

شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرافقة لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٩ فبراير ٢٠٢١



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٩,٥٠١,١٠٢	٥٧,٦١٦,٠١٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
٦,٤٨٦,٢٧٧	٨,٢٢٣,٤٦٩	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٧,٦٣٨	٤٦٥,٣٢٢	(٨)	استثمارات في أوراق مالية متاحه للبيع
٤,٨٦٠,٥٢٥	٤,٩٩٥,١٣١		حق انتفاع
٧١,٣٥٨,٠٤٢	٧١,٣٠٢,٤٣٤		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨٠,٦٣٤,٠٧١	١٥١,٠٥٩,٥٥٨	(٩)	المخزون
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٦٢٨,٧٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
١٢,٨٦٦,٨٠٤	١٩,٩٥٠,٤٠٦	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٥١٤,٥٨٤	٧٥٨,٤٣٩		موردين دفعات مقدمة
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	-	(١٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٠,٤٥٣,٩٢٨	(١٣)	النقدية لدى البنوك
٣٣٢,٩٨٠,٤٢٣	٣٢٣,٨٥١,٠٨٦		اجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥	٣٩٥,١٥٣,٥٢٠		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الأم
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطات
٥,٠٤٦,٥٥٨	٤,٧٠٣,٦٢٠		احتياطي فروق عملة
٣٨٣,٤٧٦	٢٨٢,٣٠٨		الارباح (الخسائر) المرحلة
١٠٨,٧١٣,٨١٥	٦٧,٢٢٣,١٩٠		صافي أرباح الفترة / العام
٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	٢٣٥,٠٧٠,٩٢٣		
٥,٤٨٦,٦٤٧	٥,٥٧٨,٢٥٢	(١٥)	حقوق الغير مسيطرة
٢٨٢,٤٩٢,٣٠١	٢٤٠,٦٤٩,١٧٥		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١	(١٦)	الضريبة المؤجلة - التزامات
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٧)	مخصصات
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣١,٩٩٤,٨١٥	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٢٧,٩٣٠,٠٨٩	٦٨,٨٢٤,٣٤٤	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣١,٥٢٨,٠٥٨	١٩,٥١٠,٣٢٦		ضريبه الدخل
١١٨,٠٣٥,٤٦٤	١٥٠,٦٩٣,٦٤٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥	٣٩٥,١٥٣,٥٢٠		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٣٩٧,٨٣٤,٦٧٨	١٨٩,٨٠١,٦٩٤	٣٥١,٦١١,٨٧٢	٢٠٨,٩٣٦,٢٥٠	صافى مبيعات بضائع
٨,٩٣٥,٣٦٢	٣,٨٦٤,٦٣٥	٤,٤٦٦,١٩٤	٢,٥١٠,٩٢٢	خدمات مباعه
٤٠٦,٧٧٠,٠٤٠	١٩٣,٦٦٦,٣٢٩	٣٥٦,٠٧٨,٠٦٦	٢١١,٤٤٧,١٧٢	إجمالي إيرادات النشاط
٣٠٠,٦٦١,٤٦٣	١٣٨,٤٨١,٧٨٢	٢٦٣,٣١٩,٢٢٠	١٥١,٨٩٦,٧٠٧	يخصم:
١٠٦,١٠٨,٥٧٧	٥٥,١٨٤,٥٤٧	٩٢,٧٥٨,٨٤٦	٥٩,٥٥٠,٤٦٥	تكلفة المبيعات
٢٣,٣٥٢,٤٧٨	١٢,١٤٣,٣٣٩	٢٠,٨١٥,٨٨٧	١٠,٣٣٥,٦٣٤	مجمول الربح
٣٦٥,٩٥٠	١٦٠,٨٠٠	٣٣٩,٩٥١	١٧٢,٤٨٥	يخصم:
١,٠٤٢,٩٦٥	٤٩٨,٩٠٤	٩٢٩,٤٧٢	٥٤٦,٢٧٩	مصروفات عمومية وأدارية
٢٤,٧٦١,٣٩٤	١٢,٨٠٣,٠٤٣	٢٢,٠٨٥,٣١٠	١١,٠٥٤,٣٩٨	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٥٠,٦٠٤	٨٥٠,٣٨٤	٢,٩٦٩,٣٨٨	١,٢١٦,١١٦	المساهمه التكاليفيه
١٠,٤٣٨,٧٠٧	٦,١٨٣,٥٩٢	١٥,٠٧١,٣٦٤	٦,٨١٨,٩٢٠	يضاف:
١٤,٠٨٩,٣١١	٧,٠٣٣,٩٧٦	١٨,٠٤٠,٧٥٢	٨,٠٣٥,٠٣٦	فوائد دائنة
٩٥,٤٣٦,٤٩٤	٤٩,٤١٥,٤٨٠	٨٨,٧١٤,٢٨٨	٥٦,٥٣١,١٠٣	إيرادات اخرى عادية
١١٦,٧٠٠	١٩,٧٠٠	-	-	صافى أرباح النشاط
(٢,١٦٤,٧١٦)	(٣٣٩,٦١٤)	(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
(٢,٠٤٨,٠١٦)	(٣١٩,٩١٤)	(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	ارباح راسماليه
٩٣,٣٨٨,٤٧٨	٤٩,٠٩٥,٥٦٦	٨٧,٠٠٦,٦٤٢	٥٦,٧٠٠,٤٥١	خسائر فروق العملة
٢١,٠٩٠,١٢٠	١١,١٩٧,٥٨٨	١٩,٥١٠,٣٢٦	١٢,٨١٧,٣٤٨	صافى الربح قبل الضريبة
٧٢,٢٩٨,٣٥٨	٣٧,٨٩٧,٩٧٨	٦٧,٤٩٦,٣١٦	٤٣,٨٨٣,١٠٣	ضريبة الدخل
٧٢,٢٥٣,٣٦٧	٣٧,٧٨٢,٧٦٧	٦٧,٢٢٣,١٩٠	٤٣,٨٣٣,٨٢٦	صافى الربح بعد الضريبة
٤٤,٩٩٣	١١٥,٢١١	٢٧٣,١٢٦	٤٩,٢٧٧	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
				نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠١٩/١٠/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١٠/١	
٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ربح الفترة الدخل الشامل
٧٢,٢٩٨,٣٥٨	٣٧,٨٩٧,٩٧٨	٦٧,٤٩٦,٣١٦	٤٣,٨٨٣,١٠٣	
<u>٧٢,٢٩٨,٣٥٨</u>	<u>٣٧,٨٩٧,٩٧٨</u>	<u>٦٧,٤٩٦,٣١٦</u>	<u>٤٣,٨٨٣,١٠٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطي فروق عملة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي خاص (علاوة إصدار) جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري		
٢٨٥,٠١١,١٥٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,١٨٢,٢٤٠	٢٢٢,٩٨٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	
-	(١١٦,٧٣٤,١٢٧)	-	-	١١٦,٧٣٤,١٢٧	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة	
(١١٦,٠١٢,٢٢٤)	-	-	-	(١١٦,٠١٢,٢٢٤)	-	-	-	توزيعات الأرباح	
(٣١٦,٩٨٠)	-	-	(٣١٦,٩٨٠)	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة	
٧٢,٢٥٣,٣٦٧	٧٢,٢٥٣,٣٦٧	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
٢٤,٠٩٣٥,٣٢٠	٧٢,٢٥٣,٣٦٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٨٦٥,٢٦٠	٩٥٤,٨٨٩	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١٠٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	
-	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	١٠٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة	
(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	-	-	-	(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	-	-	-	توزيعات الأرباح	
(٣٤٢,٩٣٨)	-	-	(٣٤٢,٩٣٨)	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة	
٦٧,٢٢٣,١٩٠	٦٧,٢٢٣,١٩٠	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
٢٣٥,٧٠,٩٢٣	٦٧,٢٢٣,١٩٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٧٠٣,٦٢٠	٢٨٢,٣٠٨	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

- الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الوهوب

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٣,٣٨٨,٤٧٨	٨٧,٠٠٦,٦٤٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٠١٦,١٣٣	٣,٢٤١,٩٠٤	(٥)،(٨)	اهلاك واستهلاك الفترة
٢,١٦٤,٧١٦	١,٧٠٧,٦٤٦		أرباح (خسائر) فروق عملة
(٣١٦,٩٨٠)	(٣٤٢,٩٣٨)		فروق ترجمة القوائم الماليه
(١١٦,٧٠٠)	-		أرباح (خسائر) رساليه
٩٨,١٣٥,٦٤٧	٩١,٦١٣,٢٥٤		
٢٧٣,٥٣٧	(١٣٤,٦٠٦)		التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
١٠,٦٠٠,١٢٠	٢٩,٥٧٤,٥١٣	(٩)	التغير في المخزون
(٥١,١٧٧)	٨٤٨,٢٣٥	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٩,٧٥٥,٥٨٩	(٧,٠٨٣,٦٠٢)	(١١)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
٧,٥٥٠,٨٨٤	٧٥٦,١٤٥		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٣,٦١٧,٤٣٣	٣,٧٨١,٦٥٧	(١٨)	التغير في موردين واوراق الدفع
٥,٢٦٨,١٧٣	٤٠,٧١٢,٧٣٥	(١٩)	التغير في الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
١٣٥,١٥٠,٢٠٦	١٦٠,٠٦٨,٣٣١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة
(٣٥,٦١٥,٠٢٩)	(٣١,٥٢٨,٠٥٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩٩,٥٣٥,١٧٧	١٢٨,٥٤٠,٢٧٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار
(٦,٠٩٨,٢١٥)	(٣,٠٥١,٦٩٠)	(٥)،(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٦٤,٨٣٦	-		مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجره
١٠,٦٠٤,٣٦٣	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	(١٢)	مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١٦,٧٠٠	-		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٥,٤٨٧,٦٨٤	٢٢,٧٢٦,٧١٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الأستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٦,٠١٢,٢٢٤)	(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)		توزيعات الأرباح(مدفوعات)
(١١٦,٠١٢,٢٢٤)	(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٠,٩٨٩,٣٦٤)	٤٢,٤٥٢,٠٠٨	(١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٨,١٥٦,٦١٧	١٠٩,٧٠٩,٥٦٦		النقدية وما في حكمها اول الفترة
(٢,١٦٤,٧١٦)	(١,٧٠٧,٦٤٦)		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١١٥,٠٠٢,٥٣٧	١٥٠,٤٥٣,٩٢٨	(١٣)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زرين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف
 ناصر الرؤوف

-١ مقدمة

١/١ الشركة الام

- التأسيس** : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونية ١٩٩٧.
- السجل التجاري** : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسي** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملة الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتمويل السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية** : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١

٢/١ الشركة التابعة

تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي:

- اسم الشركة** : اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
- الشكل القانوني** : شركة منطوقه حره ذات مسئوليه محدوده.
- نوع الرخصة** : تجاره عامه
- رقم الرخصة** : ١٠٤٢٤-١٠٠٤
- الجهة الصادرة للترخيص** : حكومة الشارقة
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
- نسبه الملكية** : ٦٠%
- السنة المالية** : تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

-٢ السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ معايير المحاسبة المعدلة

- خلال عام ٢٠١٩ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بشأن اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة علي ان يتم العمل بها وفقا للتاريخ المعلن لكل معيار .
- صدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وصدور معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير وحدد ملحق ج تاريخ السريان والقواعد الانتقالية عن الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ واستثناءا من تاريخ السريان المشار اليه يكون تاريخ التطبيق الاولي هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

٤/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للاستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

معدل الإهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%

١٠% - ١٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

المباني المقامة على ارض الغير

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر). تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع

أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل
وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر
الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

• الأصول المستأجرة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة المستأجرة في حال وجودها كأصل ثابت بالقيمة الحالية لمدفوعات
الإيجار أو القيمة العادلة للأصل المستأجر أيها أقل ويتم إستهلاكه على العمر الإنتاجي للأصل .

٥/٢ حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم
إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضي لتلك الأصول أيهما
أقل.

٦/٢ المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً
يصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً
التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون
بقيمة الراكد أو البطيء أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

٧/٢ الأصول المالية:

(١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا
التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة
الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن
تحديدتها وغير متداولة في سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢
شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في
حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التوبيب :

- للشركة الاختيار في إعادة توبيب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من
الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية
المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة
المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة توبيب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونات نقلاً من مجموعة
الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات
المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال
المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التوبيب.
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم
الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصبح القيمة العادلة للأصل
المالي في تاريخ إعادة توبيبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد توبيبها للقروض والمديونات على أساس
تاريخ إعادة توبيب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨/٢ الاستثمارات المالية

(١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم اثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) باستثناء خسائر الاضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

(٢) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة تكلفة الإقتناء ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بإضافة قيمة الفائدة الفعلية عن السنة إلى تكلفة الاستثمار.

٩/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريون إلى مدينون تجاريون قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الأجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ المركز المالي.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

١٠/٢ النقدية وما في حكمها:

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع تحت الطلب.

١١/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٢/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٣/٢ تحقق الإيراد:

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية آخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها.

(٢) مبيعات التقسيط:

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيرادات في تاريخ البيع ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمه الاقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف، ويتم الاعتراف بالفائدة كإيراد عندما تستحق على اساس التناسب الزمني اخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف.

(٣) إيرادات الفوائد:

تثبت إيراد الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٥/٢ - الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥٪ من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا الاستقطاع متى بلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي القانوني وجب العودة للاستقطاع.

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تنفق على انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته على بند الاصول الثابتة.

١٨/٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة، والتي تساوي أو تجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠٪ من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي: -

قائمة المركز المالي المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض قائمة المركز المالي المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.
- يتمثل بند حقوق الاقلية في قائمة المركز المالي المجمعة في نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الاقتناء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الاستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:
 - القيمة العادلة لصادفي الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الاستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.
- في حالة زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصادفي أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة موجبة ضمن الأصول طويلة الأجل قائمة المركز المالي المجمعة. عند وجود مؤشرات لاضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الانخفاض وتحمله بالكامل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).
- في حالة زيادة القيمة العادلة لصادفي أصول الشركات التابعة عن تكلفة الاقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح اقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل قائمة (الأرباح أو الخسائر) المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها.

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي .

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دين غير مسجلة في أسواق المال وطبقاً للأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة سواء البنكية أو تسهيلات الموردين.

ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معرزة متاحة.

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات انتمائية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

يتم تقدير قيمة الإضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذين ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعتته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية. وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ج- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة وبطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة وبطينة الحركة.

د- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

هـ نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢/٤ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة:

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧,٦١٦,٠١٢ جنيه مصري بينما كان في :

الأصول الثابتة	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١				
صافي تكلفة الأصل	في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستهلاكات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات	خلال الفترة	الإضافات	خلال الفترة	التكلفة في	في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستهلاكات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات	خلال الفترة	الإضافات	خلال الفترة	التكلفة في	في
أرضي	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	-	-
مباني وإنشاءات ومرافق	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	١,٢٢٣,٠٠٠	-	-	٥٨,٦٢١,٤٤٧	٥٨,٦٢١,٤٤٧	-	-	١,٢٢٣,٠٠٠	-	٥٨,٦٢١,٤٤٧	-	-	-	-	٥٨,٦٢١,٤٤٧	-	-	١,٢٢٣,٠٠٠	-	-	-	-
وسائط نقل وانتقال	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	-	-	-	-	-
عدد وأدوات	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	-	-	-	-
أثاث وتجهيزات	٥٠,٠٨٣,١١٠	٩١,٤٩٨	-	-	٥٠,١٧٤,٦٠٨	٥٠,١٧٤,٦٠٨	-	-	٩١,٤٩٨	-	٥٠,١٧٤,٦٠٨	-	-	-	-	٥٠,١٧٤,٦٠٨	-	-	٩١,٤٩٨	-	-	-	-
كمبيوتر	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	-	٥,٧٨٦,١٩٨	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	-	-	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	-	-	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	-	-	-	-	-
٤١,٤٤٣,١٣٦	٥٧,٦١٦,٠١٢	٧٦,١٨٧,٦٢٠	-	٣,١٩٩,٥٨٨	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	-	-	١,٣١٤,٤٩٨	-	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	-	-	-	-	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	-	-	١,٣١٤,٤٩٨	-	-	-	-

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,٥٠١,١٠٢ جنيه مصري بينما كان في :

الأصول الثابتة	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي تكلفة الأصل	في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستهلاكات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات	خلال الفترة	الإضافات	خلال الفترة	التكلفة في	في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستهلاكات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات	خلال الفترة	الإضافات	خلال الفترة	التكلفة في	في
أرضي	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	-	-	-
مباني وإنشاءات ومرافق	٣٨,١٥٣,٣٧٧	١٩,٢٤٥,٠٧٠	-	-	١,٧٨٨,٨٩٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	-	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	-	-	-	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	-	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	-	-	-
وسائط نقل وانتقال	٣,٢٩٧,٨١٣	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٥٩,٢٥٠	-	٩٧٠,٤٩٢	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١٥٩,٢٥٠	-	١,٥٤٨,٣٩٠	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١,٥٤٨,٣٩٠	-	-	-	-
عدد وأدوات	١,٠٠٨,٥٨٥	١,٤٥٣,٥٣٦	-	-	١٧٥,١٩٣	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	-	-
أثاث وتجهيزات	١٩,١٤٣,٥١٢	١٤,٧٨١,٥٣٩	١,٨٤٩,٦١٤	-	٣,٤٦١,٤١٢	٥٠,٠٨٣,١١٠	١,٨٤٩,٦١٤	-	٩١,١٥٣,٦٧٦	-	٥٠,٠٨٣,١١٠	-	-	-	-	٩١,١٥٣,٦٧٦	-	-	٩١,١٥٣,٦٧٦	-	-	-	-
كمبيوتر	٢,٤٦٢,٠٤١	١,٠٦٥,١٦٦	-	-	٤٨٢,٦٨١	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	٣٥٥,١٠٧	-	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	-	-	٤,٩٣١,٠٩١	-	-	٤,٩٣١,٠٩١	-	-	-	-
٣٦,٤٩٢,١٢٦	٥٩,٥٠١,١٠٢	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	-	٢,٠٠٨,٨٦٤	٦,٣٧٨,٦٦٧	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	٢,٠٠٨,٨٦٤	-	١٧,٣٧٤,٢٩٨	-	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	-	-	-	-	١٣٣,٨٠٣,٦٣٢	-	-	١٧,٣٧٤,٢٩٨	-	-	-	-

٦- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري بيانها كالتالي :		بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٢٢٣,٤٦٩	
رصيد آخر ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	رصيد أول ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري
٦٩٢,٤٦٢	-	-	٦٩٢,٤٦٢
٣٠,٨٦٦	-	-	٣٠,٨٦٦
١٦٣,٢٠٠	-	١٢,٥٠٠	١٥٠,٧٠٠
٤٠٨,٧١٣	-	٤٠٨,٧١٣	-
٦,٤٩٩,٩٢٩	-	٢,١٧٩,٧٧٧	٤,٣٢٠,١٥٢
١٤٣,٠٠٥	-	٢١,٥٨١	١٢١,٤٢٤
١٥٣,٥٢٠	-	٦,٥٢٠	١٤٧,٠٠٠
٦٤,٦٢٧	-	٥,٨٥١	٥٨,٧٧٦
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	-
١٤,١٤٧	١,٢٢٣,٠٠٠	٢٩٢,٢٥٠	٩٤٤,٨٩٧
<u>٨,٢٢٣,٤٦٩</u>	<u>١,٢٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٩٦٠,١٩٢</u>	<u>٦,٤٨٦,٢٧٧</u>

(أ) التكوين السلعي

شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر	٦٩٢,٤٦٢	-	٦٩٢,٤٦٢
اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة	٣٠,٨٦٦	-	٣٠,٨٦٦
مكتب سام لابين للتصميمات الهندسية	١٦٣,٢٠٠	١٢,٥٠٠	١٥٠,٧٠٠
اعمال نظام حريق - التغذية الكهربائية	٤٠٨,٧١٣	٤٠٨,٧١٣	-
نظام اطفاء حريق - شركة روية	٦,٤٩٩,٩٢٩	٢,١٧٩,٧٧٧	٤,٣٢٠,١٥٢
مخزن ميناء الدخلية	١٤٣,٠٠٥	٢١,٥٨١	١٢١,٤٢٤
فرع التريبتك بميناء الغردقة	١٥٣,٥٢٠	٦,٥٢٠	١٤٧,٠٠٠
فرع التريبتك بميناء سفاجا	٦٤,٦٢٧	٥,٨٥١	٥٨,٧٧٦

(ب) الاتفاقيات الاستثمارية

اعمال الاستثماري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
نظام كهرباء اطفاء حريق مخازن اكتوبر	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-
اعمال متنوعة	١٤,١٤٧	٢٩٢,٢٥٠	٩٤٤,٨٩٧

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

جنيه مصري بيانها كالتالي :		بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠	
٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥ حصة	%٤.٩٠
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠</u>		شركة ايتاكو

٨- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦
حق الانتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٤٦٥,٣٢٢ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري	
٤٦٥,٣٢٢	٤٢,٣١٦	٥٠٧,٦٣٨	فرع مطار شرم الشيخ
<u>٤٦٥,٣٢٢</u>	<u>٤٢,٣١٦</u>	<u>٥٠٧,٦٣٨</u>	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥١,٠٥٩,٥٥٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٥٩,٨٤٨,٠٦٥	١٢٨,٥١٨,٨٧٤	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٠,١٦٨,٨٢٤	٢١,٧٠٨,٩٤٥	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٨٠,٠١٦,٨٨٩	١٥٠,٢٢٧,٨١٩	
٦١٧,١٨٢	٨٣١,٧٣٩	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
<u>١٨٠,٦٣٤,٠٧١</u>	<u>١٥١,٠٥٩,٥٥٨</u>	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٨,٧٥٥ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٢,١٧٨	١٨٦,١١٤	عملاء
٢,١٦٤,٨١٢	١,٤٤٢,٦٤١	أوراق القبض
<u>٢,٤٧٦,٩٩٠</u>	<u>١,٦٢٨,٧٥٥</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٩٥٠,٤٠٦ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤١,١٠٨	٩٢٦,٢١١	ايرادات مستحقة
١,٣٣٤,٩٩٥	٣٢٩,٧٦٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٧٤٧,٥٩٠	٨,٧١٦,٠١٥	ضرائب خصم مستقطعة
٣٨٩,٩٧٠	١٧٣,٧٦٣	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٦٥,٢٥٢	٢٠٦,٩٢٦	موردون خدمات دفعات مقدما
٥٨٩,١٤٦	٥٨٩,٧٨٣	حساب مدين - طرف ذو علاقة
٢,٧٠٨,٤٢٦	٥,٨٧٨,٤٣٠	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,١٩٠,٣١٧	٣,١٢٩,٥١٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,٨٦٦,٨٠٤</u>	<u>١٩,٩٥٠,٤٠٦</u>	

١٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ - جنيه مصري وبيانها كما يلي:

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	
٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٧/١		%	
جنيه مصري			جنيه مصري			
-	١,٦١٠,١٨٤	-	١,٦١٠,١٨٤	٨-٢٠٢٠	١٤.٠%	اذون خزانة - بنك الاهلي المصري
-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	٨-٢٠٢٠	١٤.١%	اذون خزانة - ١٦٢ يوم
-	٢,٥١٨,٢٤٥	-	٢,٥١٨,٢٤٥	٨-٢٠٢٠	١٤.٢%	اذون خزانة - ١٦٠ يوم
-	٩٢٠,٢٢٥	-	٩٢٠,٢٢٥	٨-٢٠٢٠	١٤.٢%	اذون خزانة - ١٥٤ يوم
-	٥,٠٠١,٦١٠	-	٥,٠٠١,٦١٠	٨-٢٠٢٠	١٤.١%	اذون خزانة - ١٥٦٤ يوم
-	١,١٣٥,٦٦٩	-	١,١٣٥,٦٦٩			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>	-	<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>			

١٣- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٠,٤٥٣,٩٢٨ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٨٨,١١٣	١٦,٨٩٩,١٠٧	حسابات جارية
٣٤,٠٨٧,٨٤٠	٢٤,٥٢٤,٥٤٥	جاري جنيه مصري
<u>٣٨,٤٧٥,٩٥٣</u>	<u>٤١,٤٢٣,٦٥٢</u>	جاري عملات أجنبية
٥٠,٨٧٨,٢٦١	٧٠,٦٣١,٤١٦	ودائع لأجل
٢٠,٣٥٥,٣٥٢	٣٨,٣٩٨,٨٦٠	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
٧١,٢٣٣,٦١٣	١٠٩,٠٣٠,٢٧٦	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
<u>١٠٩,٧٠٩,٥٦٦</u>	<u>١٥٠,٤٥٣,٩٢٨</u>	

* بلغت النقدية المجمدة لصالح خطابات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ جنيه.

شركة مصر للاستثمارات الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

نسبة %	رأس المال المدفوع جنيه مصري	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الجنسية	
٧٦.٥٥	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	مصر	اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للاستثمارات الحرة
٧.٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	اردني	صديق عمر هاشم ابو سيدو
٢.٦٧	٢,٥٠٠,٥٣٨	٢,٥٠٠,٥٣٨	٢,٥٠٠,٥٣٨	المانيا	universal investment
٢.١٢	١,٩٩١,٥٣٩	١,٩٩١,٥٣٩	١,٩٩١,٥٣٩	كليمان ايلاند	Africa opportunity Fund L P
٠.٨٨	٨٢٨,٨١٣	٨٢٨,٨١٣	٨٢٨,٨١٣	الولايات المتحدة	Frontaura global frontier Fund LLC
١٠.٢٧	٩,٦٣٠,٦٠٠	٩,٦٣٠,٦٠٠	٩,٦٣٠,٦٠٠	اخرى	
١٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠		

١٥- حقوق الغير مسيطرة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المدفوع
١,٩٨١,١٨٠	١,٩٨١,١٨٠	احتياطيات
٣,٣١٣,٢٢٠	٣,٣٢٣,٩٤٦	ارباح الفترة
١٩٢,٢٤٧	٢٧٣,١٢٦	
٥,٤٨٦,٦٤٧	٥,٥٧٨,٢٥٢	

١٦- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٨١٠,٧٠١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك الضريبي
٨,٢١١,٥٠٦	-	الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه
٦,٤٦٣,٣٠٠	-	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
١,٧٤٨,٢٠٦	-	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٣٩٣,٣٤٦	-	الارباح الراسماليه
٢٦,٢٥٨	-	الضريبة المؤجلة اول الفترة
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١	

١٧- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	انتفى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	٢٠٢٠/٧/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات محتملة
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص مواجبه اسعار العملات
٧,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٢٥٠,٠٠٠	
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٨- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١,٩٩٤,٨١٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٤٤٩,٩٧٥	٢٣,٩٢١,٨٥٣	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٥,٨١٠,٦٦٦	٨,٠٧٢,٩٦٢	موردين محلي
٣,٩٥٢,٥١٧	-	اوراق الدفع
<u>٢٨,٢١٣,١٥٨</u>	<u>٣١,٩٩٤,٨١٥</u>	

١٩- دانتون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دانتون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٨,٨٢٤,٣٤٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٩٨,٩٧٣	٣٥,٧٧٦,٠٢٢	دانتون جهات حكومية
١٠,٥١٧,٩٠٢	٧,٩٨٥,٥٥٠	مصرفات مستحقة
٣,٧٩٩,١١٥	١١,٦٥٥,٩٤٥	حسابات دائنة متنوعة أخرى
١٧٦,٣٧٥	٨١,٦٢٣	إيرادات مقدمة
٢,١٧٨,٠٠٥	٩,٩٣٠,٠١٣	عملاء دفعات مقدمة
١,٤١٧,٣٨٣	٧٢٣,٣٨٣	تأمينات للغير
١,٧٤٢,٣٣٦	٢,٦٧١,٨٠٨	المساهمة التكافلية
<u>٢٧,٩٣٠,٠٨٩</u>	<u>٦٨,٨٢٤,٣٤٤</u>	

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات مسئولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤.٩ %) فيما يلي :-
- قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,٧٨٣ جنيه مصري ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى
- هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠١- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٩٨,٨٥٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٢.٢١% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تبلغ الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٠,١٥٠,٩٠٧ جنيه و الذي يمثل الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان .

٢٢- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للأسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٢-٥٥٠٠٠٠-١٨٩-٥٥٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠-٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتملة.

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١٥ حتى الان	: تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى الان	: الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

الفترة من ٢٠١٨ حتى يونيو ٢٠١٨	: تم تسوية الضريبة على كافة ملفات الشركة حتى صدور القانون المعدل لضريبة الدمغة
الفترة منذ صدور القانون المعدل وحتى الان	: الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٣- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مكون لها مخصص كافي ومناسب .

٢٤- الاحداث الهامة

٢٤-٢- الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر تأثيرا سلبيا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وسوف يؤدي ذلك الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الأحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الأحداث على وضعها الاقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أي اضمحلال في الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

٢٤-٢- اصدارات جديدة والتعديلات على معايير المحاسبة المصرية :

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى تأجيل التطبيق الخاص بالتعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم السنوية بنهاية ٢٠٢٠ ولا يوجد تأثير على القوائم المالية الحالية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف