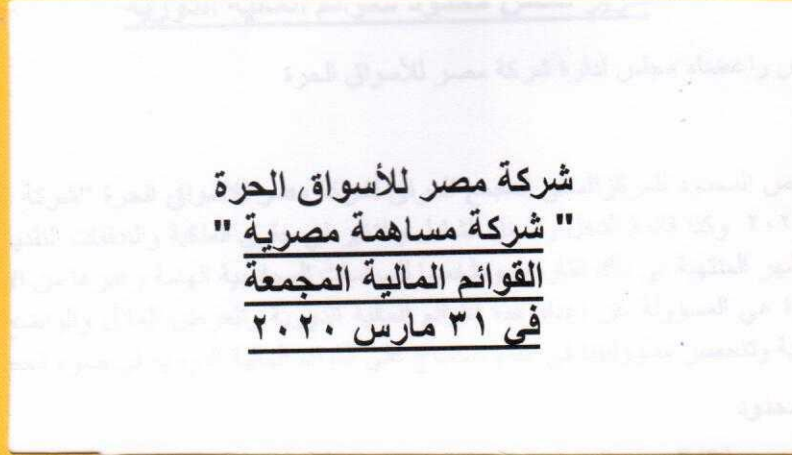


محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



### 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 فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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 وعالية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى 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 لتفشى فيروس كورونا المستجد، مما أثر سلبيا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام كما هو مبين تفصيلا فى الأيضاح رقم (١/٢٤).

القاهرة فى: ٢٥ يونيو ٢٠٢٠



AGN INTERNATIONAL

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	ايضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٤٨,٥٠٥,٤٧٢	٦١,١٢٥,٩٧١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٦,٣٧٥,٤٤٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	(٧)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٥٩٢,٢٧٢	٥٢٨,٧٩٨	(٨)	حق انتفاع
٥,١٢٢,٩٣٨	٤,٨٦٠,٥٢١		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
٦٩,١٨٠,٦٧٩	٧٢,٨٩٣,٢٣٤		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٥,٥٧٧,٩١٦	١٥٧,٠٢٦,٢٤١	(٩)	المخزون
٣,١٩٢,٤٩٣	٢,٦٢٨,٩٤٥	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢٧,٤٠٨,٥٠٨	٢٤,٩٦٤,٦٣٩	(١١)	مديون وحسابات مدينة اخرى
٩,٠٥٧,٩٤٨	١,٥٥٣,٩٠٠		موردين دفعات مقدمة
١٠,٦٠٤,٣٦٣	-	(١٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٨٦٤,٨٣٦	-	(١٣)	استثمارات بغرض المتاجره
١٢٨,١٥٦,٦١٧	١٤٩,٢٨٠,٥٧١	(١٤)	النقدية لدى البنوك
٣٣٤,٨٦٢,٦٨١	٣٣٥,٤٥٤,٢٩٦		اجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤,٠٤٣,٣٦٠	٤٠٨,٣٤٧,٥٣٠		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية الشركة الام</u>
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيائ
٥,١٨٢,٢٤٠	٤,٧١٦,٢٢٠		احتياطي فروق عملة
٢٣٢,٩٨٥	٤٣١,٧٧٩		الارباح (الخسائر) المرمله
١١٦,٧٣٤,١٢٧	١١١,٢٩٣,٢٥٠		صافي أرباح الفترة
٢٨٥,٠١١,١٥٧	٢٧٩,٣٠٣,٠٥٤		
٥,٨٥٩,١١٨	٥,٣٠٢,٧٨٢	(١٦)	حقوق الغير مسيطرة
٢٩٠,٨٧٠,٢٧٥	٢٨٤,٦٠٥,٨٣٦		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٣٩١,٠٩٧		الضريبة المؤجلة - التزامات
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٣٩١,٠٩٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٧)	مخصصات
١٩,٢٥٦,٥٤٥	٢٩,٩٩٣,٣٩٢	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٢٤,٥٤٦,٢٥٥	٢٧,٦٣٥,٧٧٨	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة اخرى
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣٢,٣٥٧,٢٦٨		ضريبه الدخل
١٠٩,٧٨١,٩٨٨	١٢٠,٣٥٠,٥٩٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٤,٠٤٣,٣٦٠	٤٠٨,٣٤٧,٥٣٠		اجمالي حقوق الملكية و الألتزامات

- 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 صنف

مرافق الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرووف



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

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصرى	
٥٦٠,٢٥٠,٥٧٠	٣٨٢,٢١٨,٦٣٤	٦٠٧,٦٧٢,٥٤٣	٢٠٩,٨٣٧,٨٦٥	صافى مبيعات بضائع
١٢,٨٥٦,٣٩٨	٦,٠٨٥,٩٠٣	١٢,٥٤٢,٥٩٣	٣,٦٠٧,٢٣١	خدمات مباحة
٥٧٣,١٠٦,٩٦٨	٣٨٨,٣٠٤,٥٣٧	٦٢٠,٢١٥,١٣٦	٢١٣,٤٤٥,٠٩٦	إجمالى إيرادات النشاط
٤٠٦,٥٦٥,٢٦٣	٢٧٣,٦٦٣,٤٢٦	٤٥٩,٠٨٨,٤٨٧	١٥٨,٤٢٧,٠٢٤	يخصم: تكلفة المبيعات
١٦٦,٥٤١,٧٠٥	١١٤,٦٤١,١١١	١٦١,١٢٦,٦٤٩	٥٥,٠١٨,٠٧٢	مجمل الربح
٣٥,٧٠٨,١١٢	٢٤,١٦٥,٣٣٥	٣٥,٨٤٨,٠٩٧	١٢,٤٩٥,٦١٩	يخصم: مصروفات عمومية وأدارية
-	-	٥٥٨,٣٠٠	١٩٢,٣٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٥٣١,٢٧٥	٣٣٨,١٠٠	١,٥٩٤,٦٨٠	٥٥١,٧١٥	المساهمة التكافلية
٣٦,٢٣٩,٣٨٧	٢٤,٥٠٣,٤٣٥	٣٨,٠٠١,٠٧٨	١٣,٢٣٩,٦٨٤	يضاف: فوائد دائنة
٥,٦٣٧,٢٧٠	٣,٧٥٤,٤٥٦	٥,٤٢١,٧٦٠	١,٧٧١,١٥٦	ايراد استثمارات مالية بغرض المتاجرة
-	-	٧١٣,٢٢٢	١,١٣٨,٩٧٨	فوائد التقسيط
٦,٠٢١	-	-	-	إيرادات اخرى عادية
١٠,٤٦٤,٨٠٨	٦,٠٨٧,٢٠٢	١٨,٠٦٦,٢٠٩	٧,٦٢٧,٥٠٢	صافى أرباح النشاط
١٦,١٠٨,٠٩٩	٩,٨٤١,٦٥٨	٢٤,٢٠١,١٩١	١٠,٥٣٧,٦٣٦	يضاف(يخصم) بنود غير عادية:
١٤٦,٤١٠,٤١٧	٩٩,٩٧٩,٣٣٤	١٤٧,٣٢٦,٧٦٢	٥٢,٣١٦,٠٢٤	ارباح راسماليه
١,٣٣٦,٨٢٣	١,٣٣٦,٨٢٣	١١٦,٧٠٠	-	خسائر فروق العملة
(٥,٣٢٧,٧٨٠)	(٤,٩٥٠,٥٤٤)	(٣,٦١٥,٤٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	صافي الربح قبل الضريبة
(٣,٩٩٠,٩٥٧)	(٣,٦١٣,٧٢١)	(٣,٤٩٨,٧٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	ضريبة الدخل
١٤٢,٤١٩,٤٦٠	٩٦,٣٦٥,٦١٤	١٤٣,٨٢٧,٩٧٨	٥٠,٨٦٥,٢٥٦	الضريه المؤجلة - التزام
٣٢,٠٦٥,١٨٠	٢١,٧٦٧,٨٧١	٣٢,٣٥٧,٢٦٨	١١,٢٦٧,١٤٨	صافي الربح بعد الضريبة
-	-	-	-	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
١١٠,٣٥٤,٢٨٠	٧٤,٥٩٧,٧٤٣	١١١,٤٧٠,٧١٠	٣٩,٥٩٨,١٠٨	نصيب حقوق الأقلية
١١٠,٢٨٦,١٥٤	٧٤,٦٤٤,٨٢٨	١١١,٢٩٣,٢٥٠	٣٩,٥٩٠,٩٤٨	
٦٨,١٢٦	-٤٧,٠٨٥	١٧٧,٤٦٢	٧,١٦٠	

- 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 مارس ٢٠٢٠

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصرى	
٥٦٠,٢٥٠,٥٧٠	٣٨٢,٢١٨,٦٣٤	٦٠٧,٦٧٢,٥٤٣	٢٠٩,٨٣٧,٨٦٥	صافى مبيعات بضائع
١٢,٨٥٦,٣٩٨	٦,٠٨٥,٩٠٣	١٢,٥٤٢,٥٩٣	٣,٦٠٧,٢٣١	خدمات مباحة
٥٧٣,١٠٦,٩٦٨	٣٨٨,٣٠٤,٥٣٧	٦٢٠,٢١٥,١٣٦	٢١٣,٤٤٥,٠٩٦	إجمالي إيرادات النشاط
٤٠٦,٥٦٥,٢٦٣	٢٧٣,٦٦٣,٤٢٦	٤٥٩,٠٨٨,٤٨٧	١٥٨,٤٢٧,٠٢٤	يخصم: تكلفة المبيعات
١٦٦,٥٤١,٧٠٥	١١٤,٦٤١,١١١	١٦١,١٢٦,٦٤٩	٥٥,٠١٨,٠٧٢	مجمل الربح
٣٥,٧٠٨,١١٢	٢٤,١٦٥,٣٣٥	٣٥,٨٤٨,٠٩٧	١٢,٤٩٥,٦١٩	يخصم: مصروفات عمومية وأدارية
-	-	٥٥٨,٣٠٠	١٩٢,٣٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٥٣١,٢٧٥	٣٣٨,١٠٠	١,٥٩٤,٦٨٠	٥٥١,٧١٥	المساهمة التكافلية
٣٦,٢٣٩,٣٨٧	٢٤,٥٠٣,٤٣٥	٣٨,٠٠١,٠٧٨	١٣,٢٣٩,٦٨٤	يضاف: فوائد دائنة
٥,٦٣٧,٢٧٠	٣,٧٥٤,٤٥٦	٥,٤٢١,٧٦٠	١,٧٧١,١٥٦	ايراد استثمارات مالية بغرض المتاجرة
-	-	٧١٣,٢٢٢	١,١٣٨,٩٧٨	فوائد التقسيط
٦,٠٢١	-	-	-	إيرادات اخرى عادية
١٠,٤٦٤,٨٠٨	٦,٠٨٧,٢٠٢	١٨,٠٦٦,٢٠٩	٧,٦٢٧,٥٠٢	صافى أرباح النشاط
١٦,١٠٨,٠٩٩	٩,٨٤١,٦٥٨	٢٤,٢٠١,١٩١	١٠,٥٣٧,٦٣٦	
١٤٦,٤١٠,٤١٧	٩٩,٩٧٩,٣٣٤	١٤٧,٣٢٦,٧٦٢	٥٢,٣١٦,٠٢٤	
١,٣٣٦,٨٢٣	١,٣٣٦,٨٢٣	١١٦,٧٠٠	-	يضاف(يخصم) بنود غير عادية:
(٥,٣٢٧,٧٨٠)	(٤,٩٥٠,٥٤٤)	(٣,٦١٥,٤٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	ارباح راسماليه
(٣,٩٩٠,٩٥٧)	(٣,٦١٣,٧٢١)	(٣,٤٩٨,٧٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	خسائر فروق العملة
١٤٢,٤١٩,٤٦٠	٩٦,٣٦٥,٦١٤	١٤٣,٨٢٧,٩٧٨	٥٠,٨٦٥,٢٥٦	صافي الربح قبل الضريبة
٣٢,٠٦٥,١٨٠	٢١,٧٦٧,٨٧١	٣٢,٣٥٧,٢٦٨	١١,٢٦٧,١٤٨	ضريبة الدخل
-	-	-	-	الضريه المؤجلة - التزام
١١٠,٣٥٤,٢٨٠	٧٤,٥٩٧,٧٤٣	١١١,٤٧٠,٧١٠	٣٩,٥٩٨,١٠٨	صافي الربح بعد الضريبة
١١٠,٢٨٦,١٥٤	٧٤,٦٤٤,٨٢٨	١١١,٢٩٣,٢٥٠	٣٩,٥٩٠,٩٤٨	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
٦٨,١٢٦	-٤٧,٠٨٥	١٧٧,٤٦٢	٧,١٦٠	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 الشامل المجمعه عن الفترة الماليه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠٢٠

من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩-٣-٣١	حتى ٢٠١٩-٣-٣١	حتى ٢٠٢٠-٣-٣١	حتى ٢٠٢٠-٣-٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ربح الفترة الدخل الشامل
١١٠,٣٥٤,٢٨٠	٧٤,٥٩٧,٧٤٣	١١١,٤٧٠,٧١٠	٣٩,٥٩٨,١٠٨	
١١٠,٣٥٤,٢٨٠	٧٤,٥٩٧,٧٤٣	١١١,٤٧٠,٧١٠	٣٩,٥٩٨,١٠٨	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 مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطيات أخرى	احتياطي فروق عملة	أرباح مرحلة	احتياطي خاص	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٨,٨٨٠,٣١٣	١٠٠,٠٧٧,٠٣٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٧٥٨,٢٤٠	١٨٣,٢٣٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
-	(١٠٠,٠٧٧,٠٣٣)	-	-	١٠٠,٠٧٧,٠٣٣	-	-	-
(٩٩,٧٦٧,٧٧٢)	-	-	-	(٩٩,٧٦٧,٧٧٢)	-	-	-
(٢٧٠,٠٠٤)	-	-	(٢٧٠,٠٠٤)	-	-	-	-
١١٠,٢٨٦,١٥٤	١١٠,٢٨٦,١٥٤	-	-	-	-	-	-
٢٧٩,١٢٨,٦٩١	١١٠,٢٨٦,١٥٤	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٤٨٨,٢٣٦	٤٩٢,٤٩٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٢٨٥,٠١١,١٥٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,١٨٢,٢٤٠	٢٣٢,٩٨٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
(١١٦,٥٣٥,٣٣٣)	(١١٦,٧٣٤,١٢٧)	-	-	١١٦,٧٣٤,١٢٧	-	-	-
(٤٦٦,٠٢٠)	-	-	(٤٦٦,٠٢٠)	(١١٦,٥٣٥,٣٣٣)	-	-	-
١١١,٢٩٣,٢٥٠	١١١,٢٩٣,٢٥٠	-	-	-	-	-	-
٢٧٩,٣٠٣,٠٥٤	١١١,٢٩٣,٢٥٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٧١٦,٢٢٠	٤٣١,٧٧٩	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

الشرف زين

المستشار المالي للمضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب أناصر عبد الرؤوف



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

حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٢,٤١٩,٤٦٠	١٤٣,٨٢٧,٩٧٨		صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٩٧٥,٢١٧	٤,٧٦٩,٣٢٩	(٥)،(٨)	اهلاك واستهلاك الفترة
-	(٣,٦١٥,٤٨٤)		المساهمة التكافلية
(٢٧٠,٠٠٤)	(٢٦٧,٢٣١)		فروق ترجمه القوائم الماليه
(١,٣٣٦,٨٢٣)	(١١٦,٧٠٠)		ارباح راسماليه
١٤٤,٧٨٧,٨٥٠	١٤٤,٥٩٧,٨٩٢		
(٢٣١,٥٦٤)	٢٦٢,٤١٧		التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
(٤,٦٤٠,٥٢٣)	(١,٤٤٨,٣٢٥)	(٩)	التغير في المخزون
٨١١,٨١١	٥٦٣,٥٤٨	(١٠)	التغير النقص في العملاء وأوراق القبض
(٩,١٢٧,١٣٠)	٢,٤٤٣,٨٦٩	(١١)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٦,٨٣١)	٧,٥٠٤,٠٤٨		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٣,٧٨١,٢١٦	١٠,٧٣٦,٨٤٧	(١٨)	التغير في موردين واوراق الدفع
(٧,٩٩١,٨٥٣)	٢,٣٥٥,٧٢٦	(١٩)	التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
١٢٧,٣٨٢,٩٧٦	١٦٧,٠١٦,٠٢٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٠,٩٩٢,٦٢٧)	(٣٥,٦١٥,٠٢٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩٦,٣٩٠,٣٤٩	١٣١,٤٠٠,٩٩٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٥,٧٢٥,٧٧٦)	(١٠,٠٢٥,٥٥٠)	(٥)،(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١,٠٩٦,٧٩٥	٨٦٤,٨٣٦	(١٣)	مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
١,٣٧٢,٥١١	١٠,٦٠٤,٣٦٣	(١٢)	مقبوضات لاستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	١,٢٨١,٢٥٠	(٧)	مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع
٢١,٢٥٤,٤٥٠	١١٦,٧٠٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٧,٩٩٧,٩٨٠	٢,٨٤١,٥٩٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٠٠,١١٧,٦٥٩)	(١١٦,٧٣٤,١٢٢)		(مدفوعات) توزيعات الأرباح
(١٠٠,١١٧,٦٥٩)	(١١٦,٧٣٤,١٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٤,٢٧٠,٦٧٠	١٧,٥٠٨,٤٧٠	(١٤)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٥,٢٨٠,١٥٠	١٢٨,١٥٦,٦١٧		النقدية وما في حكمها اول الفترة
	٣,٦١٥,٤٨٤		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٦٩,٥٥٠,٨٢٠	١٤٩,٢٨٠,٥٧١	(١٤)	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 زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد 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 يونيو ١٩٩٧.
- السجل التجاري : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ٤١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسي : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملات 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 وتموين 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 موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية : تم الاعتماد من قبل مجلس الإدارة

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 مارس ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي:

- اسم الشركة : اي اف اس سي او إنترناشيونال.(EFSCO International)
- الشكل القانوني : شركة منطقة حرة ذات مسئولية محدوده.
- نوع الرخصة : تجاره عامه
- رقم الرخصة : ٠١-٠٤-١٠٤٢٤
- الجهة الصادرة للترخيص : حكومة الشارقة
- راس المال المدفوع : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣مليون درهم اماراتي.
- نسبه الملكية : ٦٠%
- السنة المالية : تبدأ في ١يناير 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 إصدار 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، 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 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. ويُدْرَج في قائمة الدخل وأرباح 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 أيهما 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 الرائد 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 تحديدها 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 التبويب :

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب 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 تبويب 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 التبويب.  
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب 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 تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.  
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب 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 المبوية 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 الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الاجل 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 أخذة 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 التسيط:

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 اخذا 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 احتياطي 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 إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الأصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول 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 الأقلية 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 لصافي 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 لصافي 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 لصافي 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 لأسس 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 معززة 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 لخصم 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- الاضمحلال في قيمة العملاء:

يتم تقدير قيمة الاضمحلال 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 قدمت الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعته 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:**

**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 العاملون وأصحاب 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.

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢١,٣٥٠,٩٧١ جنيه مصري بينما كانت في:

الأصول المسجلة	صافي تكلفة الأصل	مجموع الأهلاك في	إهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإضافات	التكلفة في
تقريباً	في	٢٠٢٠/٣/٣١	جنية مصري	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠١٩/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥٠,١١٩,٤٤٣	٣٨,٤٨٧,٣٩١	١٨,٩١١,١٠٦	٩٥٤,٨٧٦	١٧,٩٥٦,١٨٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	٥,٦٦٠,٠٠٠	٥١,٧٣٨,٤٤٧
٩,٢٣٨,٤٥٠	٣,٥٦٠,٣٦٨	١٢,٥٠٤,٢٧٠	٧٠٧,٩٣٨	١١,٩٥٥,٥٨٢	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧
٥٢٨,٦٧٩	١,٠٥٦,١٤٩	١,٤٠٥,٩٧٢	١٢٧,٦٢٩	١,٢٧٨,٣٤٣	٢,٤٢٢,١٢١	٦٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦
١٩,١٤٣,٥١٢	١٥,٦٨٤,٣٤٥	٣٤,٣٧٢,٨١٥	٢,٥٢٢,٦٥٦	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	٥,٠٠٥,٧١٦	٩,١٢٧,٧٢٦	٤٢,٧٧٩,٠٤٨
٢,٤٦٢,٠٤١	١,١٤٣,٠٩٦	٤,١٢١,١٠٧	٣٨٢,٧٥٦	٣,٧٣٨,٣٥١	٥,٢٦٤,٢٠٣	٣٣٣,١١٢	٤,٩٣١,٠٩١
٣٦,٤٩٢,١٢٥	٦١,١٢٥,٩٧١	٧١,٣١٥,٢٢٠	٤,٧٠٥,٨٥٥	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١٣٢,٤٤١,١٩٠	٢,٠٠٨,٨٦٤	١١٧,١٢٣,٧٠١

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٨,٥٠٥,٤٧٢ جنيه مصري بينما كانت في:

الأصول المسجلة	صافي تكلفة الأصل	مجموع الأهلاك في	إهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإضافات	التكلفة في
تقريباً	في	٢٠١٩/٦/٣٠	جنية مصري	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١	خلال العام	٢٠١٨/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥,١١٩,٤٤٣	٣٣,٧٨٢,٢٦٧	١٧,٩٥٦,١٨٠	١,٢٢٣,٣٢٠	٢٥,٧٣٨	١,٢٧٥,٨١٤	٦١,٠٠٧	٥١,٧٧٩,٤٥٤
٨,٦٤٦,٤٣٠	٢,٧١٩,٩١٥	١١,٩٥٥,٥٨٢	٩٤٧,٠٦٩	١,١٩٩,٤١٢	١٢,٢٠٧,٩٧٥	١,١٩٩,٤١٢	١٤,٣٣٩,٠٤٩
٤٩٤,٦٠٩	٥٢٦,١٥٣	١,٢٧٨,٣٤٣	١٢٩,٣٣٢	١,١٤٩	١,١٥٠,١٤٥	١,١٣٤	١,٨٠٦,١٣٠
٢٠,٨٤٨,١١٧	٩,٠٨٩,٢٧٥	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	٢,٥٤٥,٩٩٧	١٩,٠٣٠	٣١,٣٣٤,٠٨٤	١٩,٠٣٠	٤,٠٣٥,٣٤٣
٢,٣٨١,٧٦٥	١,١٩٢,٧٤٥	٣,٧٣٨,٣٥١	٤٦٦,٩٨١	٩,٥٨٥	٣,٢٨٠,٩٥٥	٩,٥٨٥	٤,٤٨٣,٤٤٤
٣٧,٤٩٠,٣٦٤	٤٨,٥٠٥,٤٧٢	٦٨,٦١٨,٢٢٩	٥,٣١٢,٦٩٩	١,٤٢٦,٢٢١	٦٤,٧٣١,٧٥١	١,٤٢٦,٤٤٦	١١٣,٩٧٧,٠٤٢

أرضي

مبني وإنشاءات ومرافق

وسائل نقل وانتقل

عدد وأدوات

أثاث وتجهيزات

كمبيوتر



٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٣٧٥,٤٤٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	(أ) التكوين السلعي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٧٩,١٩٧	-	اعمال فرع المعادي الجديد
٦٩٢,٤٦٢	٦٩٢,٤٦٣	شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
٣٠,٨٦٦	٣٠,٨٦٦	اعمال شركة تيم ورك للأنظمة المتخصصة
١١٧,٠٧٥	٤,٢٠٤,٨١٧	اعمال نظام الحريق مخازن اكتوبر والمعادي
٤,١١٦,٠٠٠	١٨,٦٤٧	اعمال فرع مدينة الغردقة
١٨,٦٤٧	-	اعمال فرع ستريب مول (بالشيخ زايد)
-	١٥٠,٧٠٠	مكتب سام لاین للتصميمات الهندسية
-	١٢١,٤٢٤	مخزن ميناء الدخلية
-	١٤٧,٠٠٠	فرع التريبتك بميناء الغردقة
-	٥٨,٧٧٧	فرع التريبتك بميناء سفاجا
		(ب) الاتفاق الاستثماري
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعمال استشاري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
٥,٦٦٠,٠٠٠	-	اعمال فرع المعادي الجديد
٤٢,٠٠٠	٩٣٠,٧٥٠	اعمال متنوعة
<u>١٣,٦٧٦,٢٤٧</u>	<u>٦,٣٧٥,٤٤٤</u>	

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع

بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٢٨١,٢٥٠	-	سهم	٠,٠٠%	شركة مصر للصرافة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	حصة	٤,٩٠%	شركة ايتاكو
<u>١,٢٨٣,٧٥٠</u>	<u>٢,٥٠٠</u>			

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 مارس ٢٠٢٠ ٥٢٨,٧٩٨ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	الأستهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٨,٧٩٨	٦٣,٤٧٤	٥٩٢,٢٧٢	فرع مطار شرم الشيخ
<u>٥٢٨,٧٩٨</u>	<u>٦٣,٤٧٤</u>	<u>٥٩٢,٢٧٢</u>	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٧,٠٢٦,٢٤١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٠٥٦,٠٩١	١٣٣,٣٨٦,٧٤٩	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٤,٠٣٢,٧٠٢	٢٣,٠٢١,٨٩٨	مخزون خالص الرسوم الجمركية
<u>١٥٥,٠٨٨,٧٩٣</u>	<u>١٥٦,٤٠٨,٦٤٧</u>	
٤٨٩,١٢٣	٦١٧,٥٩٤	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
<u>١٥٥,٥٧٧,٩١٦</u>	<u>١٥٧,٠٢٦,٢٤١</u>	

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٦٢٨,٩٤٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٦,٦٠٨	٦٩٩,٧٢٦	عملاء - تقسيط
٢,٠٩٥,٨٨٥	١,٩٢٩,٢١٩	أوراق القبض
<u>٣,١٩٢,٤٩٣</u>	<u>٢,٦٢٨,٩٤٥</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤,٩٦٤,٦٣٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٧,٧٥٢	٩٦٩,٤٩٧	إيرادات مستحقة
٣,٠٣٢,٨٥٨	١,٢٨٢,٨٠١	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٣٩٧,٩٢٧	٤,٧٦٥,٣٧٥	ضرائب خصم مستقطعة
٧٠٢,٣٩٨	٣١٤,٩٠٨	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٣٥,٨٧٧	٨٣٧,٣١٥	موردون خدمات دفعات مقدما
-	١,١٣٨,٥٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٨٤,٤٦٩	٥٨٩,١٤٦	حساب مدين - طرف ذو علاقة
١٤,٠٩٩,١٢٩	١٣,٠٤١,٩١١	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٤٨,٠٩٨	٢,٠٢٥,١١٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧,٤٠٨,٥٠٨</u>	<u>٢٤,٩٦٤,٦٣٩</u>	

١٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢٠٢٠/٣/٣١	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٧/١	الاستحقاق	%	
-	٣,٥٠٣,٨٩٠	-	٣,٥٠٣,٨٩٠	٧-٢٠١٩	١٦,٦%	اذون خزانة - ٨٧ يوم
-	٤,٩٨٥,٦٠٤	-	٤,٩٨٥,٦٠٤	٧-٢٠١٩	١٦,٣%	اذون خزانة - ٩١ يوم
-	١,٩١٧,٧٧٤	-	١,٩١٧,٧٧٤	٧-٢٠١٩	١٦,٤%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	١٩٧,٠٩٥	-	١٩٧,٠٩٥			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>	-	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>			

١٣- استثمارات بغرض المتاجره

بلغ رصيد إستثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ - جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦٤,٨٣٦	-
<u>٨٦٤,٨٣٦</u>	<u>-</u>

وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي



١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٦٢٨,٩٤٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٦,٦٠٨	٦٩٩,٧٢٦	عملاء - تقسيط
٢,٠٩٥,٨٨٥	١,٩٢٩,٢١٩	أوراق القبض
<u>٣,١٩٢,٤٩٣</u>	<u>٢,٦٢٨,٩٤٥</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤,٩٦٤,٦٣٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٧,٧٥٢	٩٦٩,٤٩٧	ايرادات مستحقة
٣,٠٣٢,٨٥٨	١,٢٨٢,٨٠١	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٣٩٧,٩٢٧	٤,٧٦٥,٣٧٥	ضرائب خصم مستقطعة
٧٠٢,٣٩٨	٣١٤,٩٠٨	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٣٥,٨٧٧	٨٣٧,٣١٥	موردون خدمات دفعات مقدما
-	١,١٣٨,٥٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٨٤,٤٦٩	٥٨٩,١٤٦	حساب مدين - طرف ذو علاقة
١٤,٠٩٩,١٢٩	١٣,٠٤١,٩١١	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٤٨,٠٩٨	٢,٠٢٥,١١٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧,٤٠٨,٥٠٨</u>	<u>٢٤,٩٦٤,٦٣٩</u>	

١٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢٠٢٠/٣/٣١	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٧/١	الاستحقاق	%	
-	٣,٥٠٣,٨٩٠	-	٣,٥٠٣,٨٩٠	٧-٢٠١٩	١٦,٦%	اذون خزانة - ٨٧ يوم
-	٤,٩٨٥,٦٠٤	-	٤,٩٨٥,٦٠٤	٧-٢٠١٩	١٦,٣%	اذون خزانة - ٩١ يوم
-	١,٩١٧,٧٧٤	-	١,٩١٧,٧٧٤	٧-٢٠١٩	١٦,٤%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	١٩٧,٠٩٥	-	١٩٧,٠٩٥			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>	-	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>			

١٣- استثمارات بغرض المتاجره

بلغ رصيد إستثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ - جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦٤,٨٣٦	-
<u>٨٦٤,٨٣٦</u>	<u>-</u>

وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي

١٤ - النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩,٢٨٠,٥٧١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٧٠٢,١٨٢	٤,١٣٠,٥٠٦	حسابات جارية
٢١,٩٦١,٠٧٥	٢٠,٤٢٥,٩٥٨	جاري جنيه مصري
٣١,٦٦٣,٢٥٧	٢٤,٥٥٦,٤٦٤	جاري عملات أجنبية
٧٢,٦٣١,٤٢٠	٨٤,١٨٥,٥٢٥	ودائع لأجل
٢٣,٨٦١,٩٣٩	٤٠,٥٣٨,٥٨٢	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
٩٦,٤٩٣,٣٥٩	١٢٤,٧٢٤,١٠٧	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
١٢٨,١٥٦,٦١٧	١٤٩,٢٨٠,٥٧١	

- بلغ رصيد الودائع اللازمة لتغطية مقابل اصدار خطابات الضمان مبلغ ٣٣,٢٧٨,٥٩١ جنيه مصري بنسبه ١٠% من قيمة خطابات الضمان المصدرة ٣٣٢,٧٨٥,٩٠٧

١٥ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠١٩/٦/٣٠ 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 المساهمة	رأس المال المدفوع	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الجنسية	
%	جنيه مصري				
٧٦,٥٥	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	مصر	اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للاستشارات المالية
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	كايماي 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		

١٦ - حقوق الغير مسيطرة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٨١,١٨٠	١,٩٨١,١٨٠	رأس المال المدفوع
٣,٦٠٢,٤٣٤	٣,١٤٤,١٤٠	احتياطات
٢٧٥,٥٠٤	١٧٧,٤٦٢	ارباح الفترة
٥,٨٥٩,١١٨	٥,٣٠٢,٧٨٢	



### ١٧- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	انتفى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	٢٠١٩/٧/٠١	
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
<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	

### ١٨- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩,٩٩٣,٣٩٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٢٩,٣٤٧	٢٤,٨١٤,٩٤٦	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٦,٢٤٤,٣٩٥	٥,٠٩٠,٩٧٩	موردين محلي
٥,٥٨٢,٨٠٣	٨٧,٤٦٧	اوراق الدفع
<u>١٩,٢٥٦,٥٤٥</u>	<u>٢٩,٩٩٣,٣٩٢</u>	

### ١٩- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٦٣٥,٧٧٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٠٧,١٨٨	٦,٤٨٦,١٥٠	دائنو جهات حكومية
٩,٧١١,٤١٢	١١,٨٧١,٢٣٩	مصروفات مستحقة
٣,٧١٠,٣٧٥	٤,٨١٥,٩٢٢	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٩١,١٦٧	٢٣,٨٧٥	إيرادات مقدمة
٥٥٨,٨٨٣	١,٤٥٠,٦٨٥	عملاء دفعات مقدمة
٨١١,٠٥٧	١,٣٩٣,٢٢٧	تأمينات للغير
١,٧٥٦,١٧٣	١,٥٩٤,٦٨٠	المساهمة التكافلية
<u>٢٤,٥٤٦,٢٥٥</u>	<u>٢٧,٦٣٥,٧٧٨</u>	

### ٢٠- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣١ مارس 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 وكذلك لشركة افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,١٤٦ جنيه مصري وشركة افسكو بمبلغ ١,٣٤٩,٧٤٧ جنيه مصري ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .

- هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير .

### ٢١- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٢,٧٨٥,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبيبلغ في المتوسط ١٠% من قيمة الإصدارات.

## ٢٢- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ٠٠٠٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

## 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 ٢٠١٨	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ وحتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يت 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- الإحداث الهامة

### ٢٤-١ الأثار 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 اليها 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 ونتاج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها 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 الأقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أى 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

المستشار المالي للعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

اشرف زين

محاسب / السيد صقر

محاسب / ناصر عبد الرؤوف