

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار

وقانون سوق رأس المال

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤١ - ٦	الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / الشركة القابضة المصرية الكويتية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

حازم حسن

الرأي

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

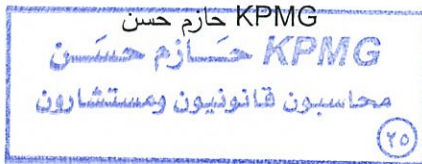
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات.

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

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)



القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٤٩٩ ٩٩٨ ٣٣٩	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٤ ٨٦٦ ١٣٨	-	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣ ٩٤٨ ٣١٦	٣٣ ٣٨٤ ٨١٥	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣١٧ ٣٠١	٢ ٤١٨ ٨٠٨	(٩)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٤١ ٨٠١ ٤٩٣	٥٣٥ ٨٠١ ٩٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٢ ٥٠١ ٩٩٢	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١ ٢٥٨ ٣٨٩	-		أوراق قبض
٤٦٦ ٧٩٣	١٠ ٤٣٢ ٤٠٦	(١١)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩	٦٤ ٦٦٩ ١٢٥	(١٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٤٨ ٤٤٧ ٠٦٥	(١٣)	أصول متداولة أخرى
-	٤ ٨٦٦ ١٣٨	(١٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
٢٨٠ ٧٠٥ ٤٦٧	٣٣٠ ٩١٦ ٧٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠	٨٦٦ ٧١٨ ٦٨٨		اجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥		احتياطي قانوني
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٦ ٨٠٢ ٠٥٤	(١٦)	إحتياطيات أخرى
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	٩ ٥٤٩ ٦٠٢	(١٧)	المدفوعات المبنية على أسهم
٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٢٣١ ٤٧٥ ٦٣٠		الأرباح المرحلة
٧٢٩ ٥٠٥ ٩٠٨	٦٩١ ١٧٨ ١٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
الالتزامات غير المتداولة			
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٨٠٠ ٦٠٠	(١٨)	قروض طويلة الاجل
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٨٠٠ ٦٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٦٦٧ ١٣٤	٣٥٣ ٣٦٢	(١٩)	مخصصات
٩٤ ٩٩٥	٢٩٣ ٤٧٩		بنوك - سحب على المكشوف
٢١ ٥٢٦ ٦٥٤	٤٦ ٤٠٠ ٤٠٠	(١٨)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٥٩ ٢٩٦ ٥٨٠	(٢٠)	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٦ ٣٩٦ ١١٤	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٢ ٢٠١ ٠٥٢	١٢٢ ٧٣٩ ٩٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٣ ٠٠١ ٠٥٢	١٧٥ ٥٤٠ ٥٣٥		اجمالي الإلتزامات
٨٢٢ ٥٠٦ ٩٦٠	٨٦٦ ٧١٨ ٦٨٨		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المعزز عادل الألفي

العضو المنتدب

شريف الزيات

رئيس القطاع المالي للمجموعة

مدحت حامد بنه

الشركة القابضة المصرية الكويتية
ش.م.م
سجل تجاري رقم ١١٤٦٤٨ جيزة

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق" ...

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
			العمليات المستمرة
			<u>إيرادات النشاط</u>
١٧ ٤٣٩	١٧ ٨٦٢		عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣ ٥١٢ ٧٣٦	٣ ٦٦٥ ١٧١	(٢٢)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨	١٥ ٨٨١ ٩٠٠	(٢٣)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(١٦٨ ٣٥٩)	٤٦ ٣٥٧		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ ٩٩٤ ١٠٤	٢ ٧٦٢ ٧٣١		عائد استثمارات في اذون الخزائنة
٣٦ ٠٠٣ ٦٠٨	٢٢ ٣٧٤ ٠٢١		إجمالي إيرادات النشاط
٦٩ ٧٧٦	٤ ٩١٧		إيرادات اخرى - أرباح رأسمالية
(٣ ٥٥٤ ٥٦٨)	(٣ ٩٤٩ ٦٦٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٩ ٥٥٠)	(٤١ ٥١٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٣٧٨ ٨٧٠)	(٤٣٤ ٢٩١)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٥٧٥ ٥٨٣)	-		مخصصات مكونه
(٨ ٥١١ ٣٣٢)	-		خسائر الاضمحلال
٢٣ ٠٣٣ ٤٨١	١٧ ٩٥٣ ٤٧١		أرباح النشاط
٥ ٨٩١ ٩٧٣	٤ ٦٩٦ ٨١١		فوائد دائنة
(٨ ٦١٦ ٦٠٠)	(١١ ٠٢٧ ٨١١)		مصروفات تمويلية
(٤٧٢ ٦١٢)	١ ٤٦٧ ٠٧٧		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٣ ١٩٧ ٢٣٩)	(٤ ٨٦٣ ٩٢٣)		صافي تكلفة التمويل
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
-	-	(٢٤)	ضريبة الدخل
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨		صافي ربح العام من العمليات المستمرة
-	-		أرباح (خسائر) العملية غير المستمرة (بعد خصم الضريبة)
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨		صافي ربح العام
١,٩٧	١,٢٨	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)
١,٩٧	١,٢٨	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة (سنت أمريكي/ للسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

"شركة مساهمة مصرية"

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

٢٠١٨	٢٠١٩	جميع المبالغ بالدولار الأمريكي
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨	صافي ربح العام
		الدخل الشامل الأخر
		<u>البنود التي لن يتم إعادة تدويرها لقائمة الأرباح أو الخسائر</u>
(٨٦٧ ٩٥١)	(٥٢٤ ٠٤٣)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٨٦٧ ٩٥١)	(٥٢٤ ٠٤٣)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>١٨ ٩٦٨ ٢٩١</u>	<u>١٢ ٥٦٥ ٥٠٥</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة عن البنية المالية المتبينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع البنوع بالذول الأوركي بيانات	رأس المال	المصروف المذفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص - علاوة أصل أسهم	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة المنقولة	إحتياطي الإحتياطات الأخرى	المفوضات المتبينة على أسهم	الأرباح المرتبطة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	-	١٢٥ ١٧٨ ٠٠٤	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	١ ٨٥٩ ٠٣٩	٦٨ ١٩٤ ٠٤٨	١٧ ٥١١ ٨٤٨	٢٩٣ ٨٢٣ ٧٧٠	٧٦٠ ٨١٧ ٩٢٢
التغيرات في حقوق المساهمين خلال العام	-	-	١٠٧٠ ٧٥٩	-	-	-	-	-	(١٠٧٠ ٧٥٩)	-
المحور للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٨ ٩١٨ ٢٩١
إجمالي الدخل الكامل عن العام	-	-	-	-	-	(٨١٧ ٩٥١)	(٨١٧ ٩٥١)	-	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٥٥ ٩٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	-	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٩٩١ ٠٨٨	٦٧ ٣٦٦ ٠٩٧	١٧ ٥١١ ٨٤٨	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٥٥ ٩٠٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	-	١٢٦ ٢٤٨ ٧٦٣	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٩٩١ ٠٨٨	٦٧ ٣٦٦ ٠٩٧	١٧ ٥١١ ٨٤٨	٢٦٢ ٢٥٨ ٩٠٨	٧٢٩ ٥٥٥ ٩٠٨
التغيرات في حقوق المساهمين خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٩١ ٨١٢)	-
المحور للإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)	(٥٠ ٨٩٣ ٢٦٠)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٠ ١٢٢ ٢٤٦	-
مكافئ التغير في المفوضات المتبينة على أسهم	-	-	-	-	-	-	-	(٨٠ ١٢٢ ٢٤٦)	٨٠ ١٢٢ ٢٤٦	-
إجمالي الدخل الكامل عن العام	-	-	-	-	-	(٥٢٤ ٠٤٦)	(٥٢٤ ٠٤٦)	-	١٣٠ ٨٩ ٥٤٨	١٢ ٥١٥ ٥٠٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٥٦ ١١٠ ٢٩٢	-	١٢٧ ٢٤٠ ٥٧٥	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٤٦٧ ٠٤٥	٦٦ ٨٠٢ ٠٥٤	٩ ٥٤٩ ٦٠٢	٢٣١ ٤٧٥ ٦٣٠	٦٩١ ١٧٨ ١٥٣

* الإيضاحات المرتبطة في الصفحات من (١) إلى (٤) تعتبر جزءاً أساسياً للتوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة القابضة المصرية الكويتية

شركة مساهمة مصرية*

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

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨	صافي ربح العام قبل الضرائب
يتم تسويته بـ:		
٣٧٨ ٨٧٠	٤٣٤ ٢٩١	إهلاك الأصول الثابتة
(١٧ ٤٣٩)	(١٧ ٨٦٢)	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨ ٥١١ ٣٣٢	-	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
(٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨)	(١٥ ٨٨١ ٩٠٠)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
(٣ ٥١٢ ٧٣١)	(٣ ٦٦٥ ١٧١)	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٩٩٤ ١٠٤)	(٢ ٧٦٢ ٧٣١)	عائد أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٦٨ ٣٥٩	(٤٦ ٣٥٧)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٧٥ ٥٨٣	-	مخصصات مكروه
٨ ٦١٦ ٦٠٠	١١ ٠٢٧ ٨١١	مصروفات تمويلية
(٥ ٨٩١ ٩٧٣)	(٤ ٦٩٦ ٨١١)	فوائد دائنة
(٦٣ ٧٧٦)	(٤ ٩١٧)	أرباح رأسمالية
(٤ ٠٤٠ ٧٣٠)	(٢ ٥٢٤ ٠٩٩)	
التغير في :-		
(١ ٢٥٨ ٣٨٩)	١ ٢٥٨ ٣٨٩	أوراق القبض
-	(٩ ٩١٩ ٢٥٦)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩ ٩٦٤ ٨٦٥	(٩ ٥٩١ ٠٢٦)	أصول متداولة أخرى
٩ ٩٦٨ ٤٧٠	(٢ ٢٣٠ ٧٤٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢١ ٧٠١)	٣٤٨ ١٥٨	ودائع لأجل
(٨ ٦٠٨ ٧٥٢)	(٩ ٩١١ ٦٥٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٧٥ ٩٧٤)	(٣١٣ ٧٧٢)	المستخدم من المخصصات
٢٥ ٧٢٧ ٧٨٩	(٣٢ ٨٨٤ ٠٠٨)	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
٥ ٨٩٢ ٦٣٢	٤ ١٩٢ ٩٤٢	فوائد محصلة
(٩٥١ ٧١٩)	(٥٣٥ ٧٩٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٣ ٧٧٦	٤ ٩١٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٢ ٧٩٧ ٨٨٦	٤٠ ٤٠٧	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٩٤٩)	مدفوعات لإقتناء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣١ ٤٩١ ١٢١	(٢٢ ٠٥٠ ٠٥٥)	متحصلات من (مدفوعات) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(١٨ ٠٨٨ ٣٣٩)	(٢١٠ ٦٥٢)	مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	٨٨٢ ٠٥١	متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٧ ٤٣٩	١٧ ٨١٢	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤ ١٣٨ ١٥٦	٨ ٨٨١ ٩٠٠	توزيعات أرباح محصلة من شركات تابعة وشقيقة
٣ ٥١٢ ٧٣٦	٣ ٦٦٥ ١٧١	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٨ ٨٧٣ ٦٨٨	(٥ ١١٢ ٢٠٤)	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٤٠ ٠٢٤ ٨٠٠)	(٤٦ ١٢٦ ٦٥٤)	سداد قروض
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٣ ٠٠١ ٠٠٠	متحصلات من قروض
٩٩ ٢٩١ ٦٤٠	٢١٦ ٠٠٥ ٠٠٠	متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(١٠٥ ١٦٥ ١٨٥)	(١٩٩ ١١٠ ٢٣٠)	المسدد لتسهيلات ائتمانية
(٥٠ ٣٣٠ ٣٤٥)	(٥٠ ٨٩٣ ٠١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧١ ٢٢٨ ٦٩٠)	٣٢ ٨٧٦ ١٠٢	صافي النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦ ٦٢٧ ٢١٣)	(٥ ١٢٠ ١١٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٣ ٩٥٥ ٨٣٦	٧ ٣٢٨ ٦٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها أول العام
٧ ٣٢٨ ٦٢٣	٢ ٢٠٨ ٥١٣	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٦) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

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

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

(١) ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية.

(٢) الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

(٣) رأس المال المخاطر.

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

وبتاريخ ٦ مارس ٢٠٠٢ وافقت الهيئة العامة للاستثمار على استخدام الشركة لفائض أموالها للاستثمار خارج جمهورية مصر العربية عن طريق الاشتراك في تأسيس شركات والمساهمة في مشروعات وكذلك الاشتراك في محافظ الأوراق المالية المدارة بالخارج.

- يقع المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر. والسيد/ المعزز عادل الألفي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية.

- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ فبراير ٢٠٢٠.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل والعرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

هـ- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة- أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي قائمة الدخل).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقرر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

السنوات	الأصل
٥٠	مباني مقر الشركة
١٠	أثاث ومعدات مكتبية
١٠	تجهيزات وديكورات
٤	السيارات
٦،٦٧	أجهزة تكييف
٦،٦٧ : ٣	أجهزة وبرامج كمبيوتر

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

٣-٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومدفونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وفئة التزامات مالية أخرى.

٣-٣-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشنقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالفروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣-٣-٢ الأصول المالية غير المشنقة - القياس

٣-٣-٢-١ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الاصل المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة

او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء

او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الدخل عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارياح او الخسائر.

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

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٣-٢-٣ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٣-٢-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

٣-٣-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٣-٤ الاستثمارات في شركات تابعة

- يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن.
- يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.

٣-٥ الاستثمارات في شركات شقيقة

- يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن.
- يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول.

٣-٦ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر.

٣-٧ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون أولياً بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة مع دراسة الاضمحلال.

٣-٨ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

ب- الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٩-٣ المخصصات

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

٣-١٠ قروض وتسهيلات ائتمانية

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

٣-١١ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٣-١٢ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

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

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

التوزيعات

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

٣-١٣ المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

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

٣-١٤ الإيراد

أ- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بعائد الاستثمارات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

ب- 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.

ج- إيراد الفوائد

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

٣-١٥ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق وباستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

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

- كما تساهم الشركة في نظام التأمين الجماعي لصالح العاملين بها لدي إحدى شركات التأمين وفقاً لهذا النظام يتم منح العاملين المؤمن عليهم مكافأة نهاية خدمة عند ترك الخدمة أو الوفاة أو في حالة العجز الكلي ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة الشركة في قيمة الأقساط السنوية، هذا ويتم تحميل مساهمة الشركة في هذا النظام على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج قائمة الدخل سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

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

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

الضريبة المؤجلة

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

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست لجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

• الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة التي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣-١٦ نصيب السهم في الأرباح

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

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

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

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

الضمانات

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

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

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

خطر السوق

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

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على القروض الممنوحة لها بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل الخاصة بالشركة وتتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري.

إن الفائدة المرتبطة بتلك القروض بذات العملة يتم سدادها من خلال مقابلة التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسي للشركة الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط اقتصادي للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات. لم يتم تغطية استثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

خطر سعر الفائدة

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

خطر أسعار السوق الأخرى

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

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

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

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

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

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

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

ولا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

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

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

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		

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

المعايير الجديدة او المعدلة	منخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار. يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الآخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤- المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصادفي الاستثمار في عقد التأجير.	٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل ونقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	لا يوجد أثر على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار. تطبيق هذا المعيار. يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"	كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"		
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"		
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"		
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"		
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"		
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"		

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

٦- استثمارات في شركات تابعة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمات الشركة في الشركات التابعة التالية: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	بيان
		%	%		
٨٧١ ٤٨٣	٨٧١ ٤٨٣	١٠٠	٩٩,٩٣	ش.م.م	شركة جلوب تليكوم
١١٩ ٠٩٨	١١٩ ٠٩٨	١٠	٤٤,٩	ش.م.م	شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات (*)
٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	٣٧٩ ٩٦٢ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٠٠ ٩١٦ ١٥٢	١٠١ ١٢٦ ٨٠٣	١٠٠	٥٤,١٩	مساهمة كويتية قابضة	شركة بوابة الكويت القابضة (**)
١٦ ٧٣٨ ٠١٩	١٦ ٧٣٨ ٠١٩	١٠٠	٥٦,٤٨	ش.م.م	شركة الدلتا للتأمين
٤٣٥ ٠٣٩	٤٣٥ ٠٣٩	٢٥	٩٩	ش.م.م	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٨٨٢ ٠٥١	-	-	-	ش.م.م	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٨٣٧ ٠٩١	٨٣٧ ٠٩١	٢٥	٩٩	ش.م.م	شركة ايكو للتنمية الصناعية
-	١	١٠٠	١٠٠	ش.ذ.م.م	شركة EKHN
٢٧ ٩٠٣	٢٧ ٩٠٣	١٠٠	٩٩	ش.م.م	شركة أم اية تي للتجارة
٥٠٠ ٧٨٨ ٨٣٦	٥٠٠ ١١٧ ٤٣٧				
(١١٩ ٠٩٨)	(١١٩ ٠٩٨)				خسائر الاضمحلال
٥٠٠ ٦٦٩ ٧٣٨	٤٩٩ ٩٩٨ ٣٣٩				

(*) تمتلك الشركة نسبة ٤٤,٩% من رأس المال المصدر لشركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات بالإضافة إلى نسبة ٥٥% ملكية غير مباشرة عن طريق الشركة التابعة - شركة جلوب تليكوم والتي تساهم في رأس مال شركة جلوب فيبر بنسبة ٥٥% من رأس مالها المصدر هذا وقد تم تخفيض تكلفة الاستثمار البالغ قيمته ١١٩ ٠٩٨ دولار أمريكي بالكامل بخسائر الاضمحلال في قيمته.

(**) كافة هذه الأسهم مرهونة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة بقيمة إجمالية مقدارها ١٠٨ مليون دولار أمريكي.

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

٧- استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمات الشركة في الشركات الشقيقة التالية: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة في رأس المال %	الشكل القانوني	بيان
استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية				
١٨ ٨٩١ ٧٧١	-	١٥,٠٦٨	ش.م.م	شركة صناعات مواد البناء *
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	الشركة المصرية لناقلات البترول
٣٣ ٨٩١ ٧٧١	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠			
(٢٩ ٠٢٥ ٦٣٣)	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)			خسائر الاضمحلال
٤ ٨٦٦ ١٣٨	-			

* تم تبويب الاستثمارات المجموعة في شركة صناعات مواد البناء كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وفقاً
لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٤) أدناه.

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل البند في الآتي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	بيان
		%	%		
					<u>استثمارات مثبته بالقيمة العادلة</u>
٢ ٤٠٦ ٤٧٧	١ ٨٨٢ ٦٣٣	١٠٠	١,٤٨	ش.م.م	شركة القاهرة للدواجن
-	٧٥٠	-	-		أخرى
					<u>استثمارات مثبته بالتكلفة *</u>
٣١ ٢٦١ ٨٣٩	٣١ ٢٦١ ٨٣٩	١٠٠	١٢,٨٧٩	ش.م.م بنظام المناطق الحرّة الخاصة	شركة الإسكندرية للأسمدة
٣٧ ٠٠٠	-	٢٥	١٤,٨	ش.م.م	شركة ميدور للخدمات اللوجستية
٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦	١٠٠	٠,٠٣	ش.م.م	الشركة الوطنية للغاز "تاتجاس"
٢٣ ٤٨٤	٢٠ ٠٩١	١٠٠	٠,٠١٧	ش.م.م	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيمائيات والبلاستيك
٥٩ ١٦٣	٥٩ ١٦٣	١٠	١١	ش.م.م	الشركة العربية للأسمدة
٦ ٥٣٠	٦ ٥٣٠	٧٨	٠,٠١٥	ش.م.م	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء - كهرباء
٣٤ ١٧٥	٣٤ ١٧٥	١٠٠	٠,٣	ش.م.م	شركة الفيوم للغاز
١٤	-	٢٥	٠,٠٠٠٢	ش.م.م	شركة النيل للأخشاب
٩٧ ٤٠٧	٩٧ ٤٠٧	٥٣,٣٣	٥,٤	ش.م.م	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٥٥	٥٥	١٠٠	٠,٠٠٠٢	ش.م.م	شركة النيل لتدوير المخلفات الزراعية
١٣ ٤١٦	١٣ ٤١٦	١٠٠	٠,٤	ش.م.م	الشركة المصرية للبتروكيمائيات
<u>٣٣ ٩٤٨ ٣١٦</u>	<u>٣٣ ٣٨٤ ٨١٥</u>				

* هذه الاستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية وتمثل مساهمات في شركات تابعة للمجموعة وتم ادراجها بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد القيمة العادلة لها بدرجة يعتمد عليها.

الشركة القابضة المصرية القومية (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإحصائيات الضميمة للقران المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالدينار المصري

١- أسماء قائمة ومطروحات تحت التدقيق

الإجمالي	مخارج مقدمة	أضرار أصول ثابتة	أموال كمبيوتر	أموال تعريف	سيارات ومعدات	تجهيزات	أثاث ومعدات	مخازن مقرر	أرضي مقرر
٤ ٢٣٣ ٥٨١	٤١ ٣٣٦	١٣٥ ٥١١	١٩ ٦١٩	١ ٤٦٦ ٥٢٥	٥٨٨ ٦٦٥	٣٤٨ ٢٧٦	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٨ الإحصائيات الإحصائيات
٧٦٩ ٣٤١	-	٨٨ ٨٤٦	-	٦٣٣ ٢١٦	-	٧ ٢٧٩	-	-	الإحصائيات
(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٣٢٧)	-	-	-	-	التغير في المطروحات تحت التدقيق
١٨٢ ٣٧٨	١٨٢ ٣٧٨	-	-	-	-	-	-	-	التفصيل في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥ ٠٤٣ ٢٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٢٥٧	١٩ ٦١٩	١ ٩٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٣٥٥ ٥٥٥	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٩ الإحصائيات الإحصائيات
٥ ٤٣ ٢٧٨	٢٢٣ ٧١٤	٧١٤ ٢٥٧	٦٩ ٦١٩	١ ٩٥٧ ٨١٤	٥٨٨ ٦٦٥	٣٥٥ ٥٥٥	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٩ الإحصائيات الإحصائيات
٢٧٢ ٧١٨	-	٧٤ ٧٨٢	٦ ٠٩٠	١٧٤ ١٢٩	-	١٧ ٧١٧	-	-	التغير في المطروحات تحت التدقيق
(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	-	الإحصائيات
٦٦٣ ٠٨٠	٢٦٣ ٠٨٠	-	-	-	-	-	-	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩
٥ ٥٦٦ ٧٥٤	٤٨٦ ٧٩٤	٧٨٤ ١٣٩	٧٥ ٧٠٩	٢ ٠٨٤ ٥٦١	٥٨٨ ٦٦٥	٣٧٣ ٢٧٢	١ ٠١٥ ٠٧٢	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩
٢ ٥٧٩ ١٣٤	-	٣٧٨ ٩٠١	٣٦ ٢٧١	١ ٢٨٠ ٥٢٨	٤٦٣ ٤٢٨	٦١٧ ٢٩٩	١ ٠١٢ ١٩٢	-	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٨ الإحصائيات
٣٧٨ ٨٧٠	-	١٤٣ ٢٤٩	٧ ٣٠٤	١٣٣ ٧٦٤	١٩ ٧٧١	١٤ ٢٨١	٢ ٠ ٣٠١	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٨ الإحصائيات
(١٨١ ٩٢٧)	-	-	-	(١٨١ ٣٢٧)	-	-	-	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٨ الإحصائيات
٢ ٧٦٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٧٥٥	٤٣ ٥٧٥	١ ٢٧٢ ٦٦٥	٤٨٣ ٧٠٩	٢٨١ ٦٨٠	١٢٢ ٤٩٣	-	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٩ الإحصائيات
٢ ٧٦٦ ٠٧٧	-	٥٢٢ ٧٥٥	٤٣ ٥٧٥	١ ٢٧٢ ٦٦٥	٤٨٣ ٧٠٩	٢٨١ ٦٨٠	١٢٢ ٤٩٣	-	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٩ الإحصائيات
٤٣٤ ٢٩١	-	١٣٣ ٢٤٢	٧ ١٩٣	٢٤٣ ٤٣٦	١٧ ٠٥٢	١٣ ٩٢٠	٢ ٠ ٣٤٧	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩ الإحصائيات
(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	(٤٧ ٤٢٢)	-	-	-	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩ الإحصائيات
٣ ١١٢ ٩٤٦	-	٦٥٤ ٥٩٧	٥٠ ٧٦٨	١ ٤٦٨ ٣٧٩	٥٠٠ ٧٦٢	٢٩٥ ٦٠٠	١٤٢ ٨٤٠	-	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩ الإحصائيات
١ ٧٤٤ ٤٥٢	٤١ ٣٣٦	٢٤٦ ٦٠٥	٢٣ ٢٤٨	١ ٧٧٢ ٦٦٥	٤٨٣ ٧٠٩	٢٨١ ٦٨٠	١٢٢ ٤٩٣	-	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٨ الإحصائيات
٢ ٣١٧ ٣٠١	٢٢٣ ٧١٤	١٩٢ ١٠٢	٢٦ ٠٤٤	٦٨٥ ٤٤٩	١٠٤ ٥٥٦	٧٣ ٨٧٥	٨٩٤ ٥٧٩	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١ / ١ / ٢٠١٨ الإحصائيات
٢ ٤٦٨ ٨٠٨	٤٨٦ ٧٩٤	١٣٤ ٥٤٢	٢٤ ٩٤١	١ ٦٦٦ ١٤٢	٨٧ ٥٠٣	٧٧ ٦٧٢	٨٧٢ ٢٣٢	١١٨ ٩٨٣	التفصيل في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٩ الإحصائيات

- تتضمن الأصول القائمة بوزن مبالغه تقريبا بالكامل بلغت ٧٥٥ ٢٢٦ ٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل البند فيما يلي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣ ٠٢٧ ١١٠	٨٨١ ٧٥١	بنوك - حسابات جارية
٣٤٨ ١٥٨	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٤ ٣٢٥ ٣٩٣	١ ٥٧٤ ٦٨١	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٧١ ١١٥	٤٥ ٥٦٠	نقدية بالصندوق
<u>٧ ٧٧١ ٧٧٦</u>	<u>٢ ٥٠١ ٩٩٢</u>	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧ ٧٧١ ٧٧٦	٢ ٥٠١ ٩٩٢	النقدية بالبنوك والصندوق
		<u>بخصم: -</u>
(٩٤ ٩٩٥)	(٢٩٣ ٤٧٩)	بنوك سحب على المكشوف
(٣٤٨ ١٥٨)	-	بنوك - ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
<u>٧ ٣٢٨ ٦٢٣</u>	<u>٢ ٢٠٨ ٥١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل الرصيد البالغ ٤٠٦ ٤٣٢ ١٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مبلغ ٤٦٦ ٧٩٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة والمحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي تتكون من أسهم شركات مصرية مقيدة بالبورصة وسندات حكومية مصرية.

١٢- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٩ ٨٢٨ ٨٣٩	٣٠ ٠٠١ ٦٢٥	محافظ أوراق مالية *
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	٣٤ ٦٦٧ ٥٠٠	أذون خزانة **
<u>٣٩ ٨٥٦ ٣٣٩</u>	<u>٦٤ ٦٦٩ ١٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

* يتمثل الرصيد في التكلفة المستهلكة لمحفظه الأوراق المالية المحتفظ بها لدى أحد مديري الاستثمارات بالخارج وتتمثل في قيمة ودائع لأجل تتراوح من ١,٥ سنة إلى ٣ سنوات واستحققت التحصيل في ٣ يناير ٢٠٢٠.

** يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية للاستثمار في اذون الخزانة المصرية تم شراءها في شهر نوفمبر ٢٠١٩ وشهر يوليو ٢٠١٩ وتستحق التحصيل خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠ وشهر يناير ٢٠٢٠ وشهر ابريل ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي: -

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠ ٦٤٧ ٥٤٣	٣٥ ٨٥٤ ٦٢١	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٦٢٠ ٠٤٣)	(١ ١٨٧ ١٢١)	عوائد استثمارات في أذون خزانة لم تستحق بعد
١٠ ٠٢٧ ٥٠٠	٣٤ ٦٦٧ ٥٠٠	

١٣- أصول متداولة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤ ٤٠٢	٥٠٨ ٢٧١	فوائد مستحقة
١٩٩ ٦٢٢	٦ ٨٧٠	تأمين خطابات الضمان
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٤٧ ٤٦٢ ٤٨٠	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (إيضاح ٢٨-أ)
٢٢ ٣٢٣	١١٢ ٣٩٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤٠ ٧٢٤	٣٥٧ ٠٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٣١ ٣٥٢ ١٧٠	٢٤٨ ٤٤٧ ٠٦٥	

١٤- 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 للشركة في شركة صناعات مواد البناء-شركة شقيقة والبالغة ١٥,٠٦٨ % إلى طرف خارج المجموعة.

١٥- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط خمسمائة مليون دولار أمريكي لا غير).
- حدد رأس المال المصدر بداية بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائة وعشرون مليون دولار أمريكي لا غير) موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ دولار أمريكي، وقد أكتتب المؤسسون والمكتتبون عن غير طريق الاكتتاب العام في ٩ مليون سهم قيمتها ٩٠ مليون دولار أمريكي (فقط تسعون مليون دولار أمريكي لا غير) وطرح للاكتتاب العام ٣ مليون سهم قيمته ٣٠ مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح ببلغ ٥٦٤,٥ ٩١٤ ٢٤٣ دولار أمريكي موزعاً على عدد ٩٧٥ ٦٥٨ ٢٥٨ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- بتاريخ 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 ١٢ ١٩٥ ٧٢٨ دولار أمريكي بزيادة 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.

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

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ الى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ٧٢٨ ١٩٥ ١٢ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤. وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٢,٥ ١١٠ ٢٥٦ دولار امريكي موزعا على عدد ١٧٠ ٤٤١ ٠٢٤ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٥ سنت امريكي مسدد بالكامل.

١٦- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	٥٧ ٩٥٤ ٥٤٧	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨ ٣٨٠ ٤٦٢	٨ ٣٨٠ ٤٦٢	احتياطي عام
٩٩١ ٠٨٨	٤٦٧ ٠٤٥	احتياطي القيمة العادلة
٦٧ ٣٢٦ ٠٩٧	٦٦ ٨٠٢ ٠٥٤	

احتياطي قانوني

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

احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم

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

احتياطي عام

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

احتياطي القيمة العادلة

يتمثل البند في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.

١٧- المدفوعات المبنية على أسهم

يتمثل البند في الزيادة في حقوق الملكية المرتبطة بمنح وتخصيص أسهم نظام الإثابة والتحفيز وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٧).

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

١٨- قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	فترة الاستحقاق	معدل الفائدة	عملة القرض	
٦٠٧٠٩٤٩	-	٢٠٢٠-٢٠١٨	١,٧٥٠% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان رهن المحفظة الاستثمارية المملوكة لإحدى الشركات التابعة
٥٤٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٠-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٤٠٠٠٠٠٠	-	٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
١٣٥٠٠٠٠٠	-	٢٠٢٢-٢٠١٨	٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بدون ضمان
٣٣٥٥٧٠٥	-	٢٠٢١-٢٠١٩	١% فوق الكوريدور	جنيه مصري	قرض بدون ضمان
-	٨٨٠٠١٠٠٠	٢٠٢٢-٢٠١٩	٤% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان محفظة استثمارية
-	١١٢٠٠٠٠٠	٢٠١٩	٢,٥% فوق سعر الليبور ٣ أشهر	دولار امريكي	قرض بضمان سند أدني
٣٢٣٢٦٦٥٤	٩٩٢٠١٠٠٠				الإجمالي
٢١٥٢٦٦٥٤	٤٦٤٠٠٤٠٠				الجزء المتداول
١٠٨٠٠٠٠٠	٥٢٨٠٠٦٠٠				الجزء غير المتداول

١٩- مخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال العام في قيمة المخصصات المكونة لمواجهة بعض الالتزامات المحتملة السداد لبعض الجهات الحكومية في الآتي:-

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١			٢٠١٩/١/١	
٣٥٣٣٦٢	(٣١٣٧٧٢)	-	٦٦٧١٣٤	مخصص التزامات محتملة
٣٥٣٣٦٢	(٣١٣٧٧٢)	-	٦٦٧١٣٤	الإجمالي

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

٢٠- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	معدلات الفائدة	عملة التسهيل	
١٠.٠٠٦.٠٠٠	-	١,٢٥% سنويا فوق الكوريدور و٥% علاوة على سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني.
١٨ ٢١٤ ٨٥٠	١٤ ٢٩٦ ٥٨٠	٠,٥% سنويا فوق الكوريدور و٢,٥% علاوة على سعر الليبور عام بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	جنيه مصري ودولار أمريكي	تسهيل ائتماني بضمان سند اذني
١٤ ١٨٠ ٩٦٠	-	٠,٧٥% فوق الكوريدور و٤,٧٥% 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% فوق سعر الليبور ٣ أشهر بالنسبة لعملة الدولار الأمريكي	دولار امريكي	تسهيل بدون ضمان
-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	من ٣,٣١٢٥% إلى ٤,٣١٢٥%	دولار امريكي	تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة أوراق مالية
٤٢ ٤٠١ ٨١٠	٥٩ ٢٩٦ ٥٨٠			

٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٧٣ ٩٤٢	١ ٤٦٧ ٩١٠	مصروفات مستحقة
١٦ ١٨٥ ٢٧٠	١٣ ٧٦٠ ٥٩٨	المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة (٢٨-ب)
١٠٣٧ ٤٠٠	١٠٣٧ ٦٤٦	دائنو توزيعات
١٣ ٨٤٧	١٢٩ ٩٦٠	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٥١٠ ٤٥٩	١٦ ٣٩٦ ١١٤	

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

٢٢- عائد استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣ ٤٢١ ٠٤٠	٣ ٥٧١ ٢٤٨	شركة الإسكندرية للأسمدة
-	٧٥٥	شركة الفيوم للغاز
٤١٩	١ ٠٨٢	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
١ ٣٧٢	-	شركة سبريا مصر
٨٩ ٩٠٥	٩٢ ٠٨٦	شركة القاهرة للدواجن
<u>٣ ٥١٢ ٧٣٦</u>	<u>٣ ٦٦٥ ١٧١</u>	

٢٣- عائد استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٦ ٥٠٩ ٥٣٢	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٤ ١٣٨ ١٥٦	٨ ٨٨١ ٩٠٠	شركة بوابة الكويت القابضة
<u>٣٠ ٦٤٧ ٦٨٨</u>	<u>١٥ ٨٨١ ٩٠٠</u>	

٢٤- ضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	-	مصروف ضريبة الدخل الجارية
-	-	ضريبة الدخل المؤجلة
-	-	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الدخلية
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٤٦٣ ١٥٤	٢ ٩٤٥ ١٤٨	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
٧٧٨ ٣٤٣	١ ٠٧٤ ٣٩٨	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٧ ٦٦٥ ٤٦٤)	(٤ ٨٦٢ ٨٣٧)	الإعفاءات
٢ ٠٤٤ ٥٥٦	-	تأثير المخصصات والاضمحلال
(٦ ١٧١)	١٢ ٩١٩	تأثير الإهلاك
١٤ ٣٥٠	(١ ١٠٦)	تأثير الأرباح الرأسمالية
(١١٢ ١٦٨)	-	الضريبة المحسوبة والمخصومة على اذون الخزنة
(٤٨٣ ٤٠٠)	(٨٣١ ٤٧٨)	خسائر ضريبية
-	-	الضريبة وفقا لقائمة الدخل المستقلة
% -	% -	سعر الضريبة الفعلي

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

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حمله الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي: -

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨	صافي ربح العام
(٣٢ ٩٢٩)	(٣٧ ٧٢٠)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٨٠٣ ٣١٣	١٣ ٠٥١ ٨٢٨	حصة المساهمين في صافي ربح العام
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
١,٩٧	١,٢٨	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٩ ٨٣٦ ٢٤٢	١٣ ٠٨٩ ٥٤٨	صافي ربح العام
(٣٢ ٩٢٩)	(٣٧ ٧٢٠)	حصة العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٨٠٣ ٣١٣	١٣ ٠٥١ ٨٢٨	حصة المساهمين في صافي ربح العام
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
١,٩٧	١,٢٨	نصيب السهم في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٩٧ ١٢١ ٩٥٧	١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	عدد الأسهم المصدرة في أول العام
٨ ٩٤٢ ٨٨٩	١١ ١٤١ ٧٧٧	تأثير إصدار أسهم مجانية لتمويل نظام الاتيابة
١ ٠٠٦ ٠٦٤ ٨٤٦	١ ٠١٧ ٢٠٦ ٦٢٣	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام

٢٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم استبعاد أثر مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي تتمثل في نصيب الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ للشركة العالمية للاستثمارات المالية- شركة تابعة خصماً من الحساب الجاري للشركة المذكورة من أنشطة الاستثمار حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية.

٢٧- 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 الآخرين بالشركة أو شركاتها التابعة (مدفوعات مبنية على أسهم تسدد في شكل أسهم) وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد ووفقاً للمعايير والشروط المنصوص عليها بالنظام.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالأغلبية على تحويل جزء من الأرباح المرحلة للشركة والظاهرة بالقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعتمدة من الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ إلى أسهم مجانية بواقع ٩١٢ ٧٨٢ ٤٨ سهم مجاني بقيمة ١٢ ١٩٥ ٧٢٨ دولار أمريكي وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ .
- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ أصدرت لجنة القيد بالبورصة المصرية قرارها بالموافقة على قيد أسهم الزيادة وذلك لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة، وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم إضافة أسهم الزيادة بسجل مساهمي الشركة تحت مسمى " نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة القابضة المصرية الكويتية.
- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وتخصيص كافة أسهم نظام الإثابة والتحفيز للمستفيدين من النظام وكذا تحديد عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وتم تحديد تاريخ الاستحقاق لهذه الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم منح كافة الأسهم إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والمديرين الرئيسيين بالشركة وترتب على ذلك اثبات مصروف مقابل المعاملات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أسهم بقائمة الدخل المجمعة بإجمالي مبلغ ٨٤٨ ٥٦١ ١٧ دولار أمريكي وزيادة مقابله 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 إليه ، ويحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠% من إجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرارات الشركة.
- تتمثل شروط منح الأسهم وفقاً للنظام فيما يلي:
 - أ- تحقيق الشركة زيادة في صافي الأرباح بنسبة ١٥% سنوياً.

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

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

وفيما يلي بيان بالمستفيدين من النظام: -

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

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

عدد الأسهم	الأسم 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)	إجمالي الأسهم الممنوحة
٧ ٢٣٤ ٥٤٧	إجمالي الأسهم المتبقية المتاحة بالنظام

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

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

دولار أمريكي	
١٧ ٥٦١ ٨٤٨	الرصيد في أول المدة
(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.

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة تعطيم تأثير جوهري أو سيطرة عليها، وكذا أعضاء مجلس إدارة الشركة وتقوم الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والقواعد التي أقرتها إدارة الشركة وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات خلال العام وكذا الأرصدة الناتجة عنها في تاريخ القوائم المالية المستقلة: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
١٢ ٤٣٣ ٨٣٣	٣ ٧٣٨ ٠٦٦	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.	شركة تابعة	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	-	نصيب الشركة في التوزيعات الدورية لأرباح الشركة العالمية للاستثمارات.		
١٨ ٥١٢ ١٨٣	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب الشركة في توزيعات أرباح الشركة العالمية للاستثمارات عن عام ٢٠١٨.		
٢٨ ٥٨٠ ٧١٧	-	تمويل بعض الاستثمارات للشركة العالمية للاستثمارات المالية والشركات التابعة لها.		
٢٤ ٣٩٤ ٦١٣	٧٩ ٨٢٥ ٤٢٦	تحويلات نقدية للشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(٧٩ ٤٨٦ ٩٩٨)	(٦٧ ٣٩٩ ٢٨٧)	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		
(١٢ ٢١٧ ٤١٣)	(١٤ ٥١٤ ٥١٣)	تحصيلات بالنيابة عن الشركة العالمية للاستثمارات المالية.		

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل	حجم التعامل			
مدين (دائن)	مدين (دائن)			
(٢٦٠.٠٣٣)	(٦١٦ ٢٩٦)	مدفوعات مسددة بالنيابة عن الشركة القابضة المصرية الكويتية.	شركة تابعة	(تابع) الشركة العالمية للاستثمارات المالية
(٥ ٤٧٦ ٩٣١)	-	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في شركة بوابة الكويت الى الشركة القابضة المصرية الكويتية.		
-	(٧ ٠٨٩ ٩١٥)	نقل ملكية استثمار الشركة المذكورة في إحدى الشركات التابعة لها إلى إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة المصرية الكويتية.		
(١ ٠٣٦ ٣٥٣)	(٤٦١ ٨٩٤)	تحويلات نقدية من شركة جلوب للتجارة والتوكيلات	شركة تابعة	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
-	٢٨٨ ٦٨٤	تحويلات نقدية الى شركة جلوب للتجارة والتوكيلات		
(٤ ١٩٤ ٦٣١)	(١٢ ٨١٦ ٣٥٥)	تحويلات نقدية من شركة الفيوم للغاز.	شركة تابعة	شركة الفيوم للغاز
-	١٦ ١٠٤ ٨٧٠	تحويلات نقدية الى شركة الفيوم للغاز.		
-	٨٤ ٦٢٤	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة شيلد جاس.	شركة تابعة	شركة شيلد جاس
-	٩٢٥ ٠٠٠	تحويلات نقدية الى شركة شيلد جاس.		
-	(٤٥ ٥١٦)	تحويلات نقدية من شركة شيلد جاس.		
-	(٢٦٧ ٢٢٩)	مدفوعات مسددة بواسطة شركة شيلد جاس نيابة عن الشركة		
-	١١٨ ٧٤٦	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء	شركة تابعة	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
-	٢ ١٢٤ ٤٤٠	تحويلات نقدية الى شركة صناعات مواد البناء.	شركة شقيقة	شركة صناعات مواد البناء
٧٤١ ٤٥٨	٤٦ ٣٢٣	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة صناعات مواد البناء		
(١ ٢٥٨ ٣٨٩)	-	متحصلات نقدية من شركة صناعات مواد البناء.		
(٥٢ ١٢٢ ٢٤٩)	-	تحويلات نقدية من الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.	شركة تابعة	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية
٥٢.٣٨.٠١١	-	تحويلات نقدية إلى الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية.		
-	٧ ٩٦٤ ٩٦٥	تحويلات نقدية الى شركة EKNH	شركة تابعة	شركة أي كي إتش إن

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
حجم التعامل مدين (دائن)	حجم التعامل مدين (دائن)			
٧٢ ٣٤٧ ٥٤٣	-	تحويلات نقدية لشركة الإسكندرية للأسمدة.	شركة تابعة	شركة الإسكندرية للأسمدة
(٧٢ ٣٣٢ ٤٠٠)	-	تحويلات نقدية من شركة الإسكندرية للأسمدة.		
-	٩٨ ٢٩٣	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة الإسكندرية للأسمدة.		
٨٣١ ٠٢٤	٦٧ ٣٢٨	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة ايكو للتنمية الزراعية.	شركة تابعة	شركة ايكو للتنمية الزراعية
-	١ ٩٢٣ ١٩٢	تحويلات نقدية إلى شركة ايكو للتنمية الزراعية.		
-	(١ ١٣٣ ٧٢٨)	تحويلات نقدية من شركة ايكو للتنمية الزراعية.		
-	(٧٢ ٣٧٥)	مدفوعات مسددة بواسطة شركة ايكو للتنمية الزراعية بالنيابة عن الشركة.		
٥ ٥٩٦ ١٩٩	١ ١٠١ ٦٨٥	تحويلات نقدية لشركة النيل للأخشاب.	شركة تابعة	شركة النيل للأخشاب
٨٧٧ ٥٨٩	٣١٨ ٢٩٢	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة النيل للأخشاب		
(٩ ٣٤٦ ٣٣٠)	(١٤٤ ٣٤٢)	تحويلات نقدية من شركة النيل للأخشاب		
(٥٩ ٥١٧ ٦٠٨)	(١٩٣ ٠٦٧)	تحويلات نقدية من شركة بوابة الكويت القابضة	شركة تابعة	شركة بوابة الكويت القابضة
٥٩ ٥١٧ ٦٠٨	-	تحويلات نقدية إلى شركة بوابة الكويت القابضة.		
-	٥٥ ٦١٠	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة بوابة الكويت القابضة		
(١ ٠٦٢ ٦٤٠)	(١ ٧٥٥ ١٩٦)	تحويلات نقدية من شركة النوبارية للغاز الطبيعي.	شركة تابعة	شركة النوبارية للغاز الطبيعي
-	٨٥٠ ١١٢	تحويلات نقدية إلى شركة النوبارية للغاز الطبيعي.		
(١ ١٦٠ ٢٤٢)	-	مدفوعات مسددة بواسطة النوبارية للغاز الطبيعي بالنيابة عن الشركة		
-	٢٥٣ ٤٣٦	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية.	شركة تابعة	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
-	(٢٥٥ ٤٥٩)	تحويلات نقدية من شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية		
(٤ ٥٤٦ ٠٨٢)	(٤٥ ٥٨٤)	تحويلات نقدية من شركة سبريا	شركة تابعة	شركة سبريا مصر
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-	تحويلات نقدية إلى شركة سبريا		
-	٧٠ ٧٦٥	مدفوعات مسددة بواسطة الشركة بالنيابة عن شركة سبريا		
-	(٣٦ ٦٧٥)	مدفوعات مسددة بواسطة شركة سبريا بالنيابة عن الشركة.		

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

- 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.

أ- المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢١٢ ٣١٥ ٩٤٩	٢١٥ ١١٥ ٢٢٠	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
١٦ ٠٣٦ ٣٧٢	١٨ ٠٠٠ ١٠٣	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
٦٨٥	٧٦٣	شركة العربية للأسمدة
١٨٦ ٤٢٠	٢ ٥٧٥ ٣٤٩	شركة صناعات مواد البناء
٨ ٧٦٧	٦ ٥٥٩	الشركة الشرقية للتنمية الاقتصادية
٢٩٨ ٢٢٣	٣٥٦ ٣٥٤	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
٦٩ ١٦٠	١٦٥ ٣٥٤	شركة الأسكندرية للأسمدة
٨٤ ٨٤٧	٨٤ ٨٤٧	شركة الشرق الأوسط للنقل النهري
٢٨٢ ٤٩٧	٣١٤ ٩٠٣	شركة كايرو وود للاستيراد والتصدير
٤٣٣ ٨٢١	-	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٧ ٧٧١	١٥ ٢٦٨	شركة الدلتا للتأمين
٩٠٠ ٦٩٣	١ ٧٦٥ ٣٠٧	شركة ايكو للتنمية الزراعية
٣٣ ٢٦٤	٢ ١١٦	شركة سيريا مصر
١٧ ٨٦٢	٢١ ٧٧٥	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز تشل
٩٥٠	٢٦ ٩٩٦	شركة جاز سيرف
٨٢ ١٧٠	-	شركة بوابة الكويت القابضة
-	١٩ ٨٦٩	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية
-	٧٠٤ ٨٧١	شركة شيلد جاز
-	٢ ٣٦١	شركة النيل لتدوير المخلفات
-	٨ ٢٥٥ ٨٧٦	شركة أي كي أتس إن
٢٥ ٦٤٨	٢٨ ٥٨٩	شركة أم أي تي للتجارة
٢٣٠ ٧٨٥ ٠٩٩	٢٤٧ ٤٦٢ ٤٨٠	

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

ب- المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢ ٤٢٥ ٩١٩	٧٤٤ ٨٠٦	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
-	١١٤ ٢٣٣	شركة بوابة الكويت القابضة
٢٥٤ ٨٦٧	١ ٥١١ ١٨٠	شركة جلوب تيلكوم
٥٦٨ ٠٩٢	٦١٩ ٤٥٦	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
٤١٩ ١٨٣	٤٦٤ ٩١٧	شركة ايكو للتنمية الصناعية
١ ١١١	-	الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية
-	٥٧١ ٧٤٣	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٥ ٦٠٨ ١٥٤	٥ ٠٠٦ ١٩٨	شركة النيل للاخشاب
٣ ٠٤٧ ٧٢٩	٤ ٣٤٢ ٠٥٥	شركة النوبارية للغاز الطبيعي ش.م.م
٣ ٨٦٠ ٢١٥	٣ ٨٦ ٠١٠	شركة الفيوم للغاز
<u>١٦ ١٨٥ ٢٧٠</u>	<u>١٣ ٧٦٠ ٥٩٨</u>	

٢٩- الأدوات المالية

خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في أوراق القبض واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة والبنود ذات الطبيعة النقدية في أصول متداولة أخرى الأخرى الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	٥٢ ٨٠٠ ٦٠٠	١٠٥ ٦٩٦ ٩٨٠	١٥٨ ٤٩٧ ٥٨٠	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	٢٩٣ ٤٧٩	٢٩٣ ٤٧٩	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	١٦ ٣٩٦ ١٤٤	١٦ ٣٩٦ ١٤٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	<u>٥٢ ٨٠٠ ٦٠٠</u>	<u>١٢٢ ٣٨٦ ٦٠٣</u>	<u>١٧٥ ١٨٧ ٢٠٣</u>	

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>				
٥-٢ سنة	٢-١ سنة	خلال سنة	القيمة الدفترية	
٦.٠٠٠.٠٠٠	٤.٨٠٠.٠٠٠	٦٣.٩٢٨.٤٦٤	٧٤.٧٢٨.٤٦٤	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	٩٤.٩٩٥	٩٤.٩٩٥	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	١٧.٥١٠.٤٥٩	١٧.٥١٠.٤٥٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٤.٨٠٠.٠٠٠</u>	<u>٨١.٥٣٣.٩١٨</u>	<u>٩٢.٣٣٣.٩١٨</u>	

خطر العملة

التعرض لخطر العملة

الآتي يوضح مركز العملات وتعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>					
درهم إماراتي	جنية استرليني	يورو	دينار كويتي	جنيه مصري	
١.٣.٥٦٩	١١٤.٢٤٧	١.٣٢٨	٦٩.٨٠٨٥	٩٦٩.٧٢٨	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	-	٥٥٦.٠٦٧.١٠٥	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	-	-	٤٩٤.٨٤٩.٦٥٧	أصول متداولة أخرى
-	-	-	-	(٥٧.٩٦١.١٤٨)	قروض وتسهيلات بنكية
(٧٧.٥٥٠)	-	-	-	(١٣٣.٤٨٣.٧٦٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦.٠١٩</u>	<u>١١٤.٢٤٧</u>	<u>١.٣٢٨</u>	<u>٦٩.٨٠٨٥</u>	<u>٨٦٠.٤٤١.٥٧٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

درهم إماراتي	جنية استرليني	يورو	دينار كويتي	جنيه مصري	
١.٣.٥١٢	٣٩.٧٦٢	١٨.٤١٦	٣٨٢.٠٧٤	٩.٤٨٣.٣١٣	نقدية بالبنوك والصندوق
-	-	-	-	١٩٠.٣٧٨.٠٧٤	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	-	-	٢٤٨.٦٣٢.٢٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	-	-	(١٥٩.٠٠٣.٠٧٤)	بنوك - سحب على المكشوف
-	-	-	-	(٢١٩.٠٠٢.٨٩٠)	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	(٨.١٤٩)	(٩٥.٠٦٢.٩٨٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١.٣.٥١٢</u>	<u>٣٩.٧٦٢</u>	<u>١٨.٤١٦</u>	<u>٣٧٣.٩٢٥</u>	<u>(٢٤.٥٧٥.٣١٨)</u>	

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

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام:

سعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المستقلة		متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المنتهية في		دولار أمريكي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٧,٨٨	١٦,٠٤	١٧,٨٢	١٦,٨١	جنية مصري
٠,٣٠٣٦	٠,٣٠٣٦	٠,٣٠٢١٠٠	٠,٣٠٣٦	دينار كويتي
٠,٨٦٨٨	٠,٨٩٣١	٠,٨٥١٠٨	٠,٨٩٠١	يورو
٠,٧٧٧١٢	٠,٧٥٧٦	٠,٣٧٥٨٥٥	٠,٧٨٢٥	جنية إسترليني
٣,٦٧٦٤٧	٣,٦٧٠٤	٣,٦٧٣٦٤	٣,٥٠	درهم إماراتي

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي: -

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
في	في
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٨ ٤٩٧ ٥٨٠
٧٤ ٧٢٨ ٤٦٤	١٥٨ ٤٩٧ ٥٨٠

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة

التزامات مالية

٣٠- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة الالتزامات العرضية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٢ ٠٦٣ دولار أمريكي (منها ما يعادل مبلغ ١ ١١٥ ٨٨٤ جنية مصري) تتمثل في الجزء غير المغطى من قيمة خطابات الضمان الصادرة لحساب الشركة ولصالح الغير والبالغ إجماليها ٩٣٣ ٤٣٨ دولار أمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٢٢٠ ٤١٢ دولار أمريكي).

٣١- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ قائمة المركز المالي المستقل حوالي ٢,١٩٥ مليون دولار أمريكي منها ما يعادل ٣٣,٤٣١ مليون جنية مصري والباقي بالدولار الأمريكي (عام ٢٠١٨: مبلغ ٣,٢٢٦ مليون دولار أمريكي).

٣٢- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ تم الفحص واستلام النماذج وتم سداد الفروق وجاري أعمال التسوية.
- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تم تقديم المستندات وجارى 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

- الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ تم مطالبة الشركة والربط الضريبي وسداد الضريبة المستحقة.

٣٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة المالية الحالية وذلك كما يلي:-

بنود قائمة المركز المالي التي تأثرت بإعادة التبويب

زيادة رصيد أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.	٢٢٣ ٧١٤
تخفيض رصيد مشروعات تحت التنفيذ.	٢٢٣ ٧١٤