩٠٧ ٧٢٠	١ ١٥٩ ٦٨٩	الهيئة المصرية العامة للبترول
٧ ٣٢٤ ٢٦٠	١ ٤١٦ ٤٠٤	
٧ ٣٢٤ ٢٦٠	١ ٤١٦ ٤٠٤	ويتم تبويبها كما يلي:
-	-	الجزء المتداول (أجل تحصيله خلال عام)
		الجزء غير المتداول (أجل تحصيله بعد عام)

٢-١٢ الأرصدة الدائنة

وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤ ٦٣٤ ٣٨٤	٢٣ ٨٤١ ٠٣٩	للشركة الوطنية للغاز (ناتجاس)
١٤ ٦٣٤ ٣٨٤	٢٣ ٨٤١ ٠٣٩	الهيئة المصرية العامة للبترول
٥٧٢ ١٢٤	١٤٢ ٣٧٩	شركة الفيوم للغاز
٥٨١ ٣٣٣	-	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
١ ١٥٣ ٤٥٧	١٤٢ ٣٧٩	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٥ ٧٨٧ ٨٤١	٢٣ ٩٨٣ ٤١٨	
١٥ ٢٠٦ ٥٠٩	٢٣ ٩٨٣ ٤١٨	ويتم تبويبها كما يلي:
٥٨١ ٣٣٢	-	الجزء المتداول (أجل تحصيله خلال عام)
		الجزء غير المتداول (أجل تحصيله بعد عام)

تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالأرصدة المستحقة من وعلى الهيئة المصرية العامة للبترول بالإيضاح رقم (٥٩).

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل الرصيد في الآتي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤ ٤٧١ ٦٦٧	١٤ ٤٧١ ٦٦٧	مشروع إنشاء مصنع أسمدة باستخدام النيتروجين
٢ ٧٤٥ ٣٠٧	١١ ٠٨٣ ٥٨٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٠٤٣ ٩٨٩	-	مباني وإنشاءات
٦ ٨٥٦ ٧٣٥	١ ٠٨٩ ٧٩٦	أخرى
٢٥ ١١٧ ٦٩٨	٢٦ ٦٤٥ ٠٤٥	
(١٤ ٤٧١ ٦٦٧)	(١٤ ٤٧١ ٦٦٧)	خسائر الاضمحلال
١٠ ٦٤٦ ٠٣١	١٢ ١٧٣ ٣٧٨	

١٦ - شهرة

يتمثل الرصيد في الآتي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥ ٨٦٦ ١٥١	٦ ٤٧٢ ٢٦٣	القيمة الدفترية للشهرة الخاصة بالشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
٢٢ ٣٧٩ ٢٤٦	٩ ١٢٩ ١٤٥	القيمة الدفترية للشهرة الخاصة لشركة بلاستي كيم
٣ ٢٦٠ ١٣٧	١ ٣٢٩ ٩٠٣	القيمة الدفترية للشهرة الخاصة لشركة الفيوم للغاز
٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	٣٤ ١٠٧ ٣٢٤	القيمة الدفترية للشهرة الخاصة لشركة الاسكندرية للأسمدة
٧٥ ٦١٢ ٨٥٨	٥١ ٠٣٨ ٦٣٥	

١٧ - الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

يتمثل الرصيد في الآتي:-

الصافي	الصافي	الاضافات خلال	الصافي	
في ٢٠١٦/١٢/٣١	فروق ترجمة	استهلاك العام	في ٢٠١٦/١/١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٠٧٩ ٩٤٩	(٣ ١٩٨ ٩٨٨)	(٨١٠ ٤٨٧)	٦ ٠٨٩ ٤٢٤	نفقات إيراديه مؤجلة *
١٦ ١٢٥ ٦٥٧	-	(٥ ٠٩٢ ٣١٣)	٢١ ٢١٧ ٩٧٠	حق الاستخدام **
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق استخدام مياة
٢١ ٢٠٥ ٦٠٦	(٣ ١٩٨ ٩٨٨)	(٥ ٠٩٢ ٨٠٠)	٣٠ ٣٠٧ ٣٩٤	
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	خسائر الاضمحلال
١٨ ٢٠٥ ٦٠٦	(٣ ١٩٨ ٩٨٨)	(٥ ٠٩٢ ٨٠٠)	٢٧ ٣٠٧ ٣٩٤	

* يتمثل البند في قيمة التكاليف الفعلية الإضافية التي تكبدتها الشركة الوطنية للغاز - ناتجاس عن تنفيذ الأعمال المتعلقة بمحطة كهرباء النوبارية والتي لم يتم استردادها من الشركة المصرية للغازات الطبيعية (إيجاس) بما في ذلك منحة التوقيع على الاتفاقية مقابل عمولة بيع الغاز لسنة التشغيل الأولى للمحطة ويتم استهلاكها بداية من تاريخ تدفيع الغاز بالمحطة على مدار ١٥ عام (خمس عشرة عاماً) من عمر الاتفاقية والبالغ ٢٠ عاماً.

** يتمثل حق الاستخدام في المبالغ المسددة لأحد الأطراف ذات العلاقة كحق استخدام خط أنابيب تصدير الأمونيا المملوك للطرف ذو العلاقة عند تصدير الأمونيا المنتجة بواسطة المجموعة. وفقاً لشروط عقد التسوية يتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية على مدار عشرة أعوام.

١٨ - مدينون آخرون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٥ ٢٢٤	٦٣ ٨٦٠	مدينو بيع أصول ثابتة
٢ ٥٥٨	١٨٥ ٨٥٤	أوراق قبض
<u>٢٢٧ ٧٨٢</u>	<u>٢٤٩ ٧١٤</u>	

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الآخرون بالإيضاح رقم (٥٩).

١٩ - الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٤٨ ٢٦٧	٤٠٠٦ ٥٧٨	الفروق المؤقتة القابلة للخصم
-	٤٧٩٠	خسائر ضريبية
<u>٤٠٤٨ ٢٦٧</u>	<u>٤٠١١ ٣٦٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣٧ ٥٦٥	١٠٩ ٩٧٧	نقدية بالصندوق
٣٥ ٩٢٦ ٧٨٦	٣٤ ٢٢٨ ٣٢٦	بنوك حسابات جارية
٣٣٥ ٧٧٣ ١٣١	٦٧ ٠٨٨ ٠٨٠	بنوك - ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاث شهور)
٢٠ ٠٠٠ ٩٥٠	١٣٧ ٩١٣ ٤٣٢	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٤ ٩٢٨ ٦١٤	٢ ٨٤٦ ٣٥٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٩٦ ٨٦٧ ٠٤٦</u>	<u>٢٤٢ ١٨٦ ١٦٥</u>	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٩٦ ٨٦٧ ٠٤٦	٢٤٢ ١٨٦ ١٦٥	النقدية بالبنوك والصندوق
		<u>يضاف</u>
٦٠٤٤ ٦٤٦	-	إستثمارات في أذون الخزانة تستحق خلال ثلاث شهور (إيضاح رقم ٢١)
		<u>يخصم</u>
٢٠ ٠٠٠ ٩٥٠	١٣٧ ٩١٣ ٤٣٢	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٣٥ ٦٠٧ ٧٩٥	-	ودائع مجمدة
٤٠١ ٧٦٦	٥٩٠ ٣٠٥	بنوك - سحب على المكشوف من بنوك محلية (إيضاح رقم ٤١)
<u>٣٤٦ ٩٠١ ١٨١</u>	<u>١٠٣ ٦٨٢ ٤٢٨</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المجمعة

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لخطر سعر الفائدة وخطر العملة المرتبطة بالنقدية بالبنوك والصندوق بالإيضاح رقم (٥٩).

٢١- استثمارات في أذون خزائنة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦١٠٤٦٧٩	-	أذون خزائنة تستحق خلال ثلاث شهور
-	١٢٩٠٩٢٥٣	أذون خزائنة استحقاق أكثر من ثلاث شهور
(٦٠٠٣٣)	(٥٥٥٥٠٨)	عوائد استثمارات في أذون خزائنة لم تستحق بعد
٦٠٤٤٦٤٦	١٢٣٥٣٧٤٥	

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لخطر سعر الفائدة وخطر العملة المرتبطة بالنقدية بالبنوك والصندوق بالإيضاح رقم (٥٩).

٢٢- أصول مالية ميبوبة 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:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٦٢٨٢٤٣٩	١٠٣٥٩١٠٨	محافظ أوراق مالية مدارة بمعرفة مديري الاستثمار بالخارج
١٥٢١٤٤١	٢٦١٩٧٤	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة المصرية)
٥٤٦٩١٧٩٤	٣٩٨	استثمارات في صناديق استثمار مباشرة
-	٤٥٣٨٣٤١	سندات حكومية
١١٢٤٩٥٦٧٤	١٥١٥٩٨٢١	القيمة السوقية للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٣- عملاء تجاريون وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٢٥٩٨٥٣٠	١١٨٣٤٨٠٢	عملاء محلي
٣٨٤٨٠٧٦	٤٠٠٥٥٧١	عملاء تصدير
٦٦٤٤٦٦٠٦	١٥٨٤٠٣٧٣	
(٢٤٨٩٦٨)	(٩٦٦٤٩)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء
٦٦١٩٧٦٣٨	١٥٧٤٣٧٢٤	
٣٣٦٩٢٩٤	٥٥٣٣٨٢٤	أوراق قبض
٦٩٥٦٦٩٣٢	٢١٢٧٧٥٤٨	

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالعملاء بالإيضاح رقم (٥٩).

٢٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ١٤٩ ٣٠٩	-	المستحق على شركة سودابيت ونايل بت
٤ ٧٨٦ ٩٣٥	١ ٨٩٨ ٠٠٩	مصلحة الضرائب
١ ٩٩٢ ٦٠٣	٨٦٦ ٣٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ١٠٠ ٥٨٦	١ ٩٢٦ ٧٩٩	تأمينات لذي الغير
٣٨٨ ٧١٨	١٣١ ٢٥٧	سلف وعهد عاملين
١٠ ٦٣٢ ١٢٩	٢ ٩٠٩ ٣٩٧	فواتير مصدرة غير محصلة
٥ ٤٧٧ ٧٨٩	٣ ٥١٤ ٩٣٤	موردين - دفعات مقدمة
١٨ ٢١٢ ٩٣٧	-	التغير في قيمة البترول الخام المستحق من الشركاء
٥ ٠٨٥ ٨٦٦	٣ ٢٢٠ ٢٦٣	إيرادات مستحقة
٢ ٩٨٧ ٢٠١	١ ٢١٩ ٠٤٩	المستحق على شركة الشروق للميلامين والراتنجات - شركة شقيقة
٣٠ ٠٢٢ ٣٥٥	٧ ٨٧١ ٦٦٨	أرصدة مدينة أخرى
١٠ ٥١٩ ٦٨٥	-	المستحق على شركة كاربون هولدينج ليميتد
-	١٣٧ ٢١٤ ٠٥٩	المستحق علي شركات ذات علاقة*
-	-	المستحق على شركة الغازات البترولية
١١٤ ٣٥٦ ١١٣	١٦٠ ٧٧١ ٧٤٠	
(١ ٢٣٦ ٤٢٥)	(١٣٧ ٦٠٧ ٧١٢)	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**
١١٣ ١١٩ ٦٨٨	٢٣ ١٦٤ ٠٢٨	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة الأرصدة المستحقة علي احدي الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم فقد السيطرة عليها خلال العام طبقاً لما هو وارد تفصيلاً في الايضاح رقم (٥٤).

** يتضمن الرصيد مبلغ ١٣٧ ٢١٤ ٠٥٩ دولار أمريكي قيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأرصدة المستحقة علي احدي الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم فقد السيطرة عليها خلال العام طبقاً لما هو وارد تفصيلاً في الايضاح رقم (٥٤).

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون بالإيضاح رقم (٥٩).

٢٥ - مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧ ٩٩١ ٥٨٥	٦ ١٨٦ ٩٥٩	مستلزمات ومهمات - لدى مخازن شركة الغاز
١ ٣٩٣ ٤٦٦	٨٦٢ ٥٨٨	مستلزمات ومهمات - مخازن مقاولي الباطن
١٧٧ ٩٩٤	١٢٤ ٧٩٣	عدد وأدوات
١٣٥ ٣٣٩	-	مخزون بترول خام
١٩ ٨٣٠ ٤٩٥	١٠ ٥٧٦ ٥٧٨	خامات رئيسية ومساعدة
١ ٢٥٨ ٩٦٠	١ ٠٥٧ ٢٣٠	بضاعة بالطريق
٢٧ ٢١٤ ١٥٥	١٣ ٥٢٠ ١٤٣	قطع غيار ومهمات
١١٠ ٥٨٩	٢٢٩ ٦٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٢ ١١٧ ٠٢٨	٥٥ ٩٦٨	إنتاج غير تام
٦ ٢١٦ ٦١٥	٧ ٩٣٢ ٥٣١	إنتاج تام
٢ ٣٧١ ٠٠٦	٣٥ ٩٨٣	اعتمادات مستنديه
-	٤٥٦ ٨٤٢	بضاعة لدي الغير
-	٥ ٤٥٩ ٢٧٩	بضاعة لدي الغير
٦٨ ٨١٧ ٢٣٢	٤٦ ٤٩٨ ٥١٨	
(٩٧٠ ٥٢٤)	-	الاضمحلال في قيمة المخزون
٦٧ ٨٤٦ ٧٠٨	٤٦ ٤٩٨ ٥١٨	

٢٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل الرصيد في النفقات الخاصة بمشروعات عملاء الغاز – القطاع التجاري والمنزلي للشركة الوطنية للغاز "ناتجاس" والتي لم يتم تسليمها بعد لهؤلاء العملاء حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجموع، بالإضافة إلي النفقات الخاصة بمشروعات أخرى وبيانهما كالتالي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨ ٢٣٢ ٦١١	٧ ٥٧٦ ٢٩٠	النفقات الخاصة بمشروعات عملاء الغاز
١٦٣ ٢٨٤	٢٨ ٤٨٤	تكاليف مشروعات أخرى
٨ ٣٩٥ ٨٩٥	٧ ٦٠٤ ٧٧٤	

٢٧- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

تم عرض الأصول المتعلقة باحدي الشركات التابعة ضمن قطاع العمليات الأخرى كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حيث أنه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم الموافقة علي عرض بيع اجمالي الأسهم المملوكة للمجموعة في تلك الشركة والتي تمتلك ٢٦% من أسهم احدي الشركات (شركة شقيقة) إلي طرف خارج المجموعة. ولا توجد خسائر للاضحلال في القيمة عند قياس الاستثمار بقيمته الدفترية أو قيمته العادلة ناقصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٢٧ ٠٦٤ ٠٠٩	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	١ ٣٠٣ ٩٩٦	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
-	٢٨ ٣٦٨ ٠٠٥	

- التزامات متعلقة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٤ ٦٠٠	مصروفات مستحقة
-	٤ ٦٠٠	

٢٨- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط خمسمائة مليون دولار أمريكي لا غير).

- بلغ رأس المال المصدر في البداية مبلغ 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 بزيادة 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.
- 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 ٢٩٢ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي موزعا على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسدد بالكامل.

إحتياطي قانوني

-٢٩

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة القابضة، يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي للشركة القابضة لتكوين الاحتياطي القانوني. يتم انتقاء متطلبات التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة القابضة. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة القابضة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة القابضة إذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر). ويتضمن رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٠٤ ٥٢٨ ٨٩ دولار أمريكي يتمثل في قيمة المعلى على الاحتياطي القانوني وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر حيث بلغ ما تم تعليته على الاحتياطي القانوني من قيمة زيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠١٤ مبلغ ٤٥٤ ٤٥ ١٧٠ دولار أمريكي.

إحتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

-٣٠

يتمثل الرصيد البالغ ٥٤٧ ٩٥٤ ٥٧ دولار أمريكي في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٦٣٦ ٣٦٣ ١٣٦ سهم خلال عام ٢٠١٤ وذلك بعد خصم ما تم تعليته على الاحتياطي القانوني.

إحتياطي عام

-٣١

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.

إحتياطي القيمة العادلة

-٣٢

يتضمن البند صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وكذا خسائر الانخفاض في القيمة حتى يتم إلغاء تسجيل الإستثمار.

٣٣- المجنِب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم

يتمثل رصيد البند البالغ ١٧ ٥٦١ ٨٤٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٥٦) أدناه.

٣٤- تسويات ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في قيمة الفروق المتراكمة الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من العملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي لأغراض تجميع تلك القوائم وإدراجها بالقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المتراكمة المدرجة ضمن حقوق الملكية المجمعة بالشركات الشقيقة.

٣٥- الحصص غير المسيطرة

يتمثل رصيد الحصص غير المسيطرة البالغ ٥٩٣ ٢٦٦ ٢٢٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق ملكية الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٥/١٢/٣١	الحصص غير المسيطرة في ٢٠١٦/١٢/٣١	نصيب الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية بدون أرباح/(خسائر) العام	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح العام للشركات التابعة	نسبة الحصص غير المسيطرة %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١١ ١٩٢ ٣٨١	٧ ٢٧٤ ٢٥١	١ ٣٨٤ ٠٩٣	٥ ٨٩٠ ١٥٨	١٦,٠٢٥	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
١٤٠٢	٨٦٧	٢١٠	٦٥٧	,٠٧	شركة جلوب تليكوم
١١ ٨٤٨	٤ ٨٢٥	٤ ٨٣٦	(١١)	١	شركة جلوب للإتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٥٧٤٠٢	٥٠ ٧٥٥	٤٤ ١٧٦	٦ ٥٧٩	,٠١	الشركة العالمية للإستثمارات المالية
٢٧ ٦٠٣ ٠٩٢	١٤ ٢٢٥	١٢ ٨٨٠	١ ٣٤٥	٢٤,٨	مجموعة شركات الطاقة
٢ ٥٥٢ ٢٦٠	(٣٨٢ ٦٣٧)	(٤٥٣ ٦٧٤)	٧٠ ٠٣٧	١٤,٠١٤	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي- جاز تشل
١٦١	١٥٨	١٦٠	(٣)	,١١	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية
٨١٤ ٠٩٤	٤٧٠ ٤٧١	١٢٩ ٤٤١	٣٤١ ٠٣٠	٢٢,٠١	شركة الفيوم للغاز
٧ ٥٢٦	٤ ٤٩٩	١ ٥٦١	٢ ٩٣٨	,٠١	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
-	٨٣	١١٣	(٣٠)	,٠١٢	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
-	(٢)	٢	(٤)	,٠١	شركة كاييتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
٣٠٦	٣٠٦	٣٠٦	-	,٠١	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٢٢٦ ٣٦٥ ٤٤١	٢١٤ ٨٥٣ ٢٦٢	٢٠٩ ١٢٦ ٧٢٠	٥ ٧٢٦ ٥٤٢	٥٨,٣٣	شركة بوايه الكويت
(٢٥ ٨٢٥)	(٢٣ ٤٧٠)	(٢٥ ٨٢٥)	٢ ٣٥٥	٢٥,٢٨	الشركة العربية للأسمدة
<u>٢٦٨ ٥٨٠ ٠٨٨</u>	<u>٢٢٢ ٢٦٦ ٥٩٣</u>	<u>٢١٠ ٢٢٤ ٩٩٩</u>	<u>١٢ ٠٤١ ٥٩٤</u>		

٣٦- التوزيعات المقترحة والمسددة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

إقترح مجلس إدارة الشركة القابضة توزيعات نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواقع ٣,١٣ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٣٢١ ٤٨٩ ٣٠ دولار أمريكي و لم يعتمد توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، وهذا الاقتراح خاضع لاعتماد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة القابضة.

اعتمد مساهمي الشركة القابضة توزيعات نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بواقع ٢,٥٢ سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٤٥٦ ٣٩١ ٢٤ دولار أمريكي و لم يعتمد توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، وقد تم الاعتماد بواسطة اجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦.

٣٧- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل

يوفر هذا الإيضاح المعلومات الخاصة بالشروط التعاقدية للقروض طويلة الأجل الممنوحة للمجموعة والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ولمزيد من المعلومات عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة والعملة والسيولة أنظر إيضاح رقم (٥٩).

٢٠١٥/١٢/٣١
دولار أمريكي

٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي

أ. قروض بنكية طويلة الأجل ممنوحة للشركة القابضة المصرية الكويتية

٩٤ ٠٠٠ ١٠٦	قيمة القرض الدولارى الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١١ وذلك بغرض تمويل استثمارات الشركة الصناعية ويتم سداد القرض على ٤ أقساط سنوية متساوية ابتداءً من ٢٠١٢/٦/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ٤٩,٩ مليون دينار كويتي تقريباً في ٨ سبتمبر ٢٠١١. يستحق على القرض فائدة بمعدل ٢% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر. وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ تم التفاوض مع البنك على زيادة قيمة القرض ليصبح ١٢٥ مليون دولار أمريكي وتعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٤ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٣/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٦/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي. وخلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ٣ أقساط سنوية ابتداءً من ٢٠١٥/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٧/٩/٣٠ قيمة كل قسط ٢٥ مليون دولار أمريكي عدا قيمة القسط الأخير فيكون بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي، وخلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ تم الاتفاق مع البنك على تأجيل سداد القسط المستحق في ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠، وباتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ وافق البنك على تعديل جدول سداد القرض ليسدد على ١٤ قسط ربع سنوي ابتداءً من ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ وتنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمة كل قسط منها ٢ مليون دولار أمريكي عدا القسطين الأول والأخير بمبلغ ٤ مليون دولار أمريكي و ٦٢,١ مليون دولار أمريكي على التوالي مقابل رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة البالغ قيمتها السوقية ١٨,٦١٣ مليون دينار كويتي تقريباً في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ يستحق على القرض فائدة بمعدل ١,٧٥% علاوة على سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر وتم تفعيل الاتفاق وسداد القسط الأول منه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦ وجاري توقيع الاتفاق الجديد بواسطة الطرفين.	٨٦ ١٠٠ ٠٠٠
------------	--	------------

٣٠ ٢٠٠ ٠٠٠	يتمثل في رصيد القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة من أحد البنوك بقيمة ٢٨٠ مليون جنية مصري او ما يعادله بالعملة الأجنبية بغرض استخدامه في تمويل أنشطة الشركة وفقاً لعقد التمويل المبرم مع البنك خلال شهر سبتمبر ٢٠١٤ ويتم سداد القرض على ٥ سنوات ومدة السحب ستة أشهر من تاريخ الموافقة ويتم السداد على أقساط نصف سنوية. يستحق على المبلغ المسحوب من القرض فائدة بواقع ٢,٧% فوق سعر الكوريدور إقراض و بحد أدنى ١٢% شاملة عمولة أعلى رصيد مدين على المديونية بالجنية المصري. وفائدة بواقع ٤% فوق سعر الليبور ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية.	٢٤ ٦٠٠ ٠٠٠
------------	---	------------

ب. قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل ممنوحة لشركة ناتجاس

٨ ٠٢٨ ٧٠٤	قيمة المستخدم من القرض الممنوح للشركة من أحد البنوك بمبلغ ٨٦ مليون جنية مصري بسعر فائدة ١١% وفقاً لسعر الكوريدور للايداع بالإضافة الي ٢,٢٥% وذلك لتمويل شراء أصول خاصة بمشروع برج العرب ويتم سداد القرض على ستة عشر قسط نصف سنوي يستحق القسط الأول في ٢٠١٠/٤/٣٠ وحتى ٢٠١٧/١٠/٣١، على أن يتم إصدار وثيقة تأمين على كافة الأصول محل التمويل لصالح البنك.	-
١ ١٥٩ ٦٩١	المعادل لقيمة المستخدم من القرض الممنوح للشركة من أحد البنوك بمبلغ ٢٠ مليون جنية مصري بسعر فائدة ١٠,٥% سنوياً وذلك لتمويل شراء أصول خاصة بمشروع برج العرب ويتم سداد القرض على أقساط شهرية علي ستة وتسعون قسط شهري يستحق القسط الأول في ٢٠١٠/١١/١٩ وحتى ٢٠١٨/١١/١٩.	٣١٨ ٦٩٦
-	المعادل لقيمة المستخدم من القرض الممنوح للشركة من أحد البنوك بمبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصري او ما يعادله بالعملة الأجنبية بغرض استخدامه في تمويل محطة برج العرب ويتم سداد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول في ٢٠١٨/٢/١ وحتى ٢٠٢٣/٥/١ بسعر فائدة ١,٥% سنوياً فوق سعر الإقراض علي المديونية بالجنية المصري ، وفائدة ٥% وق سعر الليبور للمديونية بالعملات الأجنبية.	٩ ٣٠٦ ٨٥٢

ج - قروض ممنوحة لشركة الإسكندرية للاسمدة

٣٣ ٦١١ ٦٦٨	تعقدت الشركة مع البنك الاهلى المتحد للحصول على قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي، هذا وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ ٤٦,٩ دولار أمريكي من رصيد القرض في ٢٢ يوليو ٢٠١٤ المتاح لها بناء على العقد المبرم مع البنك. يتمثل ضمان القرض في رهن رسمي تجارى من الدرجة الاولى على بعض أصول الانتاج المملوكة للشركة، ويتم سداد القرض وفقاً للجدول الموضح بالعقد على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ من تاريخ استخدام القرض وبداية من شهر يونيو ٢٠١٥ تقوم الشركة بسداد القرض على أقساط شهرية فائدة القرض متغيرة وتحدد في ضوء متوسط سعر الليبور ستة أشهر مضاف اليه هامش.	٢٤ ٢٣١ ٦٦٧
------------	---	------------

١٦٧ ٠٠٠ ١٦٩

١٤٤ ٥٥٧ ٢١٥
ما بعده

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٧ ٠٠٠ ١٦٩	١٤٤ ٥٥٧ ٢١٥
٧٣ ١١٠ ٤٠٦	ما قبله
٢٤٠ ١١٠ ٥٧٥	قروض متعلقة بالشركات التابعة غير المجمعة
١١٧ ٠١٢ ٨٢٦	١٤٤ ٥٥٧ ٢١٥
١٢٣ ٠٩٧ ٧٤٩	٢٥ ١٤٨ ٠٥١
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	١١٩ ٤٠٩ ١٦٤

يخصم: إجمالي الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ٤٢).

٣٨- التزامات أخرى طويلة الأجل

يتمثل الرصيد في الآتي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء دفعات مقدمة - مقابل توصيل الكهرباء
٧٩٥ ٢٦٥	٣٦٠ ٩٤٤	الإيرادات المؤجلة
٣٨ ٧١٥	١١ ٩٦٤	
٨٣٣ ٩٨٠	٣٧٢ ٩٠٨	

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالالتزامات طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٥٩).

٣٩- مخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال العام في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	فرق ترجمة	مخصصات	مخصصات	مخصصات	مخصصات	الرصيد في ٢٠١٦/١/١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	انتفى الغرض منها خلال العام	مخصصات مستخدمة خلال العام	مغاد تبويبها خلال العام	فقد السيطرة على احدى الشركات التابعة	دولار أمريكي	المكون خلال العام	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٩٠٣٠	-	-	(٢٣٩ ٨١١)	-	-	٤١٤ ٢١٥	٣٤ ٦٢٦	مخصص مخاطر أعمال
٢١ ٢١٩ ٠٩٢	(٤٥٠ ١١٨٢)	(٤٩ ٣٤٠)	(١٠٤ ٩١٢)	٤٠٧٠ ٠٠٠	(٢ ١٢٦ ٧٣٩)	١٣ ٢٥٩ ٤٠٧	١٠ ٦٧١ ٨٥٨	مخصص التزامات أخرى - قصيرة الأجل
٢٠ ٦٠٥	(٩٠ ٠٥٩)	(٣٦ ١٧١)	(٦ ٦٥٢)	-	-	١٥٣ ٤٨٧	-	مخصصات عقود محملة بخسائر
٢١ ٤٤٨ ٧٢٧	(٤٥٩١ ٢٤١)	(٨٥ ٥١١)	(٣٥١ ٣٧٥)	٤٠٧٠ ٠٠٠	(٢ ١٢٦ ٧٣٩)	١٣ ٨٢٧ ١٠٩	١٠ ٧٠٦ ٤٨٤	إجمالي المخصصات المبوبة كالتزامات متداولة
-	-	-	-	(٤٠٧٠ ٠٠٠)	-	٤٠٧٠ ٠٠٠	-	مخصص التزامات أخرى - مبوبة كالتزامات طويلة الأجل
٢١ ٤٤٨ ٧٢٧	(٤٥٩١ ٢٤١)	(٨٥ ٥١١)	(٣٥١ ٣٧٥)	-	(٢ ١٢٦ ٧٣٩)	١٧ ٨٩٧ ١٠٩	١٠ ٧٠٦ ٤٨٤	الإجمالي

٤٠- التزامات ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأصول الثابتة والأصول الأخرى
٢٩ ٧٢١ ٨٩١	٢٦ ٥٧١ ٩٣٩	
٢٩ ٧٢١ ٨٩١	٢٦ ٥٧١ ٩٣٩	

٤١ - بنوك - سحب على المكشوف

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٤ ٨٤١ ٥٨٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي: -

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٢ ٣٣٣ ٣٨٤	٤ ٢٥١ ٢٨٤
	قيمة التسهيلات البنكية المؤقتة والممنوحة للمجموعة بضمان بعض محافظ الأوراق المالية المملوكة لها والواردة بالإيضاح رقم (٢٢) أعلاه.
٤٠١ ٧٦٦	٥٩٠ ٣٠٥
٤٢ ٧٣٥ ١٥٠	٤ ٨٤١ ٥٨٩
	سحب على المكشوف من البنوك المحلية

- لمزيد من المعلومات عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة والعملية والسيولة أنظر إيضاح رقم (٥٩).

٤٢ - أقساط قروض وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل

يتمثل الرصيد البالغ قيمته مبلغ ٧٦ ٢١٣ ٤٨٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في أقساط القروض وأرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة كما يلي: -

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١٧ ٠١٢ ٨٢٦	٢٥ ١٤٨ ٠٥١
٩٢ ٦٨٩ ٣٥٢	٤٧ ٥٥٢ ٥٠٢
٤ ٦٠٤ ٤٨٢	١٩٦ ٨٥٢
٢ ٤٥١ ٣١٢	٣ ١٥٥ ٨٤٠
-	٢٠
-	تسهيلات انتمائية ممنوحة لشركة الفيوم للغاز
	تسهيل ناتجاس
٢١٦ ٧٥٧ ٩٧٢	١٦٠ ٢٢١
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	٧٦ ٢١٣ ٤٨٦

* ويتمثل بند التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة القابضة والشركة العالمية للاستثمارات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الآتي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠ ٠٢٨ ٨٢٤	٧ ٢٣٧ ٤٠٥
	يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً للاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ بأجمالي مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري ويستحق عليها فائدة ٢,٢٥% فوق سعر الكوريدور بحد أدنى ١٠% للمسحوبات بالجنيه المصري و ٣,٢٥% فوق سعر الليبور لمدة ثلاثة أشهر للمسحوبات بالدولار الأمريكي، وبتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ تم الموافقة على تجديد وزيادة حد التسهيل الائتماني ليصبح بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري على أن يتم استخدامه في حدود مبلغ ١٣,٦ مليون دولار أمريكي كحد أقصى بالدولار الأمريكي وباقي الحد يستخدم بالجنيه المصري، وهذا التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ مايو ٢٠١٦ وخلال العام تم الموافقة على تجديد التسهيل الائتماني ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري و/ أو في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى يستحق عليها فائدة ٠,٧٥% سنوياً فوق سعر الكوريدور (حالياً ١٥,٧٥%) بالنسبة للجنيه المصري و ٦% بالنسبة للعملة الأجنبية وهذا التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ مايو ٢٠١٧، وهذا التسهيل بضمان سند أدنى بمبلغ ١٨٠ مليون دولار أمريكي و/ أو الدولار الأمريكي في حدود ٣ مليون دولار أمريكي كحد أقصى.
٢٠ ٠٢٨ ٨٢٤	٧ ٢٣٧ ٤٠٥
	ما بعده

٢٠١٥/١٢/٣١

دولار أمريكي

٢٠٠٢٨ ٨٢٤

١٤ ٣٢٣ ٦٢٤

٢٢ ٧٢٩ ١٠٨

٣٥ ٦٠٧ ٧٩٦

٢٠١٦/١٢/٣١

دولار أمريكي

٧ ٢٣٧ ٤٠٥

١٧ ٢٢٢ ٨٢٤

١٧ ٨٧٥ ٧٨٩

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

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح لكلاً من الشركة والشركة العالمية للاستثمارات المالية - شركة تابعة - تسهيل ائتماني بالجنية المصري والدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري كحد أقصى ١٧٣,٧١٤ مليون جنية مصري) حتى ٢٠١٣/١١/٣٠ وذلك طبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٣ وذلك بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل بما في ذلك تمويل الاستثمارات قصيرة الأجل ويستحق علي التسهيل فائدة ٠,٧٥% فوق سعر الكوريدرور إقراض (حالياً ١٠,٢٥ %) للمسحوبات بالجنية المصري و ٢,٥% فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور مقابل إصدار سند أدني موقع من الشركتين بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ، وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ فقد تم تجديد التسهيل لمدة عام اخر ينتهي في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٣١ ٨١٨ ١٨١ جنية المصري. وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ تم تجديد التسهيل لمدة عام ينتهي في ٣١ يوليو ٢٠١٦ وطبقاً لموافقة البنك بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ فقد تم تجديد التسهيل لمدة أخرى تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (أو ما يعادل بالجنية المصري) وجاري التفاوض مع البنك علي تجديد التسهيل لمدة أخرى ، وقد بلغ المستخدم من هذا التسهيل بواسطة الشركة العالمية للاستثمارات المالية ٩٦٧ ٣٦٣ ٧١ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يتمثل في المبلغ المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من أحد البنوك وفقاً لعقد الاتفاق المبرم مع البنك بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٢٥ مليون دولار ويستحق عليها فائدة ١% فوق سعر الفائدة على الودائع بالدولار الأمريكي. وبتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ تم الموافقة على ان يصبح التسهيل الائتماني بحد أقصى ٦٣ مليون دولار امريكي ويستحق عليها فائدة ١% فوق سعر الفائدة على الودائع وهذا التسهيل بموجب ضمان رهن على ودائع الشركة لدى البنك.

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

٩٢ ٦٨٩ ٣٥٢

٤٧ ٥٥٢ ٥٠٢

** ويتمثل بند التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لشركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الآتي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣٦ ٨٨١	١ ٥٧٧ ٠١٠
المستخدم من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لشركتي سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك وشركة بلاستي كيم من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة والبالغ إجماليها ١٢٧،٩٧٥ مليون جنية مصري ٥٠٠ ألف دولار أمريكي وذلك بسعر فائدة سنوي ٢ % علاوة على سعر الكوريدور للجنيه المصري، ٣ % علاوة على سعر الليبور للدولار الأمريكي وبضمان سند إذني وإيصال أمانة وثيقة تأمين على أصول شركات المجموعة ضد جميع الأخطار لصالح البنك.	
٣ ٤٥٠	-
المستخدم من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من أحد البنوك والبالغ إجماليها ١٢٠ مليون جنية مصري وذلك بسعر فائدة سنوي ٠,٧٥ % علاوة على متوسط سعر الكوريدور.	
١ ٩١٠ ٩٨١	١ ٥٧٨ ٨٣٠
المستخدم من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من أحد البنوك والبالغ إجماليها ١٢٠ مليون جنية مصري وذلك بسعر فائدة سنوياً ٠,٥ % سنوياً علاوة على سعر الكوريدور وذلك بضمان الحصول على كفالة تضامنية من شركة بلاستي كيم والتأمين لصالح البنك ضد السطو والحريق على أصول شركة سبريا وشركاتها التابعة.	
٢ ٤٥١ ٣١٢	٣ ١٥٥ ٨٤٠

- لمزيد من المعلومات عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة والعملية والسيولة أنظر إيضاح رقم (٥٩).

٤٣- موردين ومقاولي الباطن

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٣ ٣٧١ ٩٨٠	١٣ ٥٦١ ٠٨٧
٢٢ ٩١٢	٣٢٣ ٦٧٢
٨٣ ٣٩٤ ٨٩٢	١٣ ٨٨٤ ٧٥٩
١٨١ ٥٦١	٣٦٥ ٩١٦
٨٣ ٥٧٦ ٤٥٣	١٤ ٢٥٠ ٦٧٥

موردون متنوعون
دفعات موجلة لمقاولي الباطن
أوراق الدفع

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردون بالإيضاح رقم (٥٩).

٤٤- دائنو توزيعات

ويتمثل هذا البند فيما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ ٠٤٠ ٠٥٧	١ ٠٣٧ ٩٤٦
٢٧ ١٠١ ٦١٨	٢٤ ٣٩١ ٤٥٦
٢٧ ١٠٣ ٧٢٩	٢٤ ٣٩٢ ٠٠٢
١ ٠٣٧ ٩٤٦	١ ٠٣٧ ٤٠٠

رصيد أول العام
يضاف: توزيعات للمساهمين من أرباح عام ٢٠١٥ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٥ مارس ٢٠١٦.
يخصم: توزيعات مدفوعة خلال العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٢٨١٣.٠٨٢	٢٣٦٨٨.٥٥٥	عملاء - دفعات مقدمة
٦٢٦٠٢.٨٣٢	٣٣١٨١.٣٧٥	مصروفات مستحقة
١٩٥٥٧.٤٠٦	٩٦٧٠.٥٣٠	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٢٣٢٦.٨٣٦	٦.٤٢٦.٤٤٩	تأمينات للغير
١٣٨٧٥.٩٦٠	١٣١٥١.٢٤٢	ضريبة أرباح شركات الأموال
-	-	ضريبة الدخل المقدرة
٦٥٢٨.٤١٥	-	إيرادات عمولة حد أدنى مؤجلة
٣٩١٨.٠٠٢	١٣٦٦.٥٩٣	أقساط تحت التحصيل
٥.٩٥٤.٤٠٣	-	إيرادات عمولة مقدمة
٤٩٩٥.٩٥٠	٣.٤١	فوائد قرض مستحقة
٩٣٨٦	٣٨٢٩	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٤٩٠٠.٠٠٠	-	قروض من الحصص غير المسيطرة
٣.٧٩٠.٠٣٦	٢١١٧٧.١٥٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١٧٤١٣٣.٠٨</u>	<u>١٠٨٢٨٤٩٦٤</u>	

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالدائنون بالإيضاح رقم (٥٩).

٤٦ - إيرادات نشاط

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٦٩١٠.١١٥	٨٥٩٣٧.٥٨٣	إيرادات نشاط توصيل الغاز
٢٤٧.٥٨١	١٨٧.٨٦٠	إيرادات نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
١٧١٠.٥١٢	٢١١٥.٥٥٠	إيرادات نشاط التوكيلات
٩٤٨١٥.٩٩١	١١٥٩٧٩.٢٣٧	إيرادات نشاط الكيماويات والبلاستيك
١٧٤٥.٥٥٧	٣٢٣٧.٦٥٢	إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٧٢١٢٢.٨١٧	١٣٥٦٢١.٦٧٠	إيرادات نشاط الأسمدة
<u>٢٥٧٥٥٢.٥٧٣</u>	<u>٣٤٣.٠٧٩.٥٥٢</u>	

٤٧ - تكاليف نشاط

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٦٦٣١.٧٦٧	٤٤١٥٠.٣٦٣	تكاليف نشاط توصيل الغاز
١٢٣.١٦٥	٢٤٩.٢٨٥	تكاليف نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
١٣٢٧.٤٣٨	١٦٠٥.٤٢٢	تكاليف نشاط التوكيلات
٦٧٣٥٨.١٨٠	٧٣٥٤٨.٢٩٠	تكاليف نشاط الكيماويات والبلاستيك
١٥٧٧.١٣٣	٢٥١١.٢٣٢	تكاليف نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٧٠.٣١٧.٥٩٥	١١٣.٣٦٥.٨٠٠	تكاليف نشاط الأسمدة
<u>١٩٧.٣٣٥.٢٧٨</u>	<u>٢٣٥.٤٣٠.٣٩٢</u>	

٤٨ - إيرادات نشاط الاستثمارات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٥ ٢٩٢	٦٥٨ ٥٢٩	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٩٠٨	٧ ٢٢٨	عائد بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٧٦٤ ٤٢٠	٨٦٥ ٨٧٩	نتائج تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٧٠٠ ٧٦٤	-	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠ ٠٥١ ٩٦٦	٦ ٨٦٤ ٣٧٥	عائد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١ ٣٧٦ ٢٣٨	٣ ٥٣٦ ٦٤١	عائد استثمارات في اذون خزانة
-	٥ ٦٧٣ ٨٣٧	عائد استثمارات في سندات حكومية
٢٢ ٠٤٥ ٥٨٨	١٧ ٦٠٦ ٤٨٩	

٤٩ - إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤ ٨٢٧ ٤١٤	٨٥ ٥١١	مخصصات إنتفى الغرض منها
٩٦ ٩٧٥	٤ ٥٩٣	رد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١ ٨٦٤	٧١ ٣٢١	أرباح رأسمالية
٢٦٩ ٠٦٠	٢ ٩٥٦ ٥٣٧	أخرى
٥ ٢٢٥ ٣١٣	٣ ١١٧ ٩٦٢	

٥٠ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٣ ٣٨٢	١٦٣ ١٩٨	مصروفات بيع وتوزيع نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
٤ ٢٠٣ ١٤٨	٣ ٧٥٣ ٥٥٦	مصروفات بيع وتوزيع نشاط الكيماويات والبلاستيك
٣ ١٥٤ ٢٢٦	٦ ١٧٣ ٢٤٧	مصروفات بيع وتوزيع نشاط الأسمدة
٧ ٤٣٠ ٧٥٦	١٠ ٠٩٠ ٠٠١	

٥١ - مصروفات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٨٢٥ ١٠٧	١٠ ٧٠٦ ٤٨٤	مخصصات مكونة
٦٤ ٥٦٣	-	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون
١ ٨٨٩ ٦٧٠	١٠ ٧٠٦ ٤٨٤	

٥٢ - صافي الإيرادات التمويلية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		إيرادات تمويلية
١١ ٨٦٧ ٠٧٤	١٣ ٥٤٧ ٠٥٤	فوائد دائنة
٦١٣ ٥٢٧	٣١ ٨١٨ ٤٢٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٢ ٤٨٠ ٦٠١	٤٥ ٣٦٥ ٤٨١	
		تكاليف تمويلية
١٤ ٢٣٢ ٧٣٧	١١ ٣٤٩ ٥٩٠	مصروفات تمويلية
١٤ ٢٣٢ ٧٣٧	١١ ٣٤٩ ٥٩٠	
(١ ٧٥٢ ١٣٦)	٣٤ ٠١٥ ٨٩١	صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية

٥٣ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١ ١٥٥ ٣٧٣	٢٢ ٨٩٦ ٩٠٥	مصروف ضريبة الدخل الجارية
(٥ ٦٦٣ ٨٢١)	(٧٠٢ ١٤٣)	منفعة ضريبة الدخل المؤجلة
٥ ٤٩١ ٥٥٢	٢٢ ١٩٤ ٧٦٢	

تسويات لإحتساب السعر الفعلي للضريبة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠ ٢٩٥ ٨٥٠	٨٧ ٧٧٥ ٨٦٤	صافي الربح المحاسبي المجموع قبل الضريبة الدخلية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٩ ٠٦٦ ٥٦٦	١٩ ٧٤٩ ٥٦٩	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٤ ٦٧٨ ٧٣٧	٧ ٨٣٠ ٦٨٣	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٤ ٩٢٦ ٦٤٥)	(٤ ٦٥٢ ٣٢٥)	الإعفاءات الضريبية
(٢ ٥٥٠ ٠٧٠)	(١ ٦٣ ٦٢٦)	تأثير المخصصات
(٧ ٢٥٠)	(٢٤ ٠٥٦)	الأرباح والخسائر الرأسمالية
(٨٩٠ ٨٠٨)	٨٣٧ ٩١٩	إهلاك الأصول الثابتة وإستهلاك الأصول الأخرى
-	(٤٦٣ ٥٦٧)	فروق عملة دفتريية
٢٢٨ ٥٣٧	(٦٣٣ ٩٩٢)	تأثير الخسائر الضريبية
(١١٧ ٥١٥)	(١٥٦ ٤٨٠)	أخرى
-	(١٢٩ ٣٦٣)	تسويات الضريبة المؤقتة
٥ ٤٩١ ٥٥٢	٢٢ ١٩٤ ٧٦٢	الضريبة طبقاً لقائمة الدخل المجمعة
% ١٣,٦٢	% ٢٥,٢	سعر الضريبة الفعلي

العمليات غير المستمرة

٥٤

يتمثل بند خسائر العمليات غير المستمرة البالغ قيمته ٣٣٢ ٦٣٠ ١٠ دولار أمريكي في الآتي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٤١ ٤٤٠	(١٠ ٥٤٥ ٦٧٣)	ربح (خسارة) العملية غير المستمرة - قطاع الحفر والخدمات البترولية (أ)
٢ ٨٠٠	-	ربح العملية غير المستمرة - احدي شركات قطاع البتروكيماويات
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	خسارة العملية غير المستمرة - احدي شركات قطاع العمليات الأخرى (ب)
٢٢٨ ٨٤٤	(١٠ ٦٣٠ ٣٣٢)	الأرباح (الخسائر) من العمليات غير المستمرة
(٣ ١٠٤ ٨٠٩)	(١٠ ٦٣٠ ٣٣٢)	نصيب الشركة القابضة من الخسائر من العمليات غير المستمرة
(٠,٣٢)	(١,٠٠٩)	نصيب السهم الأساسي في الخسائر من العمليات غير المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)
(٠,٣٢)	(١,٠٠٤)	نصيب السهم المخفض في الخسائر من العمليات غير المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)

(أ) بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ تم توقيع اتفاقية نقل جزء من الأسهم المملوكة للمجموعة في إحدى الشركات التابعة العاملة في مجال الطاقة لأحد المستثمرين خارج المجموعه كما تنازلت له عن كافة حقوق الإدارة والتصويت المتعلقة بالأسهم المملوكة لها في هذه الشركة التابعة ونتيجة لذلك لم يتم تجميع تلك الشركة في القوائم المالية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

وتم استبعاد الأصول والالتزامات والحصص غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الخاصة بها. وتم الاعتراف اثبات الخسائر الناتجة عن فقد السيطرة بقائمة الدخل خلال العام بمبلغ ٩٥١ ٩٤٨ ١٠ دولار أمريكي وتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ. لم تكن أصول والتزامات الشركة التابعة غير المجموعة عملية غير مستمرة ولم يتم تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم إعادة عرض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المجمعة لتوضح العملية غير المستمرة بطريقة مستقلة عن العمليات المستمرة. تتمثل الأرباح (الخسائر) المتعلقة بالعملية غير المستمرة فيما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	نتائج أعمال العملية غير المستمرة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨١ ٢٩٤ ٤٠٣	-	إيرادات
-	٤٠٣ ٢٧٨	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٨٠ ٨٥٢ ٩٦٣)	-	مصروفات
٤٤١ ٤٤٠	-	الأرباح الناتجة من التشغيل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٤٤١ ٤٤٠	٤٠٣ ٢٧٨	الأرباح الناتجة من التشغيل بعد خصم مصروف ضريبة الدخل
(٢ ٨٩٢ ٢١٣)	٤٠٣ ٢٧٨	نصيب الشركة القابضة من ربح (خسارة) التشغيل
٣ ٣٣٣ ٦٥٣	-	نصيب الحصص غير المسيطرة من ربح التشغيل
-	(١٠ ٩٤٨ ٩٥١)	خسارة التصرف في العملية غير المستمرة
٤٤١ ٤٤٠	(١٠ ٥٤٥ ٦٧٣)	الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
(٢ ٨٩٢ ٢١٣)	(١٠ ٥٤٥ ٦٧٣)	نصيب الشركة القابضة من الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)

(ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم الموافقة على عرض بيع اجمالي الأسهم المملوكة للمجموعة في احدي الشركات التابعة والتي تمتلك حصة قدرها ٢٦ % في أسهم احدي الشركات (شركة شقيقة) وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بإيضاح بإيضاح رقم (٢٧) أعلاه.

لم تكن أصول والتزامات الشركة عملية غير مستمرة ولم يتم تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم إعادة عرض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المجمعة لتوضح العملية غير المستمرة بطريقة مستقلة عن العمليات المستمرة.

تتمثل الأرباح (الخسائر) المتعلقة بالعملية غير المستمرة فيما يلي: -

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٥ ٦٣٩	٢٤٨ ٠٦٧	نتائج أعمال العملية غير المستمرة
(٥٦٦ ٧٢٧)	(٢٩٦ ٤٩٤)	إيرادات
(١٤ ٣٠٨)	(٣٦ ٢٣٢)	نصيب الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	مصروفات
-	-	الخسائر الناتجة من التشغيل
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	مصروف ضريبة الدخل
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	الخسائر الناتجة من التشغيل بعد خصم مصروف ضريبة الدخل
-	-	نصيب الشركة القابضة من خسارة التشغيل
-	-	نصيب الحصص غير المسيطرة من خسارة التشغيل
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	ربح (خسارة) التصرف في العملية غير المستمرة
(٢١٥ ٣٩٦)	(٨٤ ٦٥٩)	الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
		نصيب الشركة القابضة من الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)

٥٥- نصيب السهم في الأرباح

١٠٥٥- نصيب السهم الاساسي في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس الربح الخاص بالمساهمين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي: -

الربح المتعلق بالمساهمين

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ٧٦٦ ٤٣٩	٥٣ ٥٣٩ ٥٠٨	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة) (الأساسي)
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (الأساسي)
٢,٣٦	٥,٤٩	نصيب السهم الاساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥ ٨٧١ ٢٤٨	٦٤ ١٦٩ ٨٤٠	صافي ربح العام (ملاك الشركة القابضة) (الأساسي)
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (الأساسي)
٢,٦٨	٦,٥٨	نصيب السهم الاساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
-	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل أسهم نظام الإثابة
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	
-	(٤٨ ٧٨٢ ٩١٢)	تأثير أسهم نظام الإثابة
(٩١٤٤ ٥٢٨)	-	تأثير الأسهم المعاد شراؤها (أسهم الخزينة)
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (الأساسي)

٢-٥٥ نصيب السهم المخفض في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس الربح الخاص بالمساهمين و المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام المالية بعد التسويات الخاصة بتأثير الأسهم العادية المحتملة المخفضة للأرباح كما يلي :-

الربح المتعلق بالمساهمين

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ٧٦٦ ٤٣٩	٥٣ ٥٣٩ ٥٠٨	نصيب المساهمين في صافي ربح العام (الأساسي)
-	-	تسويات متعلقة بأسهم الإثابة والتحفيز
٢٢ ٧٦٦ ٤٣٩	٥٣ ٥٣٩ ٥٠٨	
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	نصيب المساهمين في صافي ربح العام (المخفض)
٢,٣٦	٥,٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (المخفض)
		نصيب السهم المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم المخفض في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥ ٨٧١ ٢٤٨	٦٤ ١٦٩ ٨٤٠	نصيب المساهمين في صافي ربح العام (الأساسي)
-	-	تسويات متعلقة بأسهم الإثابة والتحفيز
٢٥ ٨٧١ ٢٤٨	٦٤ ١٦٩ ٨٤٠	
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	نصيب المساهمين في صافي ربح العام (المخفض)
٢,٦٨	٦,٢٦	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (المخفض)
		نصيب السهم المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ تم تخصيص كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي: -

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل أسهم نظام الإثابة
-	٤٨ ٧٨٢ ٩١٢	تأثير الأسهم المعاد شراؤها (أسهم الخزينة)
٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام (المخفض)
(٩ ١٤٤ ٥٢٨)	-	
٩٦٦ ٥١٣ ٧٣٠	١٠٢٤ ٤٤١ ١٧٠	

٥٦ - نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

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

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

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

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

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

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

بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وتخصيص كافة أسهم نظام الإثابة 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 إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابلة بذات المبلغ تم إدراجها بحقوق الملكية تحت بند المجنب مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم ، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم إليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠% من إجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرارات الشركة.

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

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

٥٧- الشركات التابعة

تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي: -

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
%	%		
٧٤,٩٤	٨٣,٩٧	مصر	الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م *
٧٤,٩٣	٨٣,٩٧	مصر	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٩٩,٩٣	٩٩,٩٣	مصر	شركة جلوب تيليكوم ش.م.م
٩٩,٩	٩٩,٩	مصر	شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات المالية ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	اكوي تي هولدنغ انترناشونال توصية بالأسهم
٨٧,٤٧	٨٧,٤٧	مصر	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء (كهربا) ش.م.م
٩٩	٩٩	مصر	شركة جلوب للاتصالات و تكنولوجيا المعلومات ش.م.م
٩٩,٨٩	٩٩,٨٩	مصر	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية ش.م.م
٨٣,٧٣	٨٥,٩٩	مصر	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي (جاز تشل) ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
٩٩,٩٩٧	٩٩,٩٩٧	مصر	شركة بلاستي كيم ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة ميدور السويس لتكرير البترول ش.م.م
٩٩,٢	٩٩,٢	مصر	الشركة المصرية للبتر وكيمواويات ش.م.م
٧٧,٩٩	٧٧,٩٩	مصر	شركة الفيوم للغاز ش.م.م
١٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة الفيوم للغاز القابضة - شركة ذات مسؤولية محدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة سوليدراي تي
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة أريبيان فيرتلايزرز ليمتد- شركة ذات مسؤولية محدودة بالمناطق الحرة لجبل علي
٧٤,٧٢	٧٤,٧٢	مصر	الشركة العربية للأسمدة ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	الشركة الوطنية للطاقة - ش.م.م

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
%	%		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة
٩٩,٩٩	-	جزر كايمان	Alexfert Investments - شركة ذات مسؤولية محدودة ****
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	جزر كايمان	International Fertilizers Trading - شركة ذات مسؤولية محدودة
٤١,٦٧	٤١,٦٧	الكويت	شركة بوابة الكويت القابضة - شركة مساهمة كويتية **
٣٧,٨١	٣٧,٨١	مصر	شركة الاسكندرية للاسمدة ش.م.م بنظام المناطق الحرة العامة
٤٦,١٤	٤٦,١٤	مصر	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية IPIC بنظام المناطق الحرة الخاصة ***
٤١,٦٧	٤١,٦٧	الكويت	الشركة الدولية اللوجستية - شركة ذات مسؤولية محدودة ***
٤٦,١٤	٤٦,١٤	جزر كايمان	*** Magnolia Holding LP Co.
٤٦,١٤	٤٦,١٤	جزر كايمان	*** IPIC Global Co.
٤٦,١٤	٤٦,١٤	الولايات المتحدة الأمريكية	*** Magnolia Energy Infrastructure LP Co.
٤٦,١٤	٤٦,١٤	الولايات المتحدة الأمريكية	*** Magnolia Idaho Nitrogen Co.
-	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الزراعية
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة هينوسس للانشاء والتنمية العقارية
-	٩٩,٩٩	luxembourg	شركة كابيتال انفستمنت ليمتد ليكسمبورج
-	١٠٠	مصر	شركة ايكو للتنمية الصناعية
-	١٠٠	مصر	شركة أم اية تي للتجارة
-	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أو جي أي كابيتال ليمتد ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة لجبل علي

- لم تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بعض الشركات التابعة للمجموعة العاملة بمجال الطاقة نتيجة لفقد السيطرة عليها وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (٥٤) أعلاه.

* خلال العام تم شراء حصة إضافية قدرها ٩% في رأس مال الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) بمبلغ ٣٠٤٣ ٩٦٨ دولار أمريكي محققاً ربح قدره ٢٢٣ ٥٥٠ دولار أمريكي تم اثباته ضمن حقوق الملكية باعتبارها معاملة بين مساهمي الشركة.

** اعتباراً من أول أبريل ٢٠١٢ تم المحاسبة عن الإستثمار في شركة بوابة الكويت القابضة وشركاتها التابعة (الشركة الدولية اللوجستية وشركة الاسكندرية للاسمدة (أبو قير) والشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية وشركة Magnolia Holding LP وشركة IPIC Global وشركة Magnolia Energy Infrastructure LP وشركة Magnolia Idaho Nitrogen) كشركات تابعة للمجموعة بدلاً من المحاسبة عنها كشركات شقيقة على الرغم من عدم تملك المجموعة لأكثر من ٥٠% من حقوق التصويت بهم وذلك نظراً لتوافر سيطرة واقعية على السياسات المالية والتشغيلية لشركة بوابة الكويت بواسطة المجموعة حيث أن المجموعة هي المساهم الرئيسي بها ويمثلها نصف أعضاء مجلس إدارة شركة بوابة الكويت و أحد الأعضاء الممثلين يعمل كنائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة بوابة الكويت والذي بدأ ممارسة مهامه التنفيذية اعتباراً من أول أبريل ٢٠١٢ مما أدى إلى تفعيل عقد إدارة شركة بوابة الكويت المبرم مع إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة القابضة بالإضافة إلى صغر وتوزيع مساهمات الحصص غير المسيطرة في رأس مال تلك الشركات بدرجة كبيرة.

خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة عن طريق شركتها التابعة IPIC Global والشركات التابعة لها باقتناء ٩٩% من رأس مال شركة Magnolia Idaho Nitrogen (سابقاً Southeast Idaho Energy) بالولايات المتحدة الأمريكية بمبلغ ٣ مليون دولار أمريكي والتي تمتلك حقوق استغلال مياه بذات المبلغ في تاريخ الاقْتناء. وذلك بغرض إنشاء مصنع إنتاج أسمدة باستخدام النيتروجين المستخرج من منطقة بالقرب من منطقة American Falls, Idaho.

وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة الشركة التابعة عدم الجدوى الاقتصادية لمشروع الأسمدة وعدم الاستمرار في إنفاق اية مبالغ إضافية بخلاف ما تم إنفاقه فعلاً وقدرة ٦٥٠ ٩٨٠ ٣٨ دولار أمريكي وذلك بسبب انخفاض معدل العائد الداخلي نتيجة التغير الجوهري في التكلفة الاستثمارية للمشروع. وبناءً عليه تم إجراء اختبار الاضمحلال في قيمة الاستثمار في ذلك التاريخ ونتج عن ذلك اضمحلال في قيمة هذا الاستثمار علي النحو التالي:-

إيضاح	رقم	دولار أمريكي
خسائر الاضمحلال في قيمة مشروعات تحت التنفيذ	(١٥)	١٤ ٤٧١ ٦٦٧
خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة	(١٧)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
اجمالي خسائر الاضمحلال المتعلقة بمشروع الأسمدة النيتروجينية		<u>١٧ ٤٧١ ٦٦٧</u>

تم المحاسبة عن تلك الاستثمارات كإقتناء أصول asset acquisition وليس كتجميع أعمال نظراً لأن الاقْتناء لا يمثل نشاط بالإضافة إلي أن الشركة المقتناه لديها أصول محدودة ولم تقم بأية عمليات تشغيل أو إنتاج وتم إثبات تلك الأصول بقيمة المبلغ المدفوع ولم يتم إثبات المبالغ المتبقية لحين استيفاء شروط السداد الباقية وفقاً للعقد ولحين تحديد القيم العادلة لصادي الأصول المقتناه لتوزيع تكلفة الاقْتناء علي الأصول علي أساس القيمة العادلة النسبية كما تم إدراج الأصول والالتزامات ونتائج أعمال تلك الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالقوائم المالية المجمعة بناءً علي تقارير الإدارة المعدة بواسطة الإدارة المالية للشركة حيث لم يتم الانتهاء من مراجعتها أو فحصها بعد.

**** خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قامت إدارة المجموعة بالموافقة على عرض بيع الأسهم المملوكة لها في تلك الشركة وبناءً على ذلك تم تبويب أصول والتزامات شركة أليكس فيرت انفستمنتس كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بإيضاح (٢٧).

٥٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة و شركاتها التابعة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وكذلك أعضاء مجلس إدارات شركات المجموعة، وتقوم شركات المجموعة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتتم تلك المعاملات وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة في تلك الشركات وقد تمت تلك المعاملات بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات الحرة وتتمثل أهم تلك المعاملات في الآتي:-

- إستنجاز الشركة القابضة لجزء من المقر الحالي لها من شركة الدلتا للتأمين - شركة شقيقة والتي تساهم فيها المجموعة بنسبة ٣٢,٠٢% من رأسمالها المصدر بموجب عقود إيجار تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ٣١ يناير ٢٠١٧، بالإضافة إلي ذلك قامت الشركة بإجراء تأمين جماعي لدي شركة الدلتا للتأمين.

- تم الاتفاق بين المجموعة وشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية على إبرام عقود إيجار لقطعة أرض لإنشاء المصنع عليها وعقد إيجار عمارة سكنية لاستغلالها كمقر مؤقت لإدارة الشركة وعقد إيجار أرض لإقامة محطة مياه كما تم الاتفاق على استخدام التسهيلات البرية والبحرية الخاصة بشركة أبو قير لتصدير كميات من الأمونيا المنتجة بالمجموعة .

٥٩ - الأدوات المالية

١-٥٩ خطر الائتمان

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:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	(٢٤)	مديونون آخرون - المستحق علي شركة سودابت ونايل بت
٢٢ ١٤٩ ٣٠٩	-	(٢٤)	مديونون آخرون - المستحق علي شركة كاربون هولدينج ليمتد
١٠ ٥١٩ ٦٨٥	-	(١٨)	مدينو بيع أصول ثابتة
٢٢٥ ٢٢٤	٦٣ ٨٦٠	(١١)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	١١٩ ٧٨٨ ٩٧٨	(٢٢)	أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر - سندات حكومية
-	٤ ٥٣٨ ٣٤١	(١٢)	المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترو
٧ ٣٢٤ ٢٦٠	١ ٤١٦ ٤٠٤	(٢٣)	العملاء
٦٦ ٤٤٦ ٦٠٦	١٥ ٨٤٠ ٣٧٣	(٢٠)	النقدية وما في حكمها
٣٩٦ ٦٢٩ ٤٨١	٢٤٢ ٠٧٦ ١٨٨		
٥٠٣ ٢٩٤ ٥٦٥	٣٨٨ ٧٢٤ ١٤٤		

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء حكوميين
٧ ٧٥٠ ٠٠٩	١ ٧٥٢ ١٣٠	عملاء تجزئة
١٥٣ ٣٥٠	٤٥ ٨٤٢	عملاء مستهلك نهائي
٦٢ ٠١٩ ٤٣١	١١ ٤٥٣ ٢٣٤	عملاء تصدير
٣ ٨٤٨ ٠٧٦	٤ ٠٠٥ ٥٧١	
٧٣ ٧٧٠ ٨٦٦	١٧ ٢٥٦ ٧٧٧	

٢-٥٩ خسائر الاضمحلال

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
خسائر الانخفاض	الرصيد	خسائر الانخفاض
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٣ ٤٢٠ ٩٤٤	-
-	٣ ١١٤ ٨٤٣	-
-	٦ ٣٠٨ ٩٦٨	-
-	١٩ ٩٧٨ ٨٢٥	-
٢٤٨ ٩٦٨	٤٠ ٩٤٧ ٢٨٦	٩٦ ٦٤٩
٢٤٨ ٩٦٨	٧٣ ٧٧٠ ٨٦٦	٩٦ ٦٤٩
		الرصيد
		دولار أمريكي
		٢ ٦٤٦ ٥٢٠
		٣ ٧٥٢ ٣٨٦
		٥ ٦٧٧ ٩٩٠
		٤ ٠٠٥ ٢٥٦
		١ ١٧٤ ٦٢٥
		١٧ ٢٥٦ ٧٧٧

وتتعلق خسائر الاضمحلال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ البالغ قيمتها ٩٦ ٦٤٩ دولار أمريكي بصفة أساسية بعملاء

الكيمائيات والبلاستيك والاتصالات والغاز.

٣-٥٩ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢١٥٩١٧	٧٥٤١٨٢٠١	٩٩٢٣٣٧٩	١٨٩٣٧٣٩٦	٢٠٥٣٧٧٠٣	١٢٧٠٣٢٥٩٦	قروض وتسهيلات بنكية مضمونة
-	٩٤٠٠٠٠٠	٧٦٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠	٤٧٧٩٠٠٥٤	٦٨٥٩٠٠٥٤	تسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	٣٠٠٠٥١	١٣٩٥٠٦٢٤	١٤٢٥٠٦٧٥	موردون ومقاولي الباطن
-	-	-	-	٣٣٦٥٣٩٤٨	٣٣٦٥٣٩٤٨	الهيئة المصرية العامة للبتترول
-	-	-	-	٤٨٤١٥٨٩	٤٨٤١٥٨٩	سحب علي المكتشف
٢٢١٥٩١٧	٨٤٨١٨٢٠١	١٧٥٢٣٣٧٩	٢٣٠٣٧٤٤٧	١٢٠٧٧٣٩١٨	٢٤٨٣٦٨٨٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٥٣١٠٠٣٦	٥١٩٥٥٩٤٣	٩٦٠٠٨٨٢٨	٦٥٤٦٣٦٦٦	٢١٨٧٣٨٤٧٣	قروض وتسهيلات بنكية مضمونة
-	١٣٢٠٠٠٠٠	٧٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	٩٤٧١٧٢٤٨	١٢١١١٧٢٤٨	تسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	٥٦٩٨٦٤٥	٧٧٨٧٧٨٠٨	٨٣٥٧٦٤٥٣	موردون ومقاولي الباطن
-	-	-	٢٠٧١٠٨٦٣	١٤٦٣٤٣٨٤	٣٥٣٤٥٢٤٧	الهيئة المصرية العامة للبتترول
-	-	-	١٧٠٠٦٨٠٩	٢٥٧٢٨٣٤١	٤٢٧٣٥١٥٠	سحب علي المكتشف
-	١٨٥١٠٠٣٦	٥٩٥٥٥٩٤٣	١٤٥٠٢٥١٤٥	٢٧٨٤٢١٤٤٧	٥٠١٥١٢٥٧١	

٤-٥٩ خطر العملة
التعرض لخطر العملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	دولار أمريكي	بيان
٤٠٨٩	١١٤٧٦٨٣	-	٥٦٧٢٣٢٨١٩	٢١١٤٩٣٥٠٣	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	٥٢٦٣٠٨٩١٩	٩٢٣٣٣١٥٨	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	-	-	٢٣٦٨٢١٢٩٢	-	استثمارات في أذون خزانة
-	١٣٩	-	١٧٥٤١٣٦٢٩	١٠٠٨٩٥٦٥	مدنيون
-	-	-	٢٧١٥٢٤٥٧	-	المستحق على الهيئة المصرية العامة للبتترول
-	٤٠٦٦٤٦	-	٣٦٠٤٦٥٥٩٧	٢٢٧٠١٢٣	عملاء تجاريون وأوراق القبض
-	(٥٨٨٣٦)	-	-	(٤٧٨٥٢١٢)	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	-	(١١٢٤٦١٢٠٠)	(١٢١١٦٦٠٧٥)	قروض بنكية مضمونة
-	-	-	(٢٨٧٠٣٧٨٥٢)	(٥٣٦١٦٧٧٠)	تسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	(٦٤٥١٤٦١٨٧)	-	المستحق للهيئة المصرية العامة للبتترول
-	(٩٠٣٧)	-	(٥٢٢٠٧١٥٢)	(١١٥١٨٦٣٨)	موردون تجاريون
-	(٩٠٠٠٠)	(١٩٣٨)	(٥٤٩٠٠٢٦٠٧)	(٢٢٨٤٠٩٩٤)	دائنون
-	-	-	(٢٢٩٣٥٣)	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٤٠٨٩	١٣٩٦٥٩٥	(١٩٣٨)	٢٤٧٣١٠٣٦٢	١٠٢٢٥٨٦٦٠	صافي التعرض للخطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنية إسترليني	يورو	دينار كويتي	جنية مصري	دولار أمريكي	بيان
٥١٨١٤	١٠٦١٧٨٢	-	٩٠٥٢٧٩٦٣١	٢٧٩٩٨٢٢٦٤	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	-	-	استثمارات في أذون خزانة
٦٠٠	-	-	٣٨٥٥٤٤٣٢١	٨٩٤٩٤٩٠٥	مدنيون
-	-	-	١١٠٦٠٢١٩٥	١٨٠٦٣	المستحق على الهيئة المصرية العامة للبتترول
-	٢٤٩٢٦٧	-	٢٠٨١٧٩٣٥٥	٤٢٩٥٤٩٠٤	عملاء تجاريون وأوراق القبض
-	(١٠٢٤١٤)	-	-	(٤٢٦٢٠٤٢٦)	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	-	(٧٠٦٣٧١٦٦)	(٢٧٨٢٤٥٧٣١)	قروض بنكية مضمونة
-	-	-	(٨٤٩٢٤٦٢١)	(٤١٧٤٢٥٨٥)	تسهيلات بنكية بدون ضمان
-	-	-	(٣٧٥٣٣٩٢٢)	(٦١٢٩٩٩)	المستحق للهيئة المصرية العامة للبتترول
(١٤٢٧٤٠)	(٣٥٣٨٠)	-	(٢٢٦١٣٦٣٩)	(٨٠٤٣٢٣٠٦)	موردون تجاريون
-	(٥٤٩٢٨)	(١٠٦٥٦٨)	(٥٠٨٠٥٢٧٦١)	(١٥٢٧٠٧٩٧٢)	دائنون
-	-	-	(٦٥٢١٧٢٦)	(١٠٦٥)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
(٩٠٣٢٦)	١١١٨٣٢٧	(١٠٦٥٦٨)	٥٤١٥١٦١٩٧	(١٨٣٣٦١٢٤٨)	صافي التعرض للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام :-

سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية		متوسط سعر الصرف خلال العام		دولار أمريكي
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٨٢	١٩,١٧	٧,٦٧	١٤,٤٤	جنية مصري
٠,٣٠٤٠	٠,٣٠٦٥٥	٠,٣٠٣٥	٠,٣٠٣٥٢	دينار كويتي
٠,٩١٥٧	٠,٩٥٨٢	٠,٩١٤٨	٠,٩٣٦٩٥	يورو
٠,٦٧٦٥	٠,٨١٧٤	٠,٦٧٥٥	٠,٧٤٦٩٥	جنية استرليني
٣,٦٧٢٤٩	٣,٦٨	٣,٦٧٢٤٩	٣,٦٧٦٢	درهم إماراتي

٥-٥٩ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية في		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥	٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦ ٥٢٦ ٩٠١	٣ ٦٧١ ٤٠٨	٦ ٥٢٦ ٩٠١	٣ ٦٧١ ٤٠٨
٣٣٣ ٣٢٨ ٨٢٠	١٩١ ٩٥١ ٢٤٢	٣٣٣ ٣٢٨ ٨٢٠	١٩١ ٩٥١ ٢٤٢

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

٦-٥٩ القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول و الإلتزامات المالية مع قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٥ ٩٣٠ ٣٨٩	١١٥ ٩٣٠ ٣٨٩	١١٦ ٩٥٣ ٣٤٨	١١٦ ٩٥٣ ٣٤٨	أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	١١٩ ٧٨٧ ٩٧٨	١١٩ ٧٨٧ ٩٧٨	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٧ ٢٢٤ ٢٦٠	٧ ٢٢٤ ٢٦٠	١ ٤١٦ ٤٠٤	١ ٤١٦ ٤٠٤	المستحق على الهيئة المصرية العامة للبتترول
١٠٥ ٨٧٤ ٥٢٠	١٠٥ ٨٧٤ ٥٢٠	١٨ ٨٤٦ ٦٤٩	١٨ ٨٤٦ ٦٤٩	مدينون
٣٩٦ ٨١٧ ٠٤٦	٣٩٦ ٨١٧ ٠٤٦	٢٤٢ ١٨٦ ١٦٥	٢٤٢ ١٨٦ ١٦٥	نقدية وما في حكمها
٦ ٠٤٤ ٦٤٦	٦ ٠٤٤ ٦٤٦	١٢ ٣٥٣ ٧٤٥	١٢ ٣٥٣ ٧٤٥	إستثمارات في أدون خزانة
١١٢ ٤٩٥ ٦٧٤	١١٢ ٤٩٥ ٦٧٤	١٥ ١٥٩ ٨٢١	١٥ ١٥٩ ٨٢١	أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٩ ٥٦٩ ٤٩٠	٦٩ ٥٦٩ ٤٩٠	٢١ ٤٦٣ ٤٠٢	٢١ ٤٦٣ ٤٠٢	علاء تجاريون وأوراق قبض
(٢١٨ ٧٣٨ ٤٧٣)	(٢١٨ ٧٣٨ ٤٧٣)	(١٢٧ ٠٣٢ ٥٩٦)	(١٢٧ ٠٣٢ ٥٩٦)	قروض بنكية بضمان
(١٢١ ١١٧ ٢٤٨)	(١٢١ ١١٧ ٢٤٨)	(٦٨ ٥٩٠ ٠٥٤)	(٦٨ ٥٩٠ ٠٥٤)	تسهيلات بنكية بدون ضمان
(٨٣ ٥٧٦ ٤٥٣)	(٨٣ ٥٧٦ ٤٥٣)	(١٤ ٢٥٠ ٦٧٥)	(١٤ ٢٥٠ ٦٧٥)	موردون ومقاولي الباطن
(٣٥ ٣٤٥ ٢٤٧)	(٣٥ ٣٤٥ ٢٤٧)	(٣٣ ٦٥٣ ٩٤٨)	(٣٣ ٦٥٣ ٩٤٨)	المستحق للهيئة المصرية العامة للبتترول
(١٩٧ ٨٥٥ ٩٠٢)	(١٩٧ ٨٥٥ ٩٠٢)	(٦٥ ٤٣٣ ٠٥٩)	(٦٥ ٤٣٣ ٠٥٩)	داننون
(٤٢ ٧٣٥ ١٥٠)	(٤٢ ٧٣٥ ١٥٠)	(٤ ٨٤١ ٥٨٩)	(٤ ٨٤١ ٥٨٩)	بنوك - سحب على المكشوف
(٨٣٣ ٩٨٠)	(٨٣٣ ٩٨٠)	(٣٧٢ ٩٠٨)	(٣٧٢ ٩٠٨)	التزامات أخرى طويلة الأجل
١٧٦ ٥٠٦ ٤٠٤	١٧٦ ٥٠٦ ٤٠٤	٢٣٣ ٩٩٢ ٦٨٣	٢٣٣ ٩٩٢ ٦٨٣	

تم الإفصاح عن أساس تحديد القيمة العادلة في إيضاح رقم (٦) أعلاه.

٦٠- الارتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٦ ٣٣٠ دولار أمريكي تتمثل في قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجموع (عام ٢٠١٥: مبلغ ٨ ٣٥٣ ٢٤٤ دولار أمريكي).

٦١- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر قائمة المركز المالي المجموع توجد التزامات عرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجماليها ١٦,٣٨١ مليون دولار أمريكي (عام ٢٠١٥: مبلغ ٣٧,٥٤٧ مليون دولار أمريكي) تتمثل في الآتي: -

- إتمادات مستنديه غير مغطاة بمبلغ ٢٠٩ ٨١٥ ١١ دولار أمريكي (عام ٢٠١٥: مبلغ ٢٤٧ ٣٧٩ ١٩ دولار أمريكي).
- خطابات ضمان أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير بمبلغ ٩٥٧ ٥٦٥ ٤ دولار أمريكي (عام ٢٠١٥: مبلغ ٨١٢ ١٦٧ ١٨ دولار أمريكي).
- نتيجة التأخر في تنفيذ العقد المبرم مع احد العملاء بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ فقد قام العميل برفع قضية على احدي الشركات التابعة يطالب فيها بتعويض نتيجة هذا التأخير ومازال الامر معروض امام القضاء وقررت المحكمة إعادة الدعوى مرة أخرى لمكتب الخبراء وتحدد نظرها لجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٤ ثم تأجلت عدة مرات حتى ٢ مارس ٢٠١٧ وبناء على رأى المستشار القانوني فإنه من المرجح كسب القضية فضلاً عن مطالبة شركة السكر بتعديل قيمة العقد بما يتناسب مع التكلفة الفعلية لهذا المشروع.

٦٢- الموقف الضريبي

فيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- جاري فحص عام ٢٠٠٩.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ لم ترد للشركة اية نماذج ضريبية ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ إصدار القوائم المالية في ضوء العينة المقررة من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية السنوية في الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

لم يتم معاينة عقارات الشركة بواسطة لجنة الحصر والتقدير بعد.

أرقام المقارنة - ٦٣

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض السنة المالية الحالية. وتتمثل بنود قائمة المركز المالي المجموع التي تأثرت بإعادة التبويب فيما يلي: -

	دولار أمريكي
تخفيض الرصيد المدينون والأرصدة المدينة أخرى	٢٥ ٣٩٠ ٢٨٠
تخفيض رصيد المستحق علي الهيئة العامة للبترول	٦ ٨٠٧ ٨٤٢
تخفيض رصيد المستحق للهيئة العامة للبترول	٣٢ ٢٠٩ ٥٢٣
تخفيض رصيد المستحق علي الهيئة العامة للبترول- الجزء غير المتداول	١١ ٤٠١