

الشركة القابضة المصرية الكويتية

القوائم المالية المجمعة

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمع
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٥ - ٥٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي / الشركة القابضة المصرية الكوبتية

الرأي المتحفظ

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة المصرية الكوبتية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ بتقريرنا، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم إدارة المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" على الرغم من وجوب تطبيقه اعتباراً من أول يناير ٢٠١٨، وعليه فلم تتمكن من تحديد الأثار المالية المترتبة على عدم تطبيق المعيار المذكور بالقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا الإفصاحات الخاصة به. وقد سبق ان اصدرنا رأي متحفظ على القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لذات السبب.

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم استعراضها ضمن فقرة مسؤوليات مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما اننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات 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 تقديراننا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، إضافة إلى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور.

أمور المراجعة الرئيسية

(أ) اختبار اضمحلال الشهرة

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، فقد سجلت المجموعة قيمة شهرة بمبلغ ٦٣,٠٤٤ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢٠١٨: مبلغ ٦٠,٥٩٢ مليون دولار أمريكي تقريباً). تم تخصيص معظم الشهرة على الوحدة المولدة للنقد الخاصة بمنتجات الأسمدة (الوحدة المولدة للنقد) والوحدات المولدة للنقد الخاصة بالغاز والمواد الكيماوية.

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

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 المتبقية والمتوسط المرجح لتكلفه رأس المال (سعر الخصم).

كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا

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

- تكليف متخصص التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة أسعار الخصم المطبقة، والتي شملت المقارنة بين المتوسط المرجح لتكلفه رأس المال مع متوسطات القطاع للأسواق ذات الصلة والتي تعمل بها الوحدات المولدة للنقد و - تقييم مدى ملاءمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية، مثل أحجام المبيعات والأسعار وتكاليف التشغيل ومعدل التضخم ومعدلات النمو على المدى الطويل، والتي شملت المقارنة بين هذه المدخلات مع البيانات المستمدة من الخارج وكذلك

التقديرات الخاصة بنا على أساس معرفتنا بالعميل والصناعة و

- إجراء تحليل الحساسية الخاص بنا، والذي تضمن تقييم أثر التخفيضات المحتملة والمعقولة في معدلات النمو والتدفقات النقدية المتوقعة لتقييم مدى التأثير على السقف المقدر حالياً للوحدات المولدة للنقد الخاصة بمنتجات الأسمدة وبالغاز والمواد الكيماوية و

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

أمور المراجعة الرئيسية

كيف تم تناول هذا الامر في مراجعتنا

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

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

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

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، فقد سجلت المجموعة خسارة اضمحلال مقابل الاستثمار في الشركات الشقيقة والتي تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٧,١٢٨ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢٠١٨): مبلغ ٣٨,٩١٤ مليون دولار أمريكي (تقريباً) وذلك في ضوء المؤشرات الدالة على حدوث مثل هذا الاضمحلال. وتعتبر خسائر الاضمحلال أحد أمور المراجعة الرئيسية، نظراً لصعوبة المتطلبات المحاسبية والحكم الشخصي الهام اللازم لتحديد الافتراضات المطلوب استخدامها لتقدير القيمة القابلة للاسترداد. وتشتق القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد على أساس القيمة الأكبر للقيمة الاستخدامية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. بحيث تستخدم هذه النماذج عدة افتراضات رئيسية، بما في ذلك، تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية وكذلك الأسعار وتكاليف التشغيل ومعدلات نمو القيمة المتبقية والمتوسط المرجح لتكلفه رأس المال (سعر الخصم).

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرر مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

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

حَازِم حَسَن

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

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

مسئوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

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

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

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

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعته القوائم المالية المجمعة

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

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

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

حازم حسن

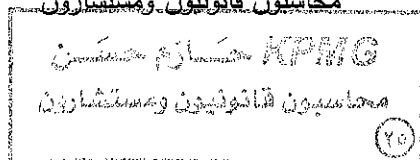
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
 - التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها 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 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 الأحداث 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 إبداء التوجيهات والإشراف على عملية المراجعة وتنفيذها للمجموعة وتتحمل المسؤولية كاملة عن رأي المراجعة.
- إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عده أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريه في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة.
- نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نصح 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 الأستاذ / إيهاب محمد فؤاد أبو المجد.

KPMG حازم حسن

KPMG Hazem Hassan

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

الشركة القابضة المصرية الكويتية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

(معدلة)	(معدلة)	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٨/١٢/٣١			
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
٢٩ ٢٠١ ٤٢٨	١٦ ٢٧٥ ٢١٦	٧ ١١٥ ١٨٨	(٩)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٨ ٨٦٠ ٥٦٧	٣٢ ٤٧٦ ٦٦٩	١٣ ٥٦٢ ٣٦١	(١٠)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٨ ٥٥١ ٢٥٥	٩٩ ٧٦٩ ١٢٠	١٣٠ ٦٦٧ ٣٣٦	(١١)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٣٢ ٨٩٥ ٩٧٩	٢٥٣ ٨٢٤ ٧٢٥	٢٤٧ ٢٤٠ ٨٠٤	(١٢)	ممتلكات ومعدات وآلات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٥٩١ ٥٠٨	٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	٨٧ ٧٦٤ ٠٧٨	(١٣)	أصول التقييم والتنمية
-	-	٨ ٥٦٨ ٢٥٥	(١٤)	أصول حق انتفاع
٥٢ ٤١٣ ٧٦٧	٦٠ ٥٩١ ٦٢٦	٦٣ ٠٤٤ ٣٣٢	(١٥)	شهرة
١٤ ٥٩٥ ٢٩٧	٨ ٨٠٤ ٥٢٥	٣ ١٣٥ ٦٦٣	(١٦)	أصول غير ملموسة
-	-	٧٦٥ ٤٤٩	(١٧)	أصول حيوية
١١ ٧٢٧ ٩٣٢	٢٨٣ ١٥٦	١ ٠٨٩ ٦٨٥		أوراق قبض
٥٠٢ ٨٣٧ ٧٣٣	٤٩٩ ٨٢٤ ١٨٠	٥٦٢ ٩٥٣ ١٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٢٠ ٠٩٠ ٤٨٦	٢٠٣ ٣٣٢ ٧١٧	١٢٠ ٠٢٥ ٦٠٨	(١٨)	النقدية وما في حكمها
١٣٧ ١٨٥ ٦٥٢	١٧٠ ٠٨٠ ٨٤٤	٣٧٥ ٠٢٦ ٤٩٩	(١٩)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥ ٠٢٤ ٥٤٠	١١ ٩٩٠ ٨٨٣	٤٨ ١٢٦ ٦٩٠	(١٩)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٧ ٩٤٩ ٥٤٩	٧٠ ٠١٥ ٢٩٤	٨١ ٥٥٨ ٠٢٠	(٢٠)	عملاء وأوراق قبض
٤١ ٧٨٨ ٦٧٣	٥٠ ٧٩٨ ٥٨٤	٦٧ ٢٦٨ ٢١٤	(٢١)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٦٠ ٢٢٥ ٤٣٠	٧٧ ٠٤٧ ٧٢٧	٧١ ١٣٦ ٩٨٤	(٢٢)	مخزون
٦ ٧١٨ ٢١٢	٣٠ ٣٠٧ ٤٣٥	٣٩ ٥١٤ ٤٢٢	(٢٣)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٥٥٢ ٥٠٠	-	١٣ ٢٥٥ ٥٥٧	(٢٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
٥٤٣ ٥٣٥ ٠٤٢	٦١٣ ٥٧٣ ٤٨٤	٨١٦ ٠٩١ ٩٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٤٦ ٣٧٢ ٧٧٥	١ ١١٣ ٣٩٧ ٦٦٤	١ ٣٧٩ ٠٤٥ ١٤٥		اجمالي الأصول
				حقوق الملكية والإلتزامات
				حقوق ملكية الشركة الأم:
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	(٢٦)	احتياطي قانوني
(١٣٩ ٨٠٣ ٤٦٦)	(١٤١ ٥٢٦ ٧٧٣)	(١٢١ ٥٧٣ ٩٥٥)	(٢٦)	احتياطيات أخرى
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٩ ٥٤٩ ٦٠٢	(٢٧)	المدفوعات المبنية على أسهم
٢٠١ ٣٥٢ ١٥٣	٢٣١ ٦٩٩ ٦٣٠	٢٨٦ ٤٢٤ ٦٤٤	(٢٨)	الأرباح المرحلة
-	(٢٢١ ٠٥٠)	-	(٢٩)	اسهم خزينة
٤٦٠ ٣٩٨ ٨٣١	٤٨٩ ٨٧٢ ٧١٠	٥٥٧ ٧٥٢ ٠١٨		اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
٢٠٨ ٩٢٧ ٥٢٠	٢٠٢ ٠٥٦ ٠١٤	٢١٤ ٠٨١ ٣٠١	(٣٠)	الحقوق غير المسيطرة
٦٦٩ ٣٢٦ ٣٥١	٦٩١ ٩٢٨ ٧٢٤	٧٧١ ٨٣٣ ٣١٩		اجمالي حقوق الملكية
				الإلتزامات
				الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ٤٤١ ٠٩٠	١٨ ٠٠٣ ٤٦٩	٧٢ ١٣٩ ٧٣٢	(٣١)	قروض طويلة الأجل
٧ ٨٧١ ٠٢٦	٢ ٠١١ ٤٩٤	١ ٤٩٠ ١٢٤	(٣٢)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢٤ ٣٦٧ ٠٩٥	٢٣ ٢٥٤ ٦٥٥	٢١ ٠٧٩ ٢٥٨	(٣٣)	إلتزامات ضريبية موجلة
-	-	٧ ٥٦١ ١٥٦	(١٤)	التزامات عقود التأجير
٦٨ ٦٧٩ ٢١١	٤٣ ٢٦٩ ٦١٨	١٠٢ ٢٧٠ ٢٧٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٣٣ ٢٠٦ ٦٠٣	١٩ ٣٧٤ ٦٨٦	٢٤ ٩٨٩ ٠٨٥	(٣٤)	مخصصات
٥٧٧ ٠٠٥	٩٤ ٩٩٤	١ ٠٥٢ ٨٦٨		بنوك مسحب على المكشوف
٢٥ ٩٢٤ ٨٩٨	٢٦ ٩٩٨ ٣٢١	٤٦ ٤٠٠ ٤٠٠	(٣١)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٦٧ ٥٣٧ ٨٥٢	٥٤ ٥٧٤ ٢١٩	١٠٩ ٣١٣ ١٩٩	(٣٥)	تسهيلات ائتمانية
-	-	٦٩٤ ٣٧٠	(١٤)	التزامات عقود التأجير
١٦٢ ١٨٤ ٠٦٢	١٨٠ ٦٩٨ ٨٠٧	٢٠٠ ٨٥٥ ٢١٤	(٣٦)	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	(٣٧)	حقوق حملة وثائق التأمين
١٨ ٩٣٦ ٧٩٣	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	٣١ ٠١٢ ٠٦٥		ضريبة الدخل المستحقة
٣٠٨ ٣٦٧ ٢١٣	٣٧٨ ١٩٩ ٣٢٢	٥٠٤ ٩٤١ ٥٥٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٧٧ ٠٤٦ ٤٢٤	٤٢١ ٤٦٨ ٩٤٠	٦٠٧ ٢١١ ٨٢٦		اجمالي الإلتزامات
١ ٠٤٦ ٣٧٢ ٧٧٥	١ ١١٣ ٣٩٧ ٦٦٤	١ ٣٧٩ ٠٤٥ ١٤٥		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

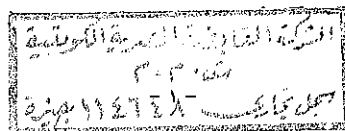
* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٩) جزءاً متعمداً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المعتز عادل الألفي

رئيس القطاع المالي للمجموعة

مدحت حامد بنه



* تقرير مراقب الحسابات المستقل "مرفق" ...

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل الآخر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
			العمليات المستمرة
٤٦١ ٩٨٤ ٥٣٦	٥٢٣ ٩٤١ ٧٥٤	(٣٨)	الإيرادات
(٣١٩ ٣٢٠ ٣٨١)	(٣٥٦ ٠٧٣ ٨١٤)	(٣٩)	تكلفة الحصول على الإيراد
١٤٢ ٦٦٤ ١٥٥	١٦٧ ٨٦٧ ٩٤٠		مجمول الربح
٢٣ ٠٢٢ ٤٩٩	٣٦ ٤١٥ ٢٦٩	(٤٠)	إيرادات الاستثمارات
٢٢ ٢٠٩ ٨٠٦	٦ ٨٠٧ ٧٤٤	(٤١)	إيرادات أخرى
(٤ ١٩٥ ٠٧٤)	(٤ ٢٩٢ ٨٧٢)	(٤٢)	مصرفوات بيع وتوزيع
(٤٢ ٧٢١ ٤١١)	(٥٢ ٧٩٤ ١٦٧)		مصرفوات صومية وإدارية
(١٤ ٧٠٠ ٤٣٠)	(٦ ٠٦٣ ٣٢٩)	(٤٣)	مصرفوات أخرى
١٢٦ ٣١٩ ٥٤٥	١٤٧ ٩٤٠ ٥٨٥		صافي ربح النشاط
٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩		قوائم دائنة
(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٩٨٢ ٩٢٩)		مصرفوات تمويلية
(٥ ٨٦٤ ٣٤٠)	٢ ٦٨٧ ٦٥٢		صافي أرباح فروق عمله أجنبية
٨ ٨٢٨ ١١١	٨ ٩٥٤ ٢٧٢		صافي تكلفة التمويل
٣ ٨٢٧ ٢٥٠	٣ ٢١٧ ٦٣٣		نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٣٨ ٩٧٤ ٩٠٦	١٦٠ ١١٢ ٤٩٠		صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	(٣١ ١١٢ ٤٧٤)	(٤٤)	ضريبة الدخل
١١١ ٧٧٠ ٧٤٣	١٢٩ ٠٠٠ ٠١٦		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
			العملية غير المستمرة
(٢ ٥٤٠ ١٦٤)	-	(٤٥)	خسائر العملية غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
-	-	(٤٥)	نصيب الحصص غير المسيطرة في أرباح العملية غير المستمرة
١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩	١٢٩ ٠٠٠ ٠١٦		صافي ربح العام
			بنود الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يتم إعادة تدويرها لقائمة الأرباح أو الخسائر
٢ ٧٨٣ ٦٣٤	(٩ ٤٠٠ ٣٤١)		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢ ٧٨٣ ٦٣٤	(٩ ٤٠٠ ٣٤١)		
			البنود التي يمكن إعادة تدويرها لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر
٢ ٠٠٧ ٥٤١	٢٨ ٣٦٤ ٧٤٤		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(٦ ١٨٣ ١١٣)	-		بخصم: -- تسويات إعادة التدوير للخسائر المثبتة في الأرباح أو الخسائر
(٤ ١٧٥ ٥٧٢)	٢٨ ٣٦٤ ٧٤٤		
(١ ٣٩١ ٩٣٨)	١٨ ٩٦٤ ٤٠٣		إجمالي الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
١١٠ ٣٧٨ ٨٠٥	١٤٧ ٩٦٤ ٤١٩		إجمالي الدخل الشامل
			صافي الربح الخاص بكلاً من :-
٨٢ ٤٨٩ ٦٤٩	٩٧ ٨٩٥ ٥٣٤		ملاك الشركة القابضة
٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠	٣١ ١٠٤ ٤٨٢	(٣٠)	الحقوق غير المسيطرة
١٠٩ ٢٣٠ ٥٧٩	١٢٩ ٠٠٠ ٠١٦		صافي ربح العام
			صافي الربح من العمليات المستمرة الخاص بكلاً من :-
٨٥ ٠٢٩ ٨١٣	٩٧ ٨٩٥ ٥٣٤		ملاك الشركة القابضة
٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠	٣١ ١٠٤ ٤٨٢		الحقوق غير المسيطرة
١١١ ٧٧٠ ٧٤٣	١٢٩ ٠٠٠ ٠١٦		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
			إجمالي الدخل الشامل للعام الموزع على:-
٨٠ ٧٦٦ ٣٤٢	١١٧ ٨٤٩ ٢١٢		ملاك الشركة القابضة
٢٧ ٠٧٢ ٢٩٩	٣٠ ١١٥ ٢٠٧		الحصص غير المسيطرة
١٠٧ ٨٣٨ ٦٤١	١٤٧ ٩٦٤ ٤١٩		إجمالي الدخل الشامل للعام
			إجمالي الدخل الشامل للعام من العمليات المستمرة الموزع على:-
٨٣ ٦٣٧ ٨٧٥	١١٦ ٨٥٩ ٩٣٧		ملاك الشركة القابضة
٢٦ ٧٤٠ ٩٣٠	٣١ ١٠٤ ٤٨٢		الحقوق غير المسيطرة
١١٠ ٣٧٨ ٨٠٥	١٤٧ ٩٦٤ ٤١٩		إجمالي الدخل الشامل للعام
٨,٤٦	٩,٦٢	(٤٦)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي / للسهم)
٨,٢٠	٩,٦٢	(٤٦)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي / للسهم)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٩) جزءاً متصلاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

القائمة المالية المصرية القومية
(بروزة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن بداية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
المدة: وثيقة المصنف المالية وحدة القوائم المالية (IFRS) (مصر)
جميع الأرقام بالآلاف المصري

المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	البيانات										المصفحة	رقم
						المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة	المصفحة		
١٠٩ ٥٧٩	٧٦ ٧٤١	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨
(١ ٤٣١ ٥٧٩)	٣٣١ ٣٦٩	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)
١٠٩ ٥٧٩	٧٦ ٧٤١	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨
(١ ٤٣١ ٥٧٩)	٣٣١ ٣٦٩	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)
١٠٩ ٥٧٩	٧٦ ٧٤١	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨
(١ ٤٣١ ٥٧٩)	٣٣١ ٣٦٩	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)
١٠٩ ٥٧٩	٧٦ ٧٤١	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨
(١ ٤٣١ ٥٧٩)	٣٣١ ٣٦٩	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)
١٠٩ ٥٧٩	٧٦ ٧٤١	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨	٨٧ ٤٨٨
(١ ٤٣١ ٥٧٩)	٣٣١ ٣٦٩	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)	(١ ٧٦٣ ٣٧٩)

التحليل المالي التفصيلي
مستوى ربح الخدم
الدخل التشغيلي الاخر
الدخل التشغيلي
المصروفات مع باقي القوائم
السجل للاجتهاد القانوني
توزيعات ارباح المساهمين
مضاربات ارباح الخوارج عن المسؤولية والتوزيعات المالية
مضاربات الخوارج عن المسؤولية والتوزيعات المالية على ااسم
الاجتهاد على مستوى من الاجتهاد
ربح ااسم توريد
الضمانات الاخرى
التحليل المالي التفصيلي
الدخل التشغيلي الاخر
الربحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الشركة القابضة المصرية الكويتية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

(معدلة)	٢٠١٩	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
١٣٦ ٤٣٤ ٧٤٢	١٦٠ ١١٢ ٤٩٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح العام قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٤٢ ١٣١ ٨٣٣	٤٣ ٨٤٠ ٧٠٩		اهلاكات واستهلاكات
-	٥٣٢ ٦٦٣		إستهلاك أصول حق انتفاع
-	(٦ ٠٨٥ ٧١٠)		أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣ ٨٢٧ ٢٥٠)	(٣ ٢١٧ ٦٣٣)		نسب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٧ ٧٩١)	(١ ٥١١ ٢٧٤)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢ ٠٦١ ٩٠٤	١٣ ٧١٦ ٦٠٩		مصروفات تمويلية
(٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥)	(٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩)		فوائد دائنة
(١١٤ ٠٦٨)	(٣٢ ١١٥)		أرباح رأسمالية
(١٦ ٢٠٧ ٣٣٠)	(١٨٤ ٢٧٧)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢ ٠٦٥ ٠٠٢	٥ ٦٨٩ ٦٢٧		مخصصات مكونة
(٣ ٨٠٨ ٥٣٠)	(٣ ٠١٨ ٩٢٣)		رد خسائر الاضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٣٣ ٦٧٧	٣٧٣ ٧٠٢		خسائر الاضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٢٠٧)	-		رد خسائر الأخطاف في قيمة المخزون
١١ ٨٠١ ٧٥١	-		خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٦ ١٨٣ ١١٣)	-		فروق الترجمة المعاد تبويبها لقائمة الدخل
(١٥ ١٢٩ ٨٣٠)	(٢٧ ٩٢١ ٦٣٩)		عائد استثمارات في أدون الخزائنة و سندات حكومية
٢ ٥٤٠ ١٦٤	-		خسائر العملية غير المستمرة
١٣٥ ٧٧٣ ٥٩٩	١٦٢ ٠٤٤ ٦٨٠		
			التغير في :-
٣ ١٤١ ٤٤٨	(٣٤ ٦٢٤ ٥٣٣)		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨ ٧٢٨)	(١٢ ٣٤٩ ٢٥٥)		علاء تجاريون وأوراق قبض
٣ ٧٦١ ٦١٦	(١٢ ٤٩٣ ٧٩٢)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٥ ٠١٨ ٢٥٨)	٥ ٩١٠ ٧٤٣		المخزون
(٢٣ ٥٨٩ ٢٢٣)	(٩ ٢٠٦ ٩٨٧)		أصالح تحت التنفيذ
١٦ ٥١٦ ٥٠٥	٢٠ ٧٣٧ ٦١٥		موردين ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون
	-		التزامات عقود التأجير
٧ ٦١٠ ٩٢٧	٢١ ٥٤٣ ٠٢٤		حقوق حملة وثائق التأمين
٢ ٢٨٨ ٢٤٩	(٦ ٦٦٠ ٩٠٤)		ودائع لأجل
(٧٦٨ ٠٧٣)	(٦٢٩ ٧٧٥)		المستخدم من المخصصات
(٢١ ٢٠٩ ٦٢٢)	(٣١ ٧٧٣ ٨٣٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
١٠٨ ٤٤٨ ٤٤٠	١٠٢ ٤٩٦ ٩٨٢		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٦ ٥٢٩ ١٨٥	١٨ ٣٧٦ ٣٢٩		فوائد محصلة
(٧٣٣ ٣٣٧)	-		اقتناء شركات تابعة (صافي النقدية المكتتاه)
(٣٩ ٦٦٤ ٢٤٩)	(١٧ ٥٢٩ ١٠١)	(٤٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات وآلات ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
-	(٣٠٢ ٢٢٠)		مدفوعات أصول حق إنتفاع
-	(٧٦٥ ٤٤٩)		مدفوعات لشراء أصول حيوية
(١٢ ٨٢١ ٤٦٨)	(٥٠ ٨٧١ ٥٨٨)	(٤٧)	مدفوعات لأصول التقييم والتنمية
١٩١ ٣٠٩	٦١٣ ٩٣٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات وآلات ومشروعات تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
(٢ ٥٥٣ ٧٧٨)	٢٠ ٣٠١ ٩٧٨		متحصلات (مدفوعات) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٧ ٧٤٧ ٩٥٩	(١٦٥ ٠٤٩ ٠٧٦)		متحصلات (مدفوعات) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٨ ٦٩٥ ٦٢١	(١٩٥ ٢٢٥ ١٩١)		صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤٥ ٣٦٧ ٢٦٤	٢٢٤ ٦٧٤ ١٩٩		متحصلات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(١٧٥ ٦٩٥ ٠٩٥)	(٩٦ ٣٩٦ ٨٧٧)		سداد قروض و تسهيلات ائتمانية
(١٢ ٠٦١ ٩٠٤)	(١٣ ٧١٦ ٦٠٩)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٧ ٧١٣ ٤٦٧)	(١٥٢ ٧٨٤)		مدفوعات لشراء حصص غير مسيطرة
(٣٠ ٤٩٢ ٣١٠)	(١ ٦٣٧ ٧٧٦)		الحقوق غير المسيطرة
-	١ ٠٨٤ ٢٢٦		متحصلات من بيع أسهم خزينة
-	(٢٠ ٥٧٥ ٣٣٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة
(٦٢ ٩٠٦ ٥٤٧)	(٦٤ ٧١٨ ١٣٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٣ ٥٠٢ ٥٥٩)	٢٨ ٥٦١ ٣٠٩		صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٧٩٨ ٠١٤)	١٦ ٢٩٤ ١٧٠		فروق ترجمة القوائم المالية المترجمة
٨٤٣ ٩٨٨	(٤٧ ٨٧٢ ٧٣٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢١٩ ٧١٧ ١٢٧	٢٢٠ ٥٦١ ١١٥		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٢٠ ٥٦١ ١١٥	١٧٢ ٦٨٨ ٣٨٥	(١٨)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

* تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٩) جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

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

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

٢- الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية المجمعة

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها التي يتم تطبيقها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية مع الأخذ في الاعتبار تفسيرات اللجنة الدولية للتقارير المالية.
- تقوم المجموعة بإعداد القوائم المالية لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتتفق مع قانون الشركات المصري.
- ويتمثل الاختلاف الرئيسي بين المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة المصرية والمحاسبة عن الأدوات المالية بالإضافة إلى إثبات نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة.

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- وفقاً لمتطلبات التسجيل في سوق الكويت للأوراق المالية فقد أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة ولذلك فقد تم تعديل القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والتي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والتي حلت محل معايير المحاسبة المصرية السابقة اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٧ وذلك بغرض تقديم تلك القوائم المجمعة إلى سوق الكويت للأوراق المالية. هذا ويتم عرض القوائم المالية المجمعة بالدولار الأمريكي.
- يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة - إن وجدت - كلما كان ذلك ضرورياً وممكناً وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

١- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs).
- هذه هي أول قوائم مالية مجمعة للمجموعة يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" بها. وقد تم تحديد التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم (٤) أدناه.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:-
 - المشتقات المالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة يتم مناقشتها بشكل أكبر في إيضاح رقم (٥).

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 والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

- أن الحكم الشخص الهام المستخدم بواسطة الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المتعلقة بتقديرات عدم التأكد هي ذاتها المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المالية الماضية بإستثناء الحكم الشخصي الهام الجديد والمصادر الرئيسية الخاصة بتقديرات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) والتي تم توضيحها بالإيضاح رقم (٤) أدناه.

هـ- قياس القيمة العادلة

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

يتم إصدار تقارير المشاكل التقييم الهامة إلي لجنة المراجعة الداخلية للمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها كلما كان ذلك ممكناً.

يتم تبويب القيم العادلة داخل مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً علي المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :-

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

مزيد من المعلومات عن الافتراضات المستخدمة في قياس القيم العادلة أنظر إيضاح رقم (٥) أدناه.

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

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

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

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

ب- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) نموذج وحيد لعقد الإيجار بالميزانية للمستأجرين. قامت إدارة المجموعة بالإعتراف بأصول حق الانتفاع باستخدام الطريقة المعدلة وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة ، أصل حق الانتفاع يمثل حقها في استخدام الأصل المعني، التزام الإيجار يمثل التزاماتها في سداد دفعات الإيجار . واستخدمت إدارة المجموعة الإعفاءات الاختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار صغيرة القيمة لبعض الأصول.

١-٤ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١-٤-١ الشركات التابعة

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

١-٤-٢ الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمستثمر فيها تأثير هام وليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بها. ويفترض وجود التأثير الهام عندما تقتنى المجموعة نسبة من ٢٠ إلى ٥٠% من حقوق التصويت في منشأة أخرى. ويتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. وتشتمل القوائم المالية المجمعة على نصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر المحققة في الشركات الشقيقة وذلك من بداية وجود التأثير الهام وحتى تاريخ توقف هذا التأثير الهام .

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

١-٤-٣ الاتفاقيات المشتركة

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

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

- العملية المشتركة : عندما يكون للمجموعة الحقوق على الأصول و لديها التزام تجاه الالتزامات المتعلقة بالاتفاقيات و يتم المحاسبة عن كلاً من أصولها و التزاماتها و معاملاتها بما فيها نصيبها من تلك الأصول المقتناة او الالتزامات المتكبدة بصورة مشتركة بالنسبة إلى العملية المشتركة.
- المشروع المشترك : عندما يكون للمجموعة الحق فقط في صافي أصول الاتفاقيات ويتم المحاسبة عن حصتها باستخدام طريقة حقوق الملكية مثلما هو مطبق للشركات الشقيقة أنظر إيضاح رقم (٤-١-٣) أعلاه

٤-١-٤ المعاملات المستبعدة عند التجميع

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

٤-٢ ترجمة المعاملات 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 العام. أما حقوق الملكية فيتم ترجمتها وفقاً لأسعار الصرف التاريخية وتدرج فروق الترجمة الناتجة ضمن حقوق الملكية.

٤-٣ الأدوات المالية

٤-٣-١ الأصول المالية غير المشتقة

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

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

الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة

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

- يتم الاحتفاظ بالاصل من خلال نموذج نشاط بهدف الاحتفاظ بالاصول لكي يتم تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

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

• ينشأ عن الشروط التعاقدية لأصل المالى - فى تواريخ محددة - تدفقات نقدية تمثل فقط سداد الاصل والفائدة.

الأصول المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة

الأصول المالية بخلاف تلك المبوبة كاصول مالىة مثبتة بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات كافة التغيرات فى القيمة العادلة كبيع أو خسارة فى قائمة الدخل الشامل الأخرى المجمعة .
و بالنسبة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية التى لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة قد تختار المجموعه عند الاثبات المبدئى ان تعرض الارباح او الخسائر فى الدخل الشامل الأخرى .
و بالنسبة للادوات المالىة التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخرى فلا يتم اعاده تبويب الارباح او الخسائر مطلقاً بقائمه الدخل الشامل الأخرى و لا يتم اثبات اية خسائر انخفاض فى قيمتها بقائمه الأرباح أو الخسائر .
و يتم اثبات توزيعات الارباح المحققة من تلك الاستثمارات بقائمه الدخل الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بوضوح سداد جزء من تكلفه الاستثمارات.

٢-٣-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة

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

٤-٤ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الإعتراف و القياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ،هذا ويتم الإعتراف 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

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

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 المقدر:

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

- يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية و طريقة الاستهلاك و إعادة تقدير القيم المتبقية للأصول الثابتة في نهاية عمرها الافتراضي بشكل سنوي للتأكد من أن الطريقة و فترة الاستهلاك متفقين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الأصول الثابتة و إذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدر 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 الفتره من بداية استخدام الأصل حتى نهاية التاريخ المتوقع لانتهاء من المشروع.

٥-٤ أصول التقيب والتنمية

تطبق المجموعة طريقة المجهودات الناجحة (Successful effort) في رسملة المصروفات كما يلي:
 تحمل علي قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المصروفات المباشرة الخاصة بالدراسات الجيولوجية والجيوفيزيائية لحقول البترول بالإضافة إلي اجمالي التكاليف المتعلقة بتلك الاختبارات والتقييم لتلك الحقول.
 ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن البائع مقابل تنازله عن تلك الأصول.
 ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر بغرض التقيب ومصروفات التقيب المتعلقة بها حتي يتم تقييم نتائج الحفر إذا ما اسفرت عن مخزون من الموارد البترولية أم لا.
 إذا اسفرت تلك التكاليف عن مخزون من المواد البترولية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأرباح الإنتاجية والتي يتم اهلاكها بطريقة وحدات الإنتاج.

إذا لم ينتج عن تلك التكاليف مخزون موارد بترولية يتم تحميلها عل قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر مباشرة.

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

يتم رسملة مصروفات التنمية والإنتاج والتي تشمل تكاليف الحفر والتطوير ويتم إدراجها ضمن تكاليف التنمية المتعلقة بمخزون الموارد البترولية.
يتم رسملة تكاليف حفر الابار المنتجة والتي لا ينتج عنها مخزون موارد بترولية ضمن تكاليف التنمية المتعلقة بمخزون الموارد البترولية.
يتم البدء في استهلاك الابار المنتجة عند بدء الانتاج.
مشروعات تحت التنفيذ يتم الاعتراف بها مبدئية بالتكلفة، تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة المتعلقة بتجهيز الأصول الى الحالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتى من أجله.
يتم تحويله من " مشروعات تحت التنفيذ" الى بند الأصول المتعلقة به عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.
يتم تحديد معدل استهلاك العام من أصول التنقيب والتنمية وفقاً لكميات الإنتاج خلال العام المالية كما يلي:

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

٦-٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٤ الأصول غير الملموسة

١-٧-٤ 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.

٢-٧-٤ 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 الإئتمان المتبعة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

النفقات اللاحقة

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

الإستهلاك

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

نفقات إيرادية مؤجلة

يتم إستهلاك قيمة التكاليف الفعلية الإضافية التي 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.

المخزون

٨-٤

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 الراهنة. وتتضمن التكلفة في حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة.

الإعمال تحت التنفيذ

٩-٤

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

العقود تحت التنفيذ

١٠-٤

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذه حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوصاً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ

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

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

١١-٤ أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع. يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب ثم يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل بعد ذلك. يتم تحميل خسائر الانخفاض في القيمة بنسبة وتناسب على الأصول والتزامات فيما عدا المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين حيث لا يتم تحميل أي خسائر لها ولكن يتم الاستمرار في قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر عن التبويب الأولي للأصول كمحتفظ بها للبيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. لا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

١٢-٤ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٣-٤ مدينو عمليات التأمين

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

١٤-٤ شركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة)

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

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

١٥-٤ 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 تزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذلك الاستثمارات في أدون خزانة التي تستحق خلال ثلاث أشهر، ويتم خصم البنوك سحب على المكشوف.

١٦-٤ اضمحلال الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي اضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة اضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار اضمحلال 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 اضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ب- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية المجمعة لتحديد أي مؤشر للأضمحلال. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر على اضمحلال الأصول.
- يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية مجمعة للشهرة و الأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.
- يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإسترادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قيمة الأصول في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمعة.
- تتمثل القيمة الإسترادية لأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- لا يتم عكس أثر خسائر اضمحلال في قيمة الأصول المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر اضمحلال 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 اضمحلال في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية و يتم عكس خسائر اضمحلال في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الأصول.

١٧-٤ المخصصات

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

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

مخصص ضمان أعمال

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

المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

أ- الاحتياطي الحسابي

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

ب- مخصص المطالبات تحت التسديد

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

المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات

أ- مخصص الأخطار السارية

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

يكون مخصص أخطار سارية بما يعادل حاصل ضرب صافي أقط الفرع الذي يزيد معدل خسائره عن (١٠٠%) X ٥٠% من معدل الخسائر الفعلي عن السنة المعروضة لكافة الفروع عدا فروع النقل تكون هذه النسبة ٢٥% ويقتصر تطبيق هذه القاعدة على الأقساط السنوية دون طويلة الأجل، مع مراعاة الايجاوز المخصص بعد إعادة تقديره صافي الأقساط للفروع بعد استبعاد الحوادث الجسيمة غير المتكررة والتي تعد الشركة بياناً بها ويعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية. وتسري تلك القاعدة على جميع فروع تأمينات الممتلكات والمسئوليات فيما عدا فرع التأمين الاجباري على السيارات.

ب- مخصص التعويضات تحت التسوية

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

ج- مخصص التقلبات العكسية

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

١٨-٤ الأرصدة الدائنة لشركات التأمين وإعادة التأمين

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

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

١٩-٤ قروض وتسهيلات إئتمانية

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

٢٠-٤ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٢١-٤ رأس المال

أ- إصدار أسهم رأس المال

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

ب- شراء أسهم رأس المال

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

ج- التوزيعات

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

٢٢-٤ المدفوعات المنبئة 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 بقاءة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الاسهم ويتم مراجعة عدد المستفيدين المتوقعين من النظام ومدى استعادة كلا منهم في تاريخ القوائم المالية المجمعة وإجراء التغييرات اللازمة على قيمة المصرف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب مجنب لنظام الاثابة ضمن حقوق الملكية.

٢٣-٤ الإيراد

أ- إيرادات نشاط الغاز

الأعمال المستردة

- يتم إثبات إيرادات الأعمال من العميل - الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) - بالنسبة لمشروع غرب الإسكندرية وبيع العرب بقاءة الدخل المجمعة طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ، على أساس قسمة إجمالي التكاليف الفعلية المحملة طبقاً لقاعدة الاستحقاق حتى تاريخ الميزانية المجمعة على إجمالي التكاليف الكلية المقدرة حتى تمام تنفيذ المشروع مضروباً في إجمالي القيمة التعاقدية للمشروعين.
- تثبت الإيرادات من عقود الإنشاءات وفقاً لنسبة الإتمام، وإذا ما تعذر تقدير تكاليف تنفيذ المقاوله بشكل يمكن الاعتماد عليه فإنه يتم الاعتراف 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 بتدفيع الغاز لمحطة كهرباء النوبارية تتمثل في الحد الأدنى لإيرادات الشركة التي تضمنتها الاتفاقية المبرمة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) وتستحق في نهاية كل سنة من سنوات سريان الاتفاقية.
- عمولة الحد الأدنى لإيرادات شركة الفيوم للغاز التي تتضمنها الاتفاقية المبرمة مع الهيئة المصرية العامة للبترول عن أعمال تشغيل وإدارة وصيانة خطوط نقل وتوصيل الغاز وتحصيل المدفوعات من العملاء. ويتم احتساب العمولة علي أساس التكلفة الاستثمارية التي أنفقتها الشركة بمعدل عائد داخلي بواقع ١٨ %، وتثبت العمولة بقائمة الدخل عندما تستحق وذلك بقيمة عمولة الحد الأدنى أو العمولة الفعلية علي استهلاك الغاز (أيهما أكبر) وتقوم شركة الفيوم للغاز بحجز العمولة المستحقة لها عن المبيعات الفعلية للغاز الطبيعي والمحسوبة علي أساس نسبة من قيمة استهلاك الغاز وتوريد الباقي للهيئة المصرية العامة للبترول.

عمولة مبيعات الغاز الطبيعي

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

إيرادات القطاع التجاري

يتم إثبات إيرادات القطاع التجاري عند تقديم الخدمة للعملاء.

إيرادات المقاييسات

يتم إثبات إيرادات المقاييسات ومحاسبة العملاء عند تقديم الخدمة للعملاء.

عمولة تشغيل الشبكة وتوزيع الغاز

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

تحقق إيرادات وتكاليف عقود المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات بقائمة الدخل طبقاً لنسبة الإتمام ، وذلك من خلال حصر ما تم إنجازه فعلياً من بنود العقود كما يتم الاعتراف بتكاليف العقود والمرتبطة ببنود الأعمال والتي تم الاعتراف بها كما يتم قياس تلك التكاليف من خلال حصر ما تم إنفاقه على بنود العقود للمرحلة التي تم فيها الاعتراف بالإيراد.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور ومقاولي الباطن وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ بنود العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تنفق 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 للمشترى.

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

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

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

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

ج- إيرادات نشاط الكيماويات و البلاستيك

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

د- إيرادات نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي

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

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله 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 المقاوله 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 مقاوله والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ . وذلك خلال الفتره المالية التي يتم فيها تقدير تلك الخسائر.

هـ- إيرادات بيع كهرباء

يتحقق الإيراد عند إصدار فواتير إستهلاك الكهرباء للعملاء.

و- إيرادات نشاط الأسمدة

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

و- إيرادات نشاط التأمين

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

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

صافي الدخل من الاستثمارات

يتم توزيع صافي دخل الاستثمارات على النحو التالي:

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

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

- صافى دخل متعلق بالاستثمارات غير المخصصة يدرج بقائمة الدخل.
- ز- إيرادات التأجير
تسجل إيرادات التأجير على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.
- ح- أرباح بيع الاستثمارات
يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.
- ط- إيراد الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمعة عند استحقاقها أي على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- ي- إيراد العمولة
يتم الاعتراف بإيراد العمولة بقائمة الدخل المجمعة عند إستحقاقها.
- ك- التوزيعات
يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل المجمعة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.
- ٢٤-٤ 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 للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله.
- ج- نظام معاشات العاملين
تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية و يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- كما تساهم بعض شركات المجموعة في نظام التأمين الجماعي لصالح العاملين بها لدى احدي شركات التأمين ووفقاً لهذا النظام يتم منح العاملين المؤمن عليهم مكافأة نهاية خدمة عند ترك الخدمة أو الوفاة أو في حالة العجز الكلي أثناء سنوات الخدمة ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة شركات المجموعة في قيمة الأقساط السنوية، هذا ويتم تحميل مساهمة شركات المجموعة في هذا النظام على قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- د- ضريبة الدخل
تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للفترة الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل المجمعة فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

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

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

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

٥- رسوم الهيئة العامة للإستثمار

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

٥- توزيع المصروفات العمومية والإدارية - نشاط التأمين

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

٥- تكاليف الإنتاج - نشاط التأمين

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

٤-٢٥ العمليات غير المستمرة

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

٤-٢٦ نصيب السهم في الأرباح

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

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

٢٧-٤ التقارير القطاعية

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

٥-٥ تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والإلتزام المعنية.

٥-١ 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.

٥-٢ 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.

٦- مخاطر النشاط التأميني

الإطار الرقابي لعمل إدارة المخاطر

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

مخاطر التأمين

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

-تأمينات الحياة المؤقت.

-تأمينات الحياة مع الاشتراك في الأرباح.

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

الشركة القابضة المصرية الكوييتية (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

الأسس الفنية التي تم استخدامها في تقدير الاحتياطي الحسابي

أولاً : جدول الحياة المستعمل

معدلات الحياة و الوفاة الخاصة بالجدول ULT ٤٩/٥٢ A ، مع مراعاة استخدام أقساط محسوبة علي أساس جدول الحياة ULT ٦٧/٧٠ A للعقود التي اشترطت الهيئة ذلك عند اعتمادها ، مع ثبات باقي الأسس المستخدمة في التسعير. العجز الجزئي و العجز الكلي المستديم : معدلات معيدي التأمين.

ثانياً : معدلات الفائدة المستخدمة

العقود الجماعية

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

العقود الفردية

٤,٢٥% لجميع الوثائق الفردية ما عدا وثيقة المعاش "أمان علي طول" استخدم معدل فائدة ٦% و هي نفس المعدلات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للأرباح في حالة الوثائق المشتركة في الأرباح.

الافتراضات الخاصة بالوثائق المصدرة بالعملات الأجنبية

يتم استخدام المعدلات المسموح بها كحد اقصى ٣%.

ثالثاً : الطرق المستخدمة في حساب الاحتياطيات

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

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

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

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

رابعاً : الافتراضات الخاصة بتدرج الأجر

يقوم العميل بموافقتنا بنسبة الزيادة في الأجر و نقوم بحساب الاحتياطي في هذه الحالة باستخدام معدل الفائدة يعادل الفرق بين نسبة الزيادة المطلوبة من قبل العميل و معدل الفائدة السنوي ، مع مراعاة الحد الأقصى لمعدل الفائدة المصرح به طبقاً لتعليمات الهيئة.

خامساً : تحميلات المصروفات الإدارية

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

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

إن المخاطر الرئيسية التي تواجهها الشركة كما يلي

- مخاطر معدل الوفيات - مخاطر الخسارة نتيجة الاختلاف بين معدلات وفيات حملة الوثائق والمعدلات المتوقعة.
- مخاطر معدلات المرض - مخاطر الخسارة نتيجة الاختلاف بين معدلات الحالات المرضية بين حملة الوثائق والمعدلات المتوقعة.

- مخاطر مدي العمر - مخاطر الخسارة نتيجة استمرار حياة صاحب المعاش لفترة أطول مما هو متوقع.
- مخاطر عائد الاستثمار - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف المصروفات عن المعدلات المتوقعة.
- مخاطر قرارات حامل الوثيقة - مخاطر الخسارة نتيجة اختلاف سلوك حملة الوثائق (معدلات الإلغاء و التصفية) عما هو متوقع.

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

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

مخاطر نشاط إعادة التأمين

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

إدارة المخاطر المالية

-٧

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإئتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

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

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

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

خطر الائتمان

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

العملاء والمدينون الآخرون

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

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

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

الاستثمارات

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

الضمانات

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

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء المجموعة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التلتزاماتها 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.

خطر السوق

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

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

خطر العملة

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

خطر سعر الفائدة

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

خطر أسعار السوق الأخرى

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

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوي توزيعات الأرباح للمساهمين. ويسعي مجلس إدارة الشركة القابضة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم. ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة القابضة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

التقارير القطاعية

-٨

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.

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

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

قطاعات النشاط

تتمثل قطاعات النشاط الأساسية للمجموعة في الآتي :-

- قطاع البترول والغاز.

- قطاع الأسمدة والكيماويات.

- عمليات أخرى.

تتضمن العمليات الأخرى أنشطة الاتصالات والخراطم الجغرافية والتوكيلات وتكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي ونشاط التأمين ونشاط الأستثمار ونشاط التطوير العقاري.

القطاعات الجغرافية

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

الفترة القابضة المصرية التوقفية (تريكة مساهمة مصرية)

(تاريخ الإيضاحات المقدمة للقرارات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)

جميع المبالغ بالعملة الأمريكية

٧- تحليل التقارير القطاعية

الإجمالي	نقطة غير مستقرة		صعوبات أخرى		قطاع الإسفندة و الكيماويات		قطاع البترول والغاز		
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٤٦٦ ٩٨٤ ٥٣٦	٥٢٣ ٤٤٦ ٧٥٤	-	-	٣٣٠٠٩ ٩٩٨	٤٢ ٢٨٩ ٨٦٣	٣٦٠ ٣٠٥ ٦٠٤	٣١٧ ٨٠٩ ٥٨٧	١١٨ ٦٦٨ ٩٣٤	١٦٣ ٨٤٢ ٣٠٤
١٢٢ ٣٦٩ ٥٤٥	١٤٧ ٩٤٠ ٥٨٥	-	-	٢٥ ٦٦٢ ٥٥٥	١٥ ٨٨٥ ٩٨٣	٥٣ ٢٢٣ ٤٤٠	٦٩ ٢٢٤ ٦٨٥	٤٧ ٤٣٣ ٥٥٠	٦٢ ٨٢٩ ٩١٧
(١٢٠ ٦٦١ ٩٠٤)	(١٣٣ ٩٨٢ ٩٢٩)	-	-	(٩٠٠٠٢ ٢٨٨)	(١١) ٦٨٩ ٩٣٦)	(١) ٦٣٢ ٨٥٨)	(٨٢٠ ٠٣٩)	(١) ٤٢٦ ٧٥٨)	(١) ٤٧٢ ٩٦٤)
٢٦ ٧٥٤ ٣٥٥	٢٠ ٢٤٩ ٥٤٩	-	-	١٤ ٦٣٣ ١١٩	١٢ ٨٨٥ ٢١٤	١٠ ٩٤٩ ٤٣٠	٥ ٣٦٠ ٩٠٥	١ ٦٧٦ ٨٠٦	٢ ٠٠٣ ٤٣٠
(١ ٢٥٣ ٠٧٩)	٣ ٢١٧ ٦٣٣	(٢ ٥٤٠ ١٦٥)	-	(٢ ٥٤٠ ١٦٥)	١٠٧ ٣٢٩	-	-	٣ ٨٦٧ ٢٥١	٣ ١١٠ ٣٠٤
١٣٦ ٤٣٤ ٧٤٦	١٦٠ ١١٢ ٤٩٠	-	-	٢٦ ٧٠٥ ٠٨٧	١٧ ٠٠٤ ٤٦٢	٦٣ ٢٤٢ ٢٥٦	٧٦ ٨٥٥ ٩٩٦	٥١ ٤٨٧ ٣٩٨	٦٦ ٢٥٢ ٠٣٧
(٢٧ ٢٠٤ ١٦٣)	(٣٦ ١١٢ ٤٧٤)	-	-	(٢٨٩ ٣٢٩)	(١٨٢ ٦١٦)	(١٨ ٥١٠ ٨٣٣)	(١٩ ٢٨٠ ٥٣٤)	(٨ ٤٠٤ ٠٠١)	(١١) ٦٤٩ ٣٣٤)
١٠٦ ٦٩٠ ٤١٤	١٢٩ ٠٠٠ ٠١٦	(٢ ٥٤٠ ١٦٥)	-	٢٦ ٤١٥ ٧٥٨	١٦ ٨٢١ ٨٤٧	٤٤ ٧٣٦ ٤٢٣	٥٧ ٥٧٥ ٤٥٧	٤٣ ٠٨٣ ٣٩٨	٥٤ ٦٠٢ ٧١٢
١ ١١٣ ٣٩٧ ٦٦٤	١ ٣٧٩ ٠٤٥ ١٤٥	-	-	١٣ ٢٥٥ ٥٥٧	٧٨٦ ٥٣٣ ٧٨٧	٤٢٧ ١٠٨ ٠٢٥	٦٠٩ ٥٦٣ ٦٦٨	٣٩٤ ٢٩٦ ٩٤٧	٤٠٩ ١٧٨ ٤٩٥
١٦ ٢٧٥ ٢١٦	٧ ١١٥ ١٨٨	-	-	١٢ ٤٤٥ ١٥٨	١٧٤ ٨٢٦	-	-	٣ ٨٣٠ ٠٥٨	٦ ٩٤٠ ٣٦٢
٤٣١ ٤٦٨ ٩٤٠	٦٠٧ ٢١٦ ٨٢٦	-	-	١٢٢ ٧٨٠ ٠١٠	٢١٠ ٥٣٧ ٩٧٤	١٠١ ٨٦٥ ٥٨١	١٥٢ ٠٣٠ ٥٨٨	١٩٦ ٨٥٣ ٣٤٩	٢٤٤ ٦٤٣ ٢٦٤
(٤٢ ١٣٦ ٨٣٣)	(٤٤ ٣٧٣ ٢٧٢)	-	-	(٥٧٩ ٩٢٩)	(١) ١٤٢ ١٦٥)	(٢٥ ٠٣٧ ٨٠٣)	(٢٥ ٤٢٨ ٦٠١)	(١٦ ٥١٤ ١٠١)	(١٧ ٧٩٢ ٦٣٦)

الإيرادات
صافي ربح النشاط
مصرفات تمويلية
قرائن دائنة

نصيب الشركة في أرباح/خسائر استثمارات بطريقة
حقوق الملكية (بزيكات شفافة)

صافي ربح العام قبل الضريبة المحلية

ضريبة الدخل

صافي ربح العام

إجمالي الأصول

استثمارات بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الالتزامات

المكسبات والخصومات

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

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

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

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

١١ - أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

الشركة القابضة المصرية الكويزية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
 جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

١٣- أصول التقييم والتنمية

الإجمالي	معدات / خدمات حقول	آيل منتجة	التقييم
٣٠.٠١٣ ٦٢٧	٦ ٨٥٤ ٤٠٦	٢٣ ١٤٩ ٢٧١	في ٢٠١٨/١/١
١٧.٠٠٠.٠٠٠	-	١٧.٠٠٠.٠٠٠	الإضافات
(٦٤٣ ٢٥٤)	-	(٦٤٣ ٢٥٤)	تسويات
٤٦ ٣٦٠. ٣٧٣	٦ ٨٥٤ ٤٠٦	٣٩ ٥٠٥ ٩٦٧	في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٦ ٣٦٠. ٣٧٣	٦ ٨٥٤ ٤٠٦	٣٩ ٥٠٥ ٩٦٧	في ٢٠١٩/١/١
٧٨.٠٤١ ٥٠٠	٢٧.٠٤١ ٥٠٠	٥١.٠٠٠.٠٠٠	الإضافات
(٤٢ ٢٠٠.٠٠٠)	-	(٤٢ ٢٠٠.٠٠٠)	تسويات
١٢٠. ٢٠١ ٨٧٣	٣٣ ٨٩٥ ٩٠٦	٨٦ ٣٠٥ ٩٦٧	في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤ ٧٤٢ ٧٤٥	٩١.٠٢٦	٤ ٦٥١ ٧١٩	مجمع الاستهلاك والنقار وخسائر الاضمحلال
١٣ ٨١٨ ٤٨٥	٢٥٨.٠٧٨	١٣ ٥٦٠. ٤٠٧	في ٢٠١٨/١/١
١٨ ٥٦١ ٢٣٠	٣٤٩ ١٠٤	١٨ ٢١٢ ١٢٦	إستهلاك
١٨ ٥٦١ ٢٣٠	٣٤٩ ١٠٤	١٨ ٢١٢ ١٢٦	في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣ ٨٧٦ ٥٦٥	٩٠٣ ٢٩٥	١٢ ٩٧٣ ٢٧٠	في ٢٠١٩/١/١
٣٢ ٤٣٧ ٧٩٥	١ ٢٥٢ ٣٩٩	٣١ ١٨٥ ٣٩٦	إستهلاك
٢٧ ٧٩٩ ١٤٣	٦ ٥٠٥ ٣٠٢	٢١ ٢٩٣ ٨٤١	في ٢٠١٩/١٢/٣١
٨٧ ٧٦٤.٠٧٨	٣٢ ٦٤٣ ٥٠٧	٥٥ ١٢٠. ٥٧١	في ٢٠١٨/١٢/٣١
			في ٢٠١٩/١/١
			إستهلاك
			في ٢٠١٩/١٢/٣١
			في ٢٠١٨/١٢/٣١
			في ٢٠١٩/١٢/٣١
			في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

١٤- أصول حق انتفاع

أراضي وعقارات	التكلفة
-	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٨ ٧٩٩ ٢٨٣	الإضافات
٨ ٧٩٩ ٢٨٣	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	مجمع الاهلاك
٥٣٢ ٦٦٣	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١
٥٣٢ ٦٦٣	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٨ ٢٦٦ ٦٢٠	الصافي
(٣٠١ ٦٣٥)	تأثير التغير في أسعار الصرف
٨ ٥٦٨ ٢٥٥	صافي القيمة الدفترية

* بلغت القيمة الحالية لإجمالي الالتزامات الناتجة عن حقوق الانتفاع في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨ ٢٥٥ ٥٢٦ دولار أمريكي كمايلي:

دولار أمريكي	الجزء المتداول من الالتزامات عقود التأجير
٧ ٥٦١ ١٥٦	الجزء غير المتداول من التزامات عقود التأجير
٦٩٤ ٣٧٠	
٨ ٢٥٥ ٥٢٦	

١٥- شهرة

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

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

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

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

١٦- أصول غير ملموسة

الصافي في	الصافي في	الاستهلاك	الفرق ترجمة	الصافي في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١			٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٣٦٩٤٤	١٣٦٣٤٩٤	(٤٦٠٨٣٨)	١٣٤٢٨٨	١٠٣٦٩٤٤	نفقات إيراديه مؤجلة *
٨٤٨٧١٩	٥٩٤١٠٣١	(٥٠٩٢٣١٢)	-	٨٤٨٧١٩	حق الاستخدام **
١٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	(٢٥٠٠٠٠)	-	١٢٥٠٠٠٠	أصول أخرى **
٣١٣٥٦٦٣	٨٨٠٤٥٢٥	(٥٨٠٣١٥٠)	١٣٤٢٨٨	٣١٣٥٦٦٣	

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

** يتمثل ذلك البند في قيمة المبالغ المدفوعة للغير مقابل الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية ستعود على الشركة التابعة،

ويتم استهلاك تلك المبالغ كما يلي :-

حق الاستخدام ١٠ سنوات

الأصول الأخرى ٨ سنوات

١٧- أصول حيوية

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

١٨- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٢٧٨٣١	٣٠٠٩٥٦	نقدية بالصندوق
٧٩٣٤١٢٨٥	٣٢٩٣٩٢٦٠	بنوك حسابات جارية
١٢٢٨١٤٩١٨	٧٩٧٧٥٨٠٥	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
٣٤٨٦٨٣	٧٠٩٥٨٧	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٢٠٣٣٣٢٧١٧	١٢٠٠٢٥٦٠٨	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٠٣٣٣٢٧١٧	١٢٠٠٢٥٦٠٨	النقدية وما في حكمها
١٧٦٧٢٠٧٦	٦٠٧٢٥٢٣٢	إستثمارات في أذون الخزانة تستحق خلال ثلاث شهور
(٣٤٨٦٨٣)	(٧٠٩٥٨٧)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
(٩٤٩٩٥)	(١٠٥٢٨٦٨)	بنوك سحب على المكشوف
٢٢٠٥٦١١١٥	١٧٢٦٨٨٣٨٥	

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

١٩- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

٢٠- عملاء وأوراق قبض

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

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبتترول خاص بالشركات التالية:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٤٧ ٢٧٨	٩٤٩ ٧٥٦	شركة ناتجاس
١ ٢٨٥ ٥٥٩	١ ٥٣٧ ٠٣٠	شركة الفيوم للغاز
٢٤ ٦٦٩ ٨٠٨	٢٩ ٤٥٣ ٨٩٦	NSCO
٢٦ ٢٠٢ ٦٤٥	٣١ ٩٤٠ ٦٨٢	

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

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠ ٥٠٢ ٣٣٧	١٤ ٤٠٢ ٥١٤	مصلحة الضرائب
٤ ٩٥٠ ٩٥٥	٩ ٣٥٠ ٢٨٦	إيرادات مستحقة
٣ ٥٢٦ ١٥٠	٨ ٤٥٥ ٤٦٢	مدينو عمليات التأمين
٣ ٤٧٤ ٢٥٩	٦ ٠٣٠ ٨٤٣	فواتير مصدر غير محصلة
٩ ٠٢٣ ١٦٦	٥ ٨٨٠ ٢٧٨	موردين - دفعات مقدمة
٤ ٧٨١ ٥٨٤	٥ ٦٢٣ ٥٤٤	تأمينات لدي الغير
٣ ٦٥٧ ١٧٢	٤ ٨٦٨ ٨٢٩	شيكات تحت التحصيل
٣ ٢٩٠ ٨٥٣	٢ ٨٠٠ ٣٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٣ ٠٤٤ ٤٤٨	٣ ٠٤٤ ٤٤٨	المستحق على مساهمي شركة IPIC
١ ٦٧٨ ٨٤٧	٢ ٦٨٨ ٢٧١	شركات التأمين وإعادة التأمين
١٨٦ ٤٢٠	٢ ٥٧٥ ٣٤٩	المستحق علي شركة صناعات مواد البناء
٣٨٢ ٦٩٤	٤٣٧ ٤١٨	قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص
٣٧٧ ٧٧٦	٣٣٩ ٠٦٩	سلف وعهد عاملين
٧٧١ ٣٦٢	-	مبالغ مدفوعة للموظفين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٧٣ ٣٤٥ ٩٧٢	١٧٠ ٣٤٥ ٩٧٢	المستحق علي شركات ذات علاقة *
٥ ٥٧٦ ٦١٠	٦ ٢٤٤ ٨٠٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٧ ٧٧٢ ٠٢١)	(١٧٥ ٨١٩ ٢٧٢)	خسائر الاضمحلال
٥٠ ٧٩٨ ٥٨٤	٦٧ ٢٦٩ ٢١٤	

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

٢٢- مخزون

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

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

٢٣- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٤- أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

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

٢٥- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .
- حدد رأس المال المصدر بداية بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائة وعشرون مليون دولار أمريكي لا غير) موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ دولار أمريكي، وقد أكتتب المؤسسون والمكتتبون عن غير طريق الاكتتاب العام في ٩ مليون سهم قيمتها ٩٠ مليون دولار أمريكي (فقط تسعون مليون دولار أمريكي لاغير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٢٥٨ ٦٥٨ ٩٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي زيادة مجانية موزعة على ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة اسميه قدرها ٢٥ سنت أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام ائابة وتحفيز العاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح راس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار امريكي موزعا على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت امريكي مسدد بالكامل.

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

٢٦- احتياطات أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار اسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٦ ١٤٣ ٥٥٠	١٠٧ ٠٢٢	احتياطي القيمة العادلة
(٢١٤ ٠٠٥ ٣٣٢)	(١٨٨ ٠١٥ ١٢٦)	احتياطي فروق ترجمة
(١٤١ ٥٢٦ ٧٧٣)	(١٢١ ٥٧٣ ٠٩٥)	

احتياطي قانوني

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

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

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

احتياطي عام

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

احتياطي القيمة العادلة

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

احتياطي فروق ترجمة

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

٢٧- المدفوعات المبنية على اسهم

يتمثل البند في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٤٨).

٢٨- تسويات فترات سابقة

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

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

٢٩- أسهم خزينة

خلال العام تم بيع أسهم الخزينة البالغ عددها ٦٨٧ ٢٦٩ سهم بتكلفة قدرها ٢٢١ ٠٥٠ دولار أمريكي من أسهم الشركة القابضة المصرية الكويتية ضمن محفظة استثمارات شركة الدلتا للتأمين (أحدي شركات المجموعة) ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٨٦٣ ٥٧٦ دولار أمريكي، تم إضافة مبلغ ٤٨٧ ٧٤٨ دولار أمريكي لرصيد الأرباح المرحلة ومبلغ ٣٧٥ ٨٢٨ دولار أمريكي لرصيد الحقوق غير المسيطرة.

٣٠- الحقوق غير المسيطرة

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

نصيب الحصص		نصيب الحصص غير المسيطرة في		الحصص غير المسيطرة %	
الحصص غير المسيطرة في	الحصص غير المسيطرة في	حقوق الملكية بدون أرباح	أرباح (خسائر) الشركات التابعة		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بدون أرباح	الشركات التابعة		
١١ ٠٧٧ ٥٢٨	١٦ ١٣٥ ٤٩٧	١١ ٥٩٢ ٣٦٣	٤ ٥٤٣ ١٣٤	١٦,٠٢	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
٥ ١٥٢	٥ ٧٤٠	٥ ٧٤٣	(٣)	١	شركة جلوب للإتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٢٨٢ ١١٢	٤٤٨ ٢٠٢	٣٢٠ ٦٠٠	١٢٧ ٦٠٢	١٤,٠١	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
١٣٦	-	(١١٤)	١١٤	٠,١	شركة ميدور للخدمات اللوجيستية
٦	٦	٦	-	٠,٠٠٢	شركة ميدور السويس لتكرير البنترول
١ ١٤٩ ٢٢٨	١ ٥٥٠ ٣٣٠	١ ٢٢٤ ٤٢٢	٣٢٥ ٩٠٨	٢٢,٠١	شركة الفيوم للغاز
١٧٤ ٢٤٠ ٧٧٧	١٧٦ ٨٠٢ ٨٨٧	١٥٣ ٩٤٩ ٤٠٢	٢٢ ٨٥٣ ٤٨٥	٤٥,٨١	شركة بوابة الكويت القابضة
(٢١ ٨٨٥)	(٢٢ ٣٧٢)	(٢١ ٨٦٥)	(٥٠٧)	٢٢,٢٨	الشركة العربية للأسمدة
٣٩١ ٩٥٣	١٧١ ٦٠٤	١٥١ ٧٩٤	١٩ ٨١٠	٨,٤٩	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٨٠	٦٨٢	٨٠	٦٠٢	٠,٠٠٣	شركة NSCO
١٤ ٩٣٠ ٩٢٧	١٨ ٩٨٨ ٧٢٥	١٥ ٧٥٤ ٣٨٨	٣ ٢٣٤ ٣٣٧	٤٣,٥٢	شركة الدلتا للتأمين
٢٠٢ ٠٥٦ ٠١٤	٢١٤ ٠٨١ ٣٠١	١٨٢ ٩٧٦ ٨١٩	٣١ ١٠٤ ٤٨٢		الإجمالي

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

٣١- قروض

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

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

٣٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٣٣- التزامات ضريبية مؤجلة

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

أصول ضريبية مؤجلة - غير مثبتة

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

٣٤- مخصصات

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

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

٣٥- تسهيلات ائتمانية

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

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

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

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

٣٦- موردون ومقاولين واوراق دفع ودائنون آخرون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٣ ٣٦٤ ٤٨٥	٢٣ ٩١٦ ٩١٢	موردون ومقاولين
١ ٦٧٧ ١٥٩	٢ ٤٧٧ ١٣٣	أوراق الدفع
٥٠ ٧٢٠ ٨٩٧	٥٥ ٨٥٣ ١٤٢	عملاء - دفعات مقدمة
٥٥ ٨٠٧ ١٨٠	٧٢ ٠٩٩ ٠٩٠	مصرفوات مستحقة
٨ ٥٥٩ ٦٥٤	١١ ٥٢٦ ٨٣٧	تأمينات للغير
٩ ٩٦٤ ٧٢٠	٩ ٠٧٤ ٠٥٨	الهيئة المصرية العامة للبتترول*
٤ ٨١٧ ٩٢٨	٧ ١٢٩ ٧٤٨	شركات التامين وإعادة التامين
٢ ٠٧٤ ٤٢٤	٢ ٦٧١ ٠٦٦	أقساط محصلة
١ ٠٣٧ ٤٠٠	١ ٠٣٧ ٦٤٦	دائنو توزيعات
٦٦٨ ٢٤٦	٩٣٦ ٨٣١	دائنو توزيعات الحصص غير المسيطرة
٤٧٦ ٩٧٤	٨٧٨ ٤٤٩	جاري المؤمن لهم
٧٧ ٦٩٣	١١٤ ٧٣٠	دائنو توزيعات حصة العاملين
١ ١٧٠ ٨٠٣	٦١ ٤١٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٢٨١ ٢٤٤	١٣ ٠٧٨ ١٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٨٠ ٦٩٨ ٨٠٧</u>	<u>٢٠٠ ٨٥٥ ٢١٤</u>	

* رصيد الهيئة المصرية العامة للبتترول خاص بالشركات التالية:-

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

٣٧- حقوق حملة وثائق التأمين

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

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

٣٨- الإيرادات

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

٣٩- تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣٨ ٤٩٦ ٢٥٧	١٤٥ ٦٦٧ ١٨٨	تكاليف نشاط الأسمدة
٨٦ ٢١٩ ٠٣٤	٨٤ ٩٨٩ ٠٠٤	تكاليف نشاط الكيماويات والبلاستيك
٤٩ ٠٦٨ ٢٣٤	٧١ ١٠٩ ٤٨٧	تكاليف نشاط توصيل الغاز
١٨ ٢٤٦ ٦٢٠	١٨ ٤٠٩ ٥٨٦	تكاليف نشاط الحفر والخدمات البترولية
٢٥ ٣٤٣ ٧٧١	٣١ ٥٠٠ ٧٩٤	تكاليف نشاط التأمين
١ ٠٢٠ ٦٦٧	٣ ٣٦٦ ٢١٩	تكاليف نشاط تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي
٨٧٩ ٦٧٣	٩٠٢ ٥٠٤	تكاليف نشاط التوكيلات
٤٦ ١٢٥	-	تكاليف نشاط الاتصالات والخرائط الجغرافية
-	١٢٩ ٠٣٢	تكاليف أنشطة أخرى
<u>٣١٩ ٣٢٠ ٣٨١</u>	<u>٣٥٦ ٠٧٣ ٨١٤</u>	

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

٤٠ - إيرادات الاستثمارات

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

٤١ - إيرادات أخرى

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

٤٢ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣ ٧٠٣ ٨٠٣	٣ ٦٧٦ ٦٣٧	نشاط الكيماويات والپلاستيك
٣٩٣ ٥٣٢	٥٠٠ ٢٤٤	نشاط الأسمدة
٩٧ ٧٣٩	١١٥ ٩٩١	نشاط تكنولوجيا تبريد الغاز الطبيعي
٤ ١٩٥ ٠٧٤	٤ ٢٩٢ ٨٧٢	

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

٤٣ - مصروفات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٦٥٠٠٢	٥٦٨٩٦٢٧	مخصصات مكونة
٨٣٣٦٧٧	٣٧٣٧٠٢	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١١٨٠١٧٥١	-	خسائر الاضمحلال في قيمة استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٤٧٠٠٤٣٠	٦٠٦٣٣٢٩	

٤٤ - ضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٩٧٤٩٦٢٤	٣٣٧٨٦٩٩١	مصروف ضريبة الدخل الجارية
(٢٥٤٥٤٦١)	(٢٦٧٤٥١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٧٢٠٤١٦٣	٣١١١٢٤٧٤	

٤٥ - العملية غير المستمرة

تم عرض الأصول المتعلقة بشركة صناعات مواد البناء - شركة شقيقة كأصول محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حيث أنه خلال العام تم توقيع عقد لإدارة بيع الأسهم المملوكة للمجموعة في شركة صناعات مواد البناء - شركة شقيقة والبالغة ٣٨,٣٢% إلى طرف خارج المجموعة. وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٤) أعلاه. لم تكن أصول والتزامات الشركة عملية غير مستمرة ولم يتم تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم إعادة عرض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المجمعة لتوضح العملية غير المستمرة بطريقة مستقلة عن العمليات المستمرة.

تتمثل الخسائر المتعلقة بالعملية غير المستمرة فيما يلي: -

٢٠١٨	٢٠١٩	
		نتائج أعمال العملية غير المستمرة
٢٥٤٠١٦٤	٢٣٨٢٤٤١	نصيب الشركة في خسائر استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٥٤٠١٦٤	٢٣٨٢٤٤١	الخسائر الناتجة من التشغيل
-	(٢٣٨٢٤٤١)	رد خسائر الاضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٢٥٤٠١٦٤	-	الخسائر الناتجة من التشغيل بعد خصم مصروف ضريبة الدخل
٢٥٤٠١٦٤	-	نصيب الشركة القابضة من خسارة التشغيل
-	-	نصيب الحصص غير المسيطرة من خسارة التشغيل
-	-	ربح (خسارة) التصرف في العملية غير المستمرة
٢٥٤٠١٦٤	-	الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
٢٥٤٠١٦٤	-	نصيب الشركة القابضة من الخسارة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)

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

٤٦ - نصيب السهم الأساسي في الأرباح

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٥.٠٢٩.٨١٣	٩٧.٨٩٥.٥٣٤	صافي ربح العام (مساهمين الشركة القابضة)
١.٠٠٥.٣٧٧.٥٧٧	١.٠١٧.٢٠٦.٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٤٦	٩,٦٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٢.٤٨٩.٦٤٩	٩٧.٨٩٥.٥٣٤	صافي ربح العام (مساهمين الشركة القابضة)
١.٠٠٥.٣٧٧.٥٧٧	١.٠١٧.٢٠٦.٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام
٨,٢٠	٩,٦٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٩٧.١٢١.٩٥٧	١.٠٠٦.٠٦٤.٨٤٦	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
٨.٩٤٢.٨٨٩	١١.١٤١.٧٧٧	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الإثابة
(٦٨٧.٢٦٩)	-	تأثير الأسهم المعاد شرائها (أسهم خزينة)
١.٠٠٥.٣٧٧.٥٧٧	١.٠١٧.٢٠٦.٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

٤٧ - المعاملات غير النقدية

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

١٩.٩٨٦.٣١٧	الجزء غير المسدد من إضافات من أصول التقييم والتنمية والمثبت ضمن بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.
٧.١٨٣.٥٩٥	إضافات تمت علي أصول التقييم والتنمية محولة من بند مشروعات تحت التنفيذ.
٤.٢٠٠.٠٠٠	تسويات تمت علي أصول التقييم والتنمية تخفيضاً من بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.
٦١.٤١٠	الجزء غير المسدد من إضافات أصول ثابتة والمثبت ضمن بند موردين ومقاولين وأوراق دفع.

٤٨- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

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

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

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

- بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على تطبيق نظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن منح أسهم الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المنتدبين ورؤساء القطاعات والمديرين العموميين والموظفين الاخرين بالشركة او شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة او للفرد وفقاً 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 الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥.

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

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح وتخصيص كافة أسهم نظام الاثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة 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 المساهمين تحت بند المدفوعات المبنية على أسهم خلال عام ٢٠١٦، ولا يجوز للمستفيد التصرف في الأسهم إلا بعد مرور ثلاثة سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم اليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠% من اجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرارات الشركة.

- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:

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

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

الشركة القابضة المصرية الكويتية (شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام:-

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

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ قررت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز الموافقة بالإجماع على منح عدد ٢١ ٤٦٣ ٦٩٩ سهم للمستفيدين من النظام مع دراسة كيفية ومدى استحقاق منح باقي أسهم الاثابة في اجتماعاتها القادمة، وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٨ قررت لجنة الاثابة والتحفيز بالشركة بالإجماع على منح عدد ٢ ٩٢٧ ٧٥٧ سهم للمستفيدين من النظام والمتمثل في قيمة المتبقي من الأسهم المخصصة للمعيار الأول والخاص بنمو أرباح الشركة والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم كما قررت الموافقة بالإجماع على منح عدد ٦ ٠١٥ ١٣٢ سهم للمستفيدين من النظام للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية ١٥% سنويا والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم. وبتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ قررت لجنة الاثابة والتحفيز بالشركة الموافقة بالإجماع على منح عدد ١١ ١٤١ ٧٧٧ سهم للمستفيدين من النظام وفقاً للمعيار الثاني الخاص بزيادة سعر سهم الشركة بالبورصة المصرية بنسبة ١٥% سنويا والبالغ إجماليها ٤٥٦ ٣٩١ ٤٥٦ سهم. وبتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ تم نقل ملكية تلك الأسهم للمستفيدين.
- في ضوء ما سبق، فان حركة أسهم نظام الاثابة والتحفيز تتمثل فيما يلي:

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

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

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

- التغيير في المدفوعات المبنية على أسهم:-

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

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

٤٩ - الشركات التابعة

تتمثل أهم الشركات التابعة في الآتي: -

نسبة المساهمة المباشرة وغير
 المباشرة %

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

الشركات التابعة للشركة العالمية للاستثمارات المالية

١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة المصرية للبتر وكيمائيات ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة الوطنية للطاقة - ش.م.م

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

نسبة المساهمة المباشرة وغير

المباشرة %

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بلد التأسيس	
١٠٠	١٠٠	فيرجن ايلاند	شركة الفيوم للغاز القابضة
-	-	مصر	شركة ميدور للخدمات اللوجستية (تصفية إجبارية خلال العام)
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
٩٩,٩٩٧	٩٩,٩٩٧	جزر كايمان	شركة NSCO INVESTMENT LIMITED
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة BKH Megan
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة Arabian Fertilizer Limited
٨٣,٩٨	٨٣,٩٨	مصر	الشركة الوطنية للغاز (ناتجاس) ش.م.م
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة EK Global Investments
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة نهوض انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدرابتي مينا ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة سولدرابتي انترناشيونال ليمتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة MEA Investments
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة بولار ستار انفيستمننتس
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة ايجيبب كويت انفيستمننتس هولدينج ليمتد
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة IFIC Petorochemicals
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	شركة اكويتي هولدينج انترناشيونال توصية بالأسهم
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة هينوسس للانشاء والتنمية العقارية
١٠٠	١٠٠	Luxembourg	شركة كابيتال انفيستمننتس ليمتد ليكسمبورج
١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة أو جي أي كابيتال ليمتد (ش.ذ.م.م) منطقة حرة - جبل علي
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA REAL ESTATE, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO MISR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO ALCAZAR, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO CAIRO, S.L.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة SISTEMAS INDUSTRIALES
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	SALGAR II S.L
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	شركة AD ASTRA PROYECTO MEDINA, S.L.
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جاز سيرف

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

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

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

* هذه الشركات تم تأسيسها خلال العام .

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

٥٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وشركاتها التابعة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيتهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وكذلك أعضاء مجلس إدارات شركات المجموعة، وتقوم شركات المجموعة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتتم تلك المعاملات وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة في تلك الشركات وتتمثل أهم تلك المعاملات في الأتي: -

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

- قرر مجلس إدارة الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ الموافقة بالإجماع علي تخصيص مبلغ يعادل نسبة ٥ % من الأرباح السنوية للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب اعتباراً من نتائج عام ٢٠١٦ ومنح جزء من هذا المبلغ للعاملين ويتم منح وتخصيص المبلغ المذكور من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات أرباح الشركات التابعة.
- بالإضافة إلى ما سبق تستأجر الشركة جزء من المقر الحالي لها من شركة الدلتا للتأمين - شركة تابعة - وذلك بموجب عقود إيجار تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ يناير ٢٠٢٢ بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بإجراء تأمين جماعي لدي شركة الدلتا للتأمين.

٥١- التوزيعات المقترحة والمسددة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

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

٥٢ - الأدوات المالية

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية لأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان و يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢١٦ ٢٥٦ ٥٨٦	٢٣٤ ٤٠٧ ٨٠٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٩ ٨٤٩ ٩٦٤	٥٠٥ ٨٧٣ ٨٣٥	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٧٢ ٥٢٩ ١٢٢	٨٣ ٠٧٣ ٤٢٦	عملاء وأوراق قبض
٥٥٨ ٦٣٥ ٦٧٢	٨٢٣ ٣٥٥ ٠٧٠	

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

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

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

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

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

خطر السيولة

فيما يلي بيان يوضح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تاريخ الاستحقاق					
أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	-	٦٠ ٤٨٦ ٧٥٣	١٦٧ ٣٦٦ ٥٧٨	٢٢٧ ٨٥٣ ٣٣١	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	١ ٠٥٢ ٨٦٨	١ ٠٥٢ ٨٦٨	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	-	١٤٥ ٠٠٢ ٠٧٢	١٤٥ ٠٠٢ ٠٧٢	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائون آخرون
-	-	-	٣١ ٠١٢ ٠٦٥	٣١ ٠١٢ ٠٦٥	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	-	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	٩٠ ٦٢٤ ٣٥٥	حقوق حملة وثائق التأمين
٢ ٥٠٨ ٦٨٩	٧١٥ ٢٧٨	٣١٧ ٢٨٩	٤ ٧١٤ ٢٧٠	٨ ٢٥٥ ٥٢٦	إلتزامات عقود التأجير
٢ ٥٠٨ ٦٨٩	٧١٥ ٢٧٨	٦٠ ٨٠٤ ٠٤٢	٤٣٩ ٧٧٢ ٢٠٨	٥٠٣ ٨٠٠ ٢١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تاريخ الاستحقاق					
أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٧٧٦ ٠٠٩	٩٩ ٥٧٦ ٠٠٩	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	٩٤ ٩٩٤	٩٤ ٩٩٤	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	٥٥٤ ٥٨٠	١٢٩ ٤٢٣ ٣٣٠	١٢٩ ٩٧٧ ٩١٠	موردون ومقاولين وأوراق دفع ودائون آخرون
-	-	-	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	٢٧ ٣٧٦ ٩٦٤	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	-	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	٦٩ ٠٨١ ٣٣١	حقوق حملة وثائق التأمين
-	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٣٥٤ ٥٨٠	٣١٤ ٧٥٢ ٦٢٨	٣٢٦ ١٠٧ ٢٠٨	

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

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام:-

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

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

خطر سعر الفائدة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧ ٧٧٥ ٥٢٧	٦ ١٠٢ ٥١٤	التزامات مالية بسعر فائدة ثابت
٧ ٧٧٥ ٥٢٧	٦ ١٠٢ ٥١٤	
٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	٢٣٠ ٠٠٦ ٣٤٣	التزامات مالية بسعر فائدة متغيرة
٩١ ٨٠٠ ٤٨٢	٢٣٠ ٠٠٦ ٣٤٣	

٥٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغ إجمالي قيمة الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٢١ ٨٥٠ دولار أمريكي تتمثل في قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل والأصول الثابتة التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المجموع (عام ٢٠١٨: مبلغ ٢.٤٦ مليون دولار أمريكي).

٥٤- الإلتزامات العرضية

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

- إلتزامات مستنديه غير مغطاة بمبلغ ١١ ٠٦٨ ٦٠٨ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ١١ ٢٦٤ ٤٩٧ دولار أمريكي).
- خطابات ضمان أصدرتها البنوك لحساب المجموعة ولصالح الغير بمبلغ ١١ ١٥٩ ٥٦٤ أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ١١ ٢٩٢ ١٥٥ دولار أمريكي).

٥٥- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.

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

- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تم تقديم المستندات وجاري الانتهاء من الفحص.
- يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العقارية

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

٥٦ - أرقام المقارنة

- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة نتيجة لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨). وفيما يلي البنود التي تم تعديلها: -

قائمة المركز المالي المجمعة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

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

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

بنود قائمة المركز المالي المجمعة التي تأثرت بإعادة التويب

زيادة رصيد استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.	٥٥ ٩٢٨
تخفيض رصيد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	٥٥ ٩٢٨
زيادة رصيد ممتلكات ومعدات وآلات ومشروعات تحت التنفيذ.	٢٣ ٢١٥ ١٥٠
تخفيض رصيد مشروعات تحت التنفيذ.	٢٢ ٩٥٥ ٩٠٢
تخفيض رصيد أصول حق انتفاع.	٣٥٨ ٤٦٢
زيادة رصيد المخزون.	٤٠٦ ١٠٥

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

زيادة رصيد موردين ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون.	٨٠١١٩٥٥
تخفيض رصيد موردين ومقاولين وأوراق دفع.	٣٤٩٨٢٨١٤
زيادة رصيد ضريبة الدخل المستحقة	٢٧٣٧٦٩٦٤
تخفيض رصيد نقدية وما في حكمها	٣٦٥٧١٧٢
زيادة رصيد مدينون وارصدة مدينة أخرى.	٣٦٥٧١٧٢
تخفيض رصيد إستثمارات عقارية	٦١٧٧١٠