

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### Excellent.

High standards and client service at the heart of all that we do.

### Connected.

A trusted global resource professionals to meet clients needs.

### Individual.

Real relationship with real people that you actually want to do business with.

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

إلى السادة/ رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه"

#### المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفقه لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح او الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنتمية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور 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 الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا ، فإنه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر سلبيا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام كما هو مبين تفصيلا في الأيضاح رقم (١/٢٦).

القاهرة في : ١٨ يناير ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
محمد عادل ناصف  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٤)  
محمد عادل ناصف وشركاه  
AGN INTERNATIONAL

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح 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)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٥٠٧,٦٣٨	٤٦٥,٣٢٢	(٩)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٤,٨٦٠,٥٢٥	٤,٩٩٥,١٣١		حق انتفاع (بالصافي)
٧٤,٣٢٩,٨٠٢	٧٤,٢٧٤,١٩٤		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٣٨,٠٤٢,٥٤٠	(١٠)	المخزون
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٦٢٨,٧٥٥	(١١)	عملاء وأوراق القبض
١٣,٩٦٥,٧٧٣	١٩,١٩٠,٢٠٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١,٥١٤,٥٨٤	٧٥٨,٤٣٩		موردين دفعات مقدمة
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	-	(١٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٠,٢٢٠,٠١٧	(١٤)	نقدية لدى البنوك
٣١٩,٢٥٦,٠٣٠	٣١٠,٥٣٩,٩٥٤		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٣٨٤,٨١٤,١٤٨		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٦٧,٢٠٢,٢٣٢		صافي أرباح الفترة/ العام
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	٢٣٠,٠٦٤,٠٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١	(١٦)	الضريبة المؤجلة - التزام
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
٣١,٥٢٨,٠٥٨	١٩,٥١٠,٣٢٦	(٢٠)	ضريبه الدخل
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٦٩,٠٧٠,١١٠	(١٩)	داننون وحسابات دائنة أخرى
١١٨,٠٣٣,٩٠٣	١٥٠,٩٣٩,٤١٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٣٨٤,٨١٤,١٤٨		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين



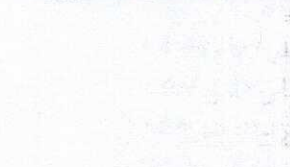
المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

  
مراقب الحسابات  
محمد عادل ناصف  
محمد عادل ناصف وشركاه  
AGN INTERNATIONAL

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٤,٧١٠,٦٥٩	١٨٩,٣٠٩,٢٧٨	٣٤٨,٨٩٩,٨٠٢	٢٠٧,٥٧٦,٤١٦	صافي مبيعات بضائع
٨,٩٣٥,٣٦٢	٣,٨٦٤,٦٣٥	٤,٤٦٦,١٩٤	٢,٥١٠,٩٢٢	خدمات مبيعة
٤٠٣,٦٤٦,٠٢١	١٩٣,١٧٣,٩١٣	٣٥٣,٣٦٥,٩٩٦	٢١٠,٠٨٧,٣٣٨	إجمالي إيرادات النشاط
				<b>يخصم:</b>
٢٩٧,٧٥٧,٨٢٨	١٣٧,٨٦٨,٢٥٦	٢٦١,٣٩٢,٣٥٤	١٥٠,٧٥٨,٤٠٦	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
١٠٥,٨٨٨,١٨٣	٥٥,٣٠٥,٦٥٧	٩١,٩٧٣,٦٤٢	٥٩,٣٢٨,٩٣٢	مجموع الربح
				<b>يخصم:</b>
٢٣,٢٤٤,٥٦٣	١٢,٠٥٠,٨٢٥	٢٠,٧٠٦,٦٦٢	١٠,٢٣٧,٣٠٨	مصروفات عمومية وإدارية
٣٦٥,٩٥٠	١٦٠,٨٠٠	٣٣٩,٩٥١	١٧٢,٤٨٥	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
١,٠٤٢,٩٦٥	٤٩٨,٩٠٤	٩٢٩,٤٧٢	٥٤٦,٢٧٩	المساهمة التكافلية
٢٤,٦٥٣,٤٧٨	١٢,٧١٠,٥٢٩	٢١,٩٧٦,٠٨٥	١٠,٩٥٦,٠٧٢	
				<b>يضاف:</b>
٣,٦٥٠,٦٠٤	٨٥٠,٣٨٤	٢,٩٦٩,٣٨٨	١,٢١٦,١١٦	فوائد دائنة
٤٥٧,٨٦٨	٤٥٧,٨٦٨	٣٨٨,٧٣٠	٣٨٨,٧٣٠	ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة
١٠,٤٣٨,٧٠٧	٦,١٨٣,٥٩٢	١٥,٠٦٤,٥٢٩	٦,٨١٨,٩٣٧	ايرادات اخرى عادية
١٤,٥٤٧,١٧٩	٧,٤٩١,٨٤٤	١٨,٤٢٢,٦٤٧	٨,٤٢٣,٧٨٣	
٩٥,٧٨١,٨٨٤	٥٠,٠٨٦,٩٧٢	٨٨,٤٢٠,٢٠٤	٥٦,٧٩٦,٦٤٣	صافي أرباح النشاط
				<b>يضاف (يخصم) بنود غير عادية:</b>
١١٦,٧٠٠	١٩,٧٠٠	-	-	ارباح راسمالية
(٢,١٦٤,٧١٦)	(٣٣٩,٦١٤)	(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	خسائر أرباح فروق العملة
(٢,٠٤٨,٠١٦)	(٣١٩,٩١٤)	(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	
٩٣,٧٣٣,٨٦٨	٤٩,٧٦٧,٠٥٨	٨٦,٧١٢,٥٥٨	٥٦,٩٦٥,٩٩١	صافي الربح قبل الضريبة
٢١,٠٩٠,١٢٠	١١,١٩٧,٥٨٨	١٩,٥١٠,٣٢٦	١٢,٨١٧,٣٤٨	ضريبة الدخل
٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٣٨,٥٦٩,٤٧٠	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	صافي الربح بعد الضريبة
٠.٦٦٥	٠.٣٥٢	٠.٦١٥	٠.٤٠٣	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة 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



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	ايضاح
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠١٩/١٠/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١٠/١	
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٣٨,٥٦٩,٤٧٠	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	صافي الربح الفترة
				الدخل الشامل
٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٣٨,٥٦٩,٤٧٠	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفتره

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة 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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٧٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
	٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٧٢,٦٤٣,٧٤٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
	٢٣٥,٥٠٥,٥٥٣	٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
	٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
	٢٣٠,٠٦٤,٠٣٧	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة 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 التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٣,٧٣٣,٨٦٨	٨٦,٧١٢,٥٥٨		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣,٠١٦,١٣٣	٣,٢٤١,٩٠٤	(٥-٩)	اهلاك واستهلاك الفترة
(١١٦,٧٠٠)	-		أرباح (خسائر) رأسمالية
٩٦,٦٣٣,٣٠١	٨٩,٩٥٤,٤٦٢		أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٢٧٣,٥٣٧	(١٣٤,٦٠٦)		التغير في التامينات لدى الغير- طويلة الأجل
١٠,٩٠٥,٩٥٦	٢٧,٨٨٨,٦٠٣		التغير في المخزون
(٢٦٥,٥٢١)	٨٤٨,٢٣٥		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٠,٢٧٧,١٧٢	(٥,٩٢٤,٤٣٠)		التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
٧,٥٥٠,٨٨٤	٧٥٦,١٤٥		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٣,٦١٧,٤٣٢	٣,٧٨١,٦٥٨		التغير في موردين وأوراق الدفع
٥,٤٠١,١٨٨	٤١,١٤١,٥٨١		التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
١٣٤,٣٩٣,٩٤٩	١٥٨,٣١١,٦٤٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٥,٦١٥,٠٢٩)	(٣١,٥٢٨,٠٥٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩٨,٧٧٨,٩٢٠	١٢٦,٧٨٣,٥٩٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٦,٠٩٨,٢١٧)	(٣,٠٥١,٦٩٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٦٤,٨٣٦	-		(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
١٠,٦٠٤,٣٦٤	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	(١٣)	(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١٦,٧٠٠	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥,٤٨٧,٦٨٢	٢٢,٧٢٦,٧١٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)		مدفوعات توزيعات الأرباح
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢,٣١٧,٠٣٤)	٤٠,٦٣٠,٨٨٥		صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٠٩,٥٨٩,١٣٢		النقدية وما في حكمها اول الفترة
١١٤,١٤١,٨٠١	١٥٠,٢٢٠,٠١٧	(١٤)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة  
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- مقدمة

- 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 التجارى** : سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسى** : 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 فى الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفى داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن فى الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية فى 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة و الأحكام 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 المصرية المعدلة :

خلال عام ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم ( ١١٠ ) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة علي ان يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد اول يناير ٢٠١٦، مع العلم ان التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

- صدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وصدر 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 الاولى هو بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.



### ٣/٢ الدخل الشامل الاخر :

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات اعادة التوييب والتي لا يعترف بها في الارباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تتطلبه او تسمح به معايير المحاسبة المصرية الاخرى) .

### ٤/٢ اجمالي الدخل الشامل :

هو التغير في حقوق الملكية خلال العام والنتائج عن معاملات واحداث اخري فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه.

ويشمل اجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من الارباح أو الخسائر "و"الدخل الشامل الأخر " .

### ٥/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

#### (١) عملة التعامل و العرض:

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 و العرض للشركة.

#### (٢) المعاملات و الأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويذكر في قائمة الدخل أرباح و خسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

### ٦/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام. يتم توييب 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 الالهلاك 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 و الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة و الإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل 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 إقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

## ٧/٢ الأصول المستأجرة :

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

## ٨/٢ حق الانتفاع:

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

## ٩/٢ 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 و المصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون بقيمة الراكد أو البطيء أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

## ١٠/٢ الأصول المالية:

### (١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

### (٢) إعادة التوبيب :

- للشركة الإختيار في إعادة توبيب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.  
- يمكن إعادة توبيب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التوبيب .  
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل و تصبح 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 و المديونات على أساس تاريخ إعادة توبيب الأصول المالية.

### (٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي 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 إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

### الاستثمارات المالية

١١/٢

#### (١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات 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 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 الأقتناء- ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، بأضافة قيمة الفائدة الفعلية عن العام الى تكلفة الأستثمار.

### ١٢/٢ المدينون التجاريون:

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

ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر ( سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

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

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة 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 و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

### ١٣/٢ النقدية وما في حكمها:

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

#### ١٤/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية 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 الإلتزام.

#### ١٥/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم 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.

#### ١٦/٢ تحقق الإيراد:

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية 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 الإلتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

#### (١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تادية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في 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 الأقساط المستحقه باستخدام سعر الفائدة المستهدف، ويتم الاعتراف بالفائدة كإيراد عندما تستحق علي اساس التناسب الزمني اخذا في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

#### (٣) إيرادات الفوائد:

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

#### ١٧/٢ توزيعات الأرباح:

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

#### ١٨/٢ الأرقام المقارنة:

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

### ١٩/٢ 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.

### ٢٠/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

### ٣- إدارة المخاطر المالية

#### ١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

#### ١- مخاطر السوق:

##### ١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة و بصفة رئيسية اليورو و الدولار الامريكي. و ينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية و الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

##### ٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و أدوات دين غير مسجلة في أسواق المال و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية و تمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

##### ٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

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

#### ب- مخاطر الائتمان:

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

#### ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية و إتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

### ٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين و تقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية . و توفير و الحفاظ 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 و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الإحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٤٨٠,٤٤٥	١٢٤,٣٨٥,٩٥٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٠,٢٢٠,٠١٧	يخصم: النقدية و ما في حكمها
(١٨,١٠٨,٦٨٧)	(٢٥,٨٣٤,٠٦٥)	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	٢٣٠,٠٦٤,٠٣٧	حقوق الملكية
٢٥٣,٦٣٢,٥٤١	٢٠٤,٢٢٩,٩٧٢	إجمالي التمويل
%(٧.١٤)	%(١٢.٦٥)	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

### ٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات انتمانية مقدرة للأصول المالية و الإلتزامات المالية ذات تواريخ الإستحقاق لأقل من سنة. و لأغراض الإفصاح يتم إستخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة و ذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للإلتزامات المالية.

### ٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

#### ١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات و الفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة و بعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها و التي تتلائم مع تلك الظروف .  
وتقوم الشركة بعمل تقديرات و فروض تتعلق بالمستقبل، و نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. و فيما يلي أهم التقديرات و الفروض التي تستخدمها الشركة:

#### أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

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

#### ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . و ذلك تمشياً 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 إنخفاض قيمة مخزون:**

تقوم الشركة بتكوين مخصص إنخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و بطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطينة الحركة.

#### **د- ضرائب الدخل:**

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالإستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء و في حالة إختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل و مخصص الضرائب المؤجلة في العام التي حدثت فيها تلك الفروق .

#### **هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:**

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 إلزام 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 إستخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١ ) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

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

٥- الأصول الثابتة (بالمصري) :  
 بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٦١٦,٠١٢ جنيه مصري بينما كالتالي :

الأصول الثابتة	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/٣١	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	إجمالي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/٧/٣١	الاستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠١٩/٧/٣١	في ٢٠١٩/٧/٣١
أراضي	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	أراضي
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٧,٣٨٨,٤٤٧	١,٢٢٣,٠٠٠	-	٥٨,٦١١,٤٤٧	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	٥,٦٢٠,٠٠٠	٥١,٧٣٨,٤٤٧	مبانى وإنشاءات ومرافق
وسائط نقل وانتقال	١٦,٠٢٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٢٤,٦٣٧	١٦,٠٢٤,٦٣٧	١٥٩,٢٥٠	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧	وسائط نقل وانتقال
عدد أدوات	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	٢,٤٦٢,١٢١	-	١٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦	عدد أدوات
أثاث وتجهيزات	٥٠,٠٨٣,١١٠	٩١,٤٩٨	-	٥٠,١٧٤,٦٠٨	٥٠,٠٨٣,١١٠	١,٨٤٩,٦١٤	٩,١٥٣,٦٧٦	٤٢,٧٧٩,٠٤٧	أثاث وتجهيزات
كمبيوتر	٥,٧٨٦,١٩٨	-	-	٥,٧٨٦,١٩٨	٥,٧٨٦,١٩٨	-	٣٥٥,١٠٧	٤,٩٢١,٠٩١	كمبيوتر
	٤١,٤٤٣,١٣٩	٥٧,٦١٦,٠١٢	٧٦,١٨٧,٦٢٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأصول الثابتة	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع التكاليف الأصلية	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/٧/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
صافي تكلفة الأصل	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/٧/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
صافي القيمة	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/٧/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
صافي القيمة	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/٧/٣١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	
صافي القيمة	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٤٦,٨٧١	

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٦١٦,٠١٢ جنيه مصري بينما كالتالي :



٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٢٢٣,٤٦٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في 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
٨,٢٢٣,٤٦٩	١,٢٢٣,٠٠٠	٢,٩٦٠,١٩٢	٦,٤٨٦,٢٧٧

(أ) التكوين السلي

شبكة الإطفاء بمخازن اكتوبر  
اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة  
اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر  
اعمال نظام التغذية الكهربائية  
نظام اطفاء حريق - شركة روية  
مخزن ميناء الدخلية  
فرع التريبتك بميناء الغردقة  
فرع التريبتك بميناء سفاجا

(ب) الأنفاق الاستثماري

اعمال الاستثماري لنظام الإطفاء بمخازن اكتوبر  
تصميم نظام كهرباء نظام اطفاء  
اعمال متنوعة

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠

شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

٨- استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع

بلغت استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠

جنيه مصري بيانها كالتالي :

نسبة  
المساهمة

عدد الأسهم  
والحصص

حصة

٤.٩٠%

شركة ايتاكو

٩- حق الانتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في اخر مايو ٢٠٢٦

وبلغ صافي رصيد حق الانتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٥,٣٢٢

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	جنيه مصري كما يلي: الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري
٤٦٥,٣٢٢	٤٢,٣١٦	٥٠٧,٦٣٨
٤٦٥,٣٢٢	٤٢,٣١٦	٥٠٧,٦٣٨

فرع شرم الشيخ  
الاجمالي

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٨,٠٤٢,٥٤٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥,١٤٥,١٣٧	١١٥,٥٠١,٨٥٦	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٠,١٦٨,٨٢٤	٢١,٧٠٨,٩٤٥	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٣٧,٢١٠,٨٠١	
٦١٧,١٨٢	٨٣١,٧٣٩	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٣٨,٠٤٢,٥٤٠	الإجمالي

١١- العملاء 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
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٦٢٨,٧٥٥	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٨٩٠,٢٠٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤١,١٠٨	١,٣١٤,٩٤١	ايرادات مستحقة
١,٣١٢,٤٩٤	٣٢٩,٧٦٦	مصروفات 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
١,٨٠٩,٥٠٤	-	حساب مدين - شركات تابعه
٢,٠٢٠,٣٩٢	٥,٤٢٩,٤٩٧	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,١٩٠,٣١٧	٣,١٢٩,٥١٢	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٦٥,٧٧٣	١٩,٨٩٠,٢٠٣	

### ١٣- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحصل خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	
-	١,٦١٠,١٨٤	-	١,٦١٠,١٨٤	٨-٢٠٢٠	١٤.٠%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	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 - ١٥٦ يوم
-	١,١٣٥,٦٦٩	-	١,١٣٥,٦٦٩			فوائد مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	-	٢٥,٧٧٨,٤٠٨			

### ١٤- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٠,٢٢٠,٠١٧ جنيه مصرى بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى
٤,٣٨٨,١١٣	١٦,٨٩٩,١٠٧
٣٣,٩٦٧,٤٠٦	٢٤,٢٩٠,٦٣٤
٣٨,٣٥٥,٥١٩	٤١,١٨٩,٧٤١
٥٠,٨٧٨,٢٦١	٧٠,٦٣١,٤١٦
٢٠,٣٥٥,٣٥٢	٣٨,٣٩٨,٨٦٠
٧١,٢٣٣,٦١٣	١٠٩,٠٣٠,٢٧٦
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٠,٢٢٠,٠١٧

### حسابات جارية

جارى جنيه مصرى  
جارى عملات اجنبية

### \* ودائع لأجل

ودائع لأجل جنيه مصرى - تحت الطلب  
ودائع لأجل عملات اجنبية - تحت الطلب

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

#### ١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 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 .

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

#### 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	
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص قضايا
٧,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مواجهه اسعار العملات
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	-	أوراق الدفع
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣١,٩٩٤,٨١٥	

١٩- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٩,٠٧٠,١١٠ جنيه مصري بياناها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٩٨,٩٧٣	٣٥,٧٧٦,٠٢٢	دائنو جهات حكومية
١٠,٥١٧,٦٥١	٧,٩٠٠,٠٢٥	مصرفات مستحقة
٣,٧٩٩,١١٥	١٢,١٢٨,٥٩١	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الاسكان.....الخ)
١٧٦,٣٧٥	٨١,٦٢٣	إيرادات مقدمة
٢,١٧٦,٦٩٦	٩,٧٨٨,٦٥٨	عملاء دفعات مقدمة
١,٤١٧,٣٨٣	٧٢٣,٣٨٣	تأمينات للغير
١,٧٤٢,٣٣٦	٢,٦٧١,٨٠٨	المساهمة التكافلية
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٦٩,٠٧٠,١١٠	الاجمالي

٢٠- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٥١٠,٣٢٦ جنيه مصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠,٨٢٧,٠٨٤	٨٦,٧١٢,٥٥٨	صافي الربح المحاسبي
(٧٠٢,٣٨٤)	-	تسويات علي الربح المحاسبي
١٤٠,١٢٤,٧٠٠	٨٦,٧١٢,٥٥٨	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٢٢.٥%	٢٢.٥%	الضريبة المستحقة
٣١,٥٢٨,٠٥٨	١٩,٥١٠,٣٢٦	نسبة الضريبة الفعليه
٢٢.٥%	٢٢.٥%	

٢١- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠.٦١٥ جنيه مصري كما يلي :

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,٦٤٣,٧٤٨	٣٨,٥٦٩,٤٧٠	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	صافي أرباح الفترة
٣,٣٩٧,٨١٢	١,٩٢٨,٤٧٣	٣,١٢٥,٧٣٧	٢,٢٠٧,٤٣٣	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦,٩٢٤,٥٩٤	٣,٦٦٤,١٠٠	٦,٤٠٧,٦٥٠	٤,١٩٤,١٢١	نصيب العاملين في الارباح
٦٢,٣٢١,٣٤٢	٣٢,٩٧٦,٨٩٧	٥٧,٦٦٨,٨٤٥	٣٧,٧٤٧,٠٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة
٠.٦٦٥	٠.٣٥٢	٠.٦١٥	٠.٤٠٣	

٢٢- 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%) " وشركه افسكو شركه ذات مسئوليه محدوده اماراتيه (مستثمر فيها بنسبة ٦٠%) فيما يلي :-
- قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وكذلك لشركه افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,٧٨٣ جنيه مصري وشركه افسكو بمبلغ ٠ (صفر) جنيه مصري ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .
- هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣- الالتزامات 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 الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٠,١٥٠,٩٠٧ جنية و الذي يمثل الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان .

#### ٢٤- الموقف الضريبي

اسم الممول : شركة مصر للاسواق الحرة  
رقم الملف الضريبي : ٥٠٥٠٠٠٠-١٨٩٠٠٠٠٢-٥  
رقم البطاقة الضريبية : ٦٢٠٠٠٦٤-١٠٠  
المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين  
المستشار المالي : الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

#### أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ : تم ربط وتسوية الضريبة  
الأعوام المالية من ٢٠١٥ حتى الان : تم تقدم 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 ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الان : 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 ١ 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 .

#### ٢٥- الموقف القضائي

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

#### ٢٦- الاحداث الهامة

#### ٢٦-١ الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم اجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما اثر 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 وتدفعاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الاحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعدى 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 وتدفعاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أى اضمحلال فى الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

#### ٢٦-٢ اصدارات جديدة والتعديلات على معايير المحاسبة المصرية :

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرووف

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤٥,١٣٦,٦٣٢	١٦٥,٣١٣,٩٦١	مخزون بضائع اول المدة
٢٣٦,٦١٢,٨٦٣	١٩١,٥٧٧,١٦٦	مشتريات بضائع بغرض البيع
-	-	
٣٨١,٧٤٩,٤٩٥	٣٥٦,٨٩١,١٢٧	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	<u>يخصم</u>
١٣٣,٨٧٥,٨٩٥	١٣٧,٢١٠,٨٠١	مخزون بضائع اخر المدة
-	-	
٢٤٧,٨٧٣,٦٠٠	٢١٩,٦٨٠,٣٢٦	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	<u>يضاف / يخصم</u>
٤٩,٨٨٤,٢٣٨	٤١,٧١٢,٠٢٨	مصروفات البيع والتوزيع
-	-	
٢٩٧,٧٥٧,٨٣٨	٢٦١,٣٩٢,٣٥٤	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الاخرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥,٤١٦,٨٠٨	٩,٤٦٩,٠٠٥	تنشيط مبيعات
٤,٣٠٦,٥٧٦	٤,٨٢٨,٩٤٢	ترويج موردين خارجيون
٤٥٠,٨٩٣	٤٤٠,٤٠١	تسريع دفع و فروق أسعار بضائع موردين
١٣٦,٣٠٨	١٣٦,٦٤٣	تعويضات مصر للتأمين
١٢٨,١٢٢	١٨٩,٥٣٨	اخرى
١٠,٤٣٨,٧٠٧	١٥,٠٦٤,٥٢٩	اجمالي الإيرادات الاخرى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر عبد الرؤوف