



# شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

فاكس ٣٥٣١٦٣٧٥

عناية الأستاذة / نورهان

السادة / بورصة مصر

## – إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

نتشرف بإحاطة سيادتكم علما بأنه قد عقد اليوم الاحد الموافق ١٤/٠٦/٢٠٢٠م في تمام الساعة الثالثة بعد الظهر مجلس إدارة شركة مصر للأسواق الحرة لمناقشة وإعتماد القوائم المالية و الحسابات الختامية للمركز المالي المنتهى في ٣١/٠٣/٢٠٢٠م . و بعد نهاية الجلسة فقد تم إعتماد القوائم المالية و الحسابات الختامية للمركز المالي المنتهى في ٣١/٠٣/٢٠٢٠م . هذا للعلم و الإحاطة و تطبيقا لمبدأ الشفافية و الإفصاح و تفضلوا بقبول وافر الاحترام .

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة المالية

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / السيد محمد صقر



تحريرا في ١٤/٠٦/٢٠٢٠م

106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza

38

Tel.: 7497094-7488903 – Fax: 7486948 – E-Mail: efsco@gega.net

Managing Director: 7480968 - 7497095 Office Tel:

Purchasing Department: 7609770 Tel:

Post office box: 337 Imbaba – Postal code: 12411

Commercial register: 114418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة

ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨

ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥

ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠

ص.ب: ٣٣٧ امبابه – رقم بريدى: ١٢٤١١

سجل تجارى : ١١٤٤١٨ جيزة



# شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

السيد الأستاذ / رئيس مجلس إدارة بورصة مصر

- إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

بمناسبة الانتهاء من إعداد القوائم المالية و الحسابات الختامية للمركز المالي المنتهى في  
٢٠٢٠/٠٣/٣١ م و إعتادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة مساء يوم الاحد الموافق  
٢٠٢٠/٠٦/١٤ م .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الآتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات .
  - ٢ - تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م .
  - ٣ - ملخص قرارات مجلس الإدارة .
  - ٤ - قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م .
  - ٥ - قائمتي الدخل المستقلة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م .
  - ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية .
  - ٧ - قائمة التدفقات النقدية .
  - ٨ - الإيضاحات المتممة للميزانية العمومية للشركة .
- و ذلك طبقا للقواعد الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال و تعديلاته .
- وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / السيد محمد صقر

تحريرا في ٢٠٢٠/٠٦/١٤ م .



# شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

## تقرير

### مجلس الادارة عن المركز المالي

والحسابات الختامية للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١

#### • مقدمة:

- بدأ نشاط البيع بنظام الأسواق الحرة في جمهورية مصر العربية في فبراير ١٩٦٥ لخدمه تموين السفن العابرة بميناء بورسعيد ثم تطور هذا النشاط ليشمل القاهرة والإسكندرية وغيرهما من المدن المصرية ولقد تعددت الجهات التي توالى الاشراف على هذا النشاط منذ عام ١٩٦٥ لعام ١٩٧٥ حين صدر قرار رئيس الجمهورية بتبعيه شركة مصر للأسواق الحرة الى المجلس الأعلى لقطاع التجارة الخارجية وفى اول عام ١٩٨٠ صدر قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ١٦٦ بتشكيل لجنة لتقييم أصول وخصوم شركة مصر للأسواق الحرة في ١٢/٣/١٩٧٩ وعلى ضوء هذا التقييم تم اعداد اول ميزانيه في ١٩٨٢/٦/٣٠ .

- وفى عام ١٩٩١ تم صدور القانون رقم ٢٠٣ لشركات قطاع الاعمال العام الذي بموجبه انتقلت تبعيه الشركة الى الشركة القابضة للإسكان والسياحة والسينما .

- وفى عام ١٩٩٦ تم قيد أسهم الشركة في بورصة القاهرة والإسكندرية وأصبحت الشركة تخضع للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومرت الاحداث الى ان أصبح العاملين (اتحاد العاملين المساهمين) يمتلكوا بنسبه ٧٦,٥٥% من أسهم الشركة التي تبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون سهم .

#### • الأحداث والمتغيرات التي أثرت سلباً على نشاط الشركة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى

٢٠٢٠/٣/٣١

١- هي احداث ومتغيرات عالميه اثرت على العالم بأكمله وبالتالي أدى الى اغلاق شبه كامل لنشاط الشركة ومنافذها وهو تفشى فيروس كورونا في العالم .

#### • أحداث ومتغيرات أثرت ايجاباً على نشاط الشركة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى

٢٠٢٠/٣/٣١

- تم افتتاح فرع جديد للشركة بمدينة الغردقة يطلق عليه فرع الغردقة الممشى السياحي .

- تم افتتاح فرع المعادي الجديد وهو فرع تملك للشركة .





## شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

نتائج أعمال الشركة خلال المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

١- حقق نشاط خالص الرسوم مبيعات قدرها ٢٧,٨٠ مليون جنية مقابل ٣٧,٤ مليون جنية في العام السابق بنسبه نقص قدرها ٢٥,٦ % تقريبا .

٢- حقق نشاط غير خالص الرسوم مبيعات قدرها ٥٧٢,٧ مليون جنية مقابل ٥٢٠,٤ مليون جنية في العام السابق بنسبه زيادة قدرها ١٠,٠ % تقريبا .

٣- وبذلك تكون الشركة حققت مبيعات اجماليه مجمعه قدرها ٦٠٠,٠ مليون جنية تقريبا مقابل مبيعات قدرها ٥٥٨,٠٠ مليون جنية عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها ٧,٥ % تقريبا .

٤- كما حققت الشركة فوائد دائنة قدرها ٥,٤ مليون جنية تقريبا مقابل ٥,٦٣ مليون جنية عن نفس الفترة في العام السابق بنقص قدره ٣,٥ % .

٥- بلغ صافي ربح النشاط قبل الضريبة ١٤٣,٨ مليون جنية مقابل ١٤٢,٥ مليون جنية بالعام السابق بنسبه زيادة قدرها ٠,٩ % .

٦- بلغ صافي الربح بعد الضريبة ١١١,٤ مليون جنية تقريبا مقابل ١١٠,٤ مليون جنية تقريبا بالعام السابق بنسبه زيادة قدرها ٠,٩ % .





# شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

## • أهم الأعمال المخطط تنفيذها خلال الفترة المقبلة:

- ١- جارى تجهيز مخزن ٦ أكتوبر بالفوم والاطفاء الكترونيا .
- ٢- جارى تجهيز فرع جديد للشركة بميناء الدخيلة بالاسكندريه .
- ٣- جارى تجهيز مخزن بمساحة ٨م لفرع الشركة بالمحطة البحرية بالاسكندريه .
- ٤- جارى تجهيز فرع التريتك بميناء الغردقة واخر بميناء سفاجا .

كما تأمل اداره الشركة التعاون المثمر مع العاملين حتى يمكن اجتياز الصعوبات والتحديات لتحقيق التقدم والنجاح والاستقرار المرجو للشركة للأعوام القادمة بعد زوال الوباء العالمي بأذن الله.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

" أشرف أحمد زين "





# شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

ملخص قرارات مجلس الإدارة رقم (٢٣)

المنعقد في يوم الأحد الموافق ٢٠٢٠/٦/١٤

- ١- اعتماد محضر مجلس الإدارة رقم (٢٢) المنعقد يوم ٢٠٢٠/٣/٢.
- ٢- وافق المجلس على اعتماد المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٣/٣١.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
" أشرف أحمد زين "



106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza  
Tel.: 7497094-7488903 – Fax: 7486948 – E-Mail:  
efsc@gega.net  
Tel: Office Managing Director: 7480968 - 7497095  
Purchasing Department: 7609770 Tel:  
Websit : www.egyptfreeshops.com  
Postal code: 12411 – Post office box: 337 Imbaba  
Commercial register: 11418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة  
ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨  
ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥  
ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠  
ص.ب : ٣٣٧ امبابه – رقم بريدى : ١٢٤١١  
سجل تجارى : ١١٤١٨ جيزة

شركة مصر للأسواق الحرة  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
وكذا  
تقرير الفحص الحدود عليها

### 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.

رقم	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٤	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٥	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠





## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمه مصريه"

### المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح او الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر 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 والمؤدى معرفة 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 خلال عملية مراجعة وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج:

وفى 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 مارس ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 فى الأيضاح رقم (١/٢٥) .

القاهرة في : ١٤ يونية ٢٠٢٠



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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٨,٥٠٥,٤٧١	٦١,١٢٥,٩٧٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٦,٣٧٥,٤٤٤	(٦)	الأصول الثابتة ( بالوصافى )
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٥٩٢,٢٧٢	٥٢٨,٧٩٨	(٩)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٥,١٢٢,٩٣٨	٤,٨٦٠,٥٢١		حق انتفاع (بالوصافى)
٧٢,١٥٢,٤٤٠	٧٥,٨٦٤,٩٩٣		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٥,٦٢٥,٧٥٥	١٤٦,٤٠٦,١٨٩	(١٠)	المخزون
٢,٥٢٣,٦٧٦	٢,٦٢٨,٩٤٥	(١١)	عملاء وأوراق القبض
٢٥,٣٣٠,٤١٥	٢٢,٣٣٢,٠٢٩	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٩,٠٥٧,٩٤٨	١,٥٥٣,٩٠٠		موردين دفعات مقدمة
١٠,٦٠٤,٣٦٣	-	(١٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٦٤,٨٣٦	-	(١٤)	استثمارات بغرض المتاجره
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٤٩,٢٢٨,٢٢٠	(١٥)	النقدية و ما في حكمها
٣٢٠,٤٦٥,٨٢٩	٣٢٢,١٤٩,٢٨٣		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٢,٦١٨,٢٦٩	٣٩٨,٠١٤,٢٧٦		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١١١,٤٥٢,٨١٢		صافى أرباح الفترة
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	٢٧٤,٣١٤,٦١٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٣٩١,٠٩٧		الضريبية المؤجلة - ألتزام
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٣٩١,٠٩٧		اجمالي الألتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٧)	مخصصات
١٩,٢٥٦,٥٤٦	٢٩,٩٩٣,٣٩٢	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣٢,٣٥٧,٢٦٨		ضريبه الدخل
٢٤,٥٤٥,٩٩٧	٢٧,٥٩٣,٧٤٣	(١٩)	داننون وحسابات داننة اخرى
١٠٩,٧٨١,٧٣١	١٢٠,٣٠٨,٥٦٢		اجمالي الألتزامات المتداولة
٣٩٢,٦١٨,٢٦٩	٣٩٨,٠١٤,٢٧٦		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود 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 الأرباح او (الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	ايضاح
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	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٧,٩٤٠,٤٨٧	٢٠٠,٥٤١,٣٥٧	٦٠٠,٥٨٥,٢٢٩	٢٠٥,٨٧٤,٥٧٠	صافي مبيعات بضائع
١٢,٨٥٦,٣٩٨	٣,٣٣٩,٨٤٢	١٢,٥٤٢,٥٩٣	٣,٦٠٧,٢٣١	خدمات مباحة
٥٧٠,٧٩٦,٨٨٥	٢٠٣,٨٨١,١٩٩	٦١٣,١٢٧,٨٢٢	٢٠٩,٤٨١,٨٠١	إجمالي إيرادات النشاط
				<b>يخصم:</b>
٤٠٤,٥٥١,٧١٢	١٤٤,٦١٨,٧٢٠	٤٥٢,٦٥٧,٠١٣	١٥٤,٨٩٩,١٧٥	مرفق (١) تكلفة المبيعات
١٦٦,٢٤٥,١٧٣	٥٩,٢٦٢,٤٧٩	١٦٠,٤٧٠,٨٠٩	٥٤,٥٨٢,٦٢٦	مجمّل الربح
				<b>يخصم:</b>
٣٥,٥٨١,٨٩٤	١٢,٢٢١,٨٥٣	٣٥,٦٣٥,٩١٢	١٢,٣٩١,٣٤٩	مصروفات عمومية وإدارية
٥٣١,٢٧٥	١٧٢,٦٥٠	٥٥٨,٣٠٠	١٩٢,٣٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
		١,٥٩٤,٦٨٠	٥٥١,٧١٥	المساهمة التكافلية
٣٦,١١٣,١٦٩	١٢,٣٩٤,٥٠٣	٣٧,٢٣٠,٥٩٢	١٣,١٣٥,٤١٤	
				<b>يضاف:</b>
٥,٦٣٧,٢٧٠	١,٣٨٨,٦٦٤	٥,٤٢١,٧٦٠	١,٧٧١,١٥٦	فوائد دائنة
٦,٠٢١	-	-	-	فوائد التقسيط
٢٦٢,٧٦٥	(٣,٩١٤)	١,١٣٨,٩٧٨	٦٨١,١١٠	ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة
١٠,٤٦٤,٨٠٨	٣,٢١٧,٨٥٦	١٨,٠٦٦,٢٠٩	٧,٦٢٧,٥٠٢	ايرادات اخرى عادية
١٦,٣٧٠,٨٦٤	٤,٦٠٢,٦٠٦	٢٤,٦٢٦,٩٤٧	١٠,٠٧٩,٧٦٨	
١٤٦,٥٠٢,٨٦٨	٥١,٤٧٠,٥٨٢	١٤٧,٣٠٨,٨٦٤	٥١,٥٢٦,٩٨٠	صافي أرباح النشاط
				<b>يضاف (يخصم) بنود غير عادية:</b>
١,٣٣٦,٨٢٣	١,١١٧,٠٤٨	١١٦,٧٠٠	-	ارباح راسمالية
(٥,٣٢٧,٧٨٠)	(٤,١٣٠,٤٠٦)	(٣,٦١٥,٤٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	أرباح (خسائر) فروق العملة
(٣,٩٩٠,٩٥٧)	(٣,٠١٣,٣٥٨)	(٣,٤٩٨,٧٨٤)	(١,٤٥٠,٧٦٨)	
١٤٢,٥١١,٩١١	٤٨,٤٥٧,٢٢٤	١٤٣,٨١٠,٠٨٠	٥٠,٠٧٦,٢١٢	صافي الربح قبل الضريبة
				الضريه المؤجله
٣٢,٠٦٥,١٨٠	١٠,٩٠٢,٨٧٥	٣٢,٣٥٧,٢٦٨	١١,٢٦٧,١٤٨	ضريبة الدخل
١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	١١١,٤٥٢,٨١٢	٣٨,٨٠٩,٠٦٤	صافي الربح بعد الضريبة
١٠٠	٠.٢٨٥	١٠٠١٩	٠.٣٥٤	نصيب السهم في الأرباح (٢٠)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) 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



عبد الرؤوف

**شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	١١١,٤٥٢,٨١٢	٣٨,٨٠٩,٠٦٤	صافي ربح الفترة بعد الضريبة الدخل الشامل
<u>١١٠,٤٤٦,٧٣١</u>	<u>٣٧,٥٥٤,٣٤٩</u>	<u>١١١,٤٥٢,٨١٢</u>	<u>٣٨,٨٠٩,٠٦٤</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد طنقر

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 مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطات أخرى	احتياطي خاص (علاوة أصدان)	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢,٨٧٥,٧٦٥	١٠٠,٠١٣,٩٦٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ العامة
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
١١٠,٤٤٦,٧٣١	١١٠,٤٤٦,٧٣١	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٧٣,٣٠٨,٥٣٦	١١٠,٤٤٦,٧٣١	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١ العامة
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١ العامة
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
١١١,٤٥٢,٨١٢	١١١,٤٥٢,٨١٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٧٤,٣١٤,٦١٧	١١١,٤٥٢,٨١٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ العامة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفح

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصح عبد الرؤوف

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

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٢,٥١١,٩١١	١٤٣,٨١٠,٠٨٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣,٩٧٥,٢١٧	٤,٧٦٩,٣٢٩	(٥)،(٩)	اهلاك واستهلاك الفترة
	١,٥٩٤,٦٨٠		المساهمة التكافلية
	٣,٦١٥,٤٨٤		ارباح وخسائر فروق عملة
(١,٣٣٦,٨٢٣)	(١١٦,٧٠٠)		أرباح رأسمالية
١٤٥,١٥٠,٣٠٥	١٥٣,٦٧٢,٨٧٣		ارباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٣١,٥٦٤)	٢٦٢,٤١٧		التغيير في التامينات لدى الغير- طويلة الأجل
(٣,٨٥٤,٠٦١)	(٧٨٠,٤٣٤)	(١٠)	التغيير في المخزون
٢٨٠,٥١٥	(١٠٥,٢٦٩)	(١١)	التغيير في العملاء وأوراق القبض
(٩,٦٧٦,٨١٢)	٢,٩٩٨,٣٨٦	(١٢)	التغيير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٦,٨٣١)	٧,٥٠٤,٠٤٨		التغيير في الموردين دفعات مقدمة
٤,٤٩٥,٧٥٦	١٠,٧٣٦,٨٤٦	(١٨)	التغيير في موردين واوراق الدفع
(٧,٩٩١,٨٣٩)	١,٤٥٣,٠٦٦	(١٩)	التغيير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
١٢٨,١٦٥,٤٦٩	١٧٥,٧٤١,٩٣٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٠,٩٩٢,٦٢٥)	(٣٥,٦١٥,٠٢٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩٧,١٧٢,٨٤٤	١٤٠,١٢٦,٩٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٥,٧٢٥,٧٧٦)	(١٠,٠٢٥,٥٥١)	(٥)،(٦)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١,٠٩٦,٧٩٥	٨٦٤,٨٣٦	(١٤)	(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
-	١,٢٨١,٢٥٠	(٨)	(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٢٥٤,٤٥٠	١٠,٦٠٤,٣٦٤	(١٣)	مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١,٣٧٢,٥١١	١١٦,٧٠٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٧,٩٩٧,٩٨٠	٢,٨٤١,٦٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)		مدفوعات توزيعات الأرباح
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٥,١٥٦,٨٦٤	٢٦,٣٨٤,٨٦٩		صافي التغيير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	(١٥)	النقدية وما في حكمها اول الفترة
	(٣,٦١٥,٤٨٤)		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٦٧,٦٩٠,٢٣٦	١٤٩,٢٢٨,٢٢٠	(١٥)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف

**شركة مصر للأسواق الحرة**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس 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 ٤١٨ ٤١٤ 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 الاعتماد من قبل مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٠

**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 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 الحكمية 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 ٢٠١٩ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بشأن اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة علي ان يتم العمل بها وفقاً للتاريخ المعلن لكل معيار .
- صدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، و صدر معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير و حدد ملحق ج تاريخ السريان والقواعد الانتقالية عن الفترات المالية التي تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ واستثناءاً 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 و صدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

### ٣/٢ الدخل الشامل الآخر :

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات اعادة التويب 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 الفترة والنتائج عن معاملات واحداث اخري فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع المالك بصفتهم هذه.

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

### 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 بالأجنبي المصري، والتي تمثل عملة التعامل و العرض للشركة.

#### (٢) المعاملات و الأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح او (خسائر) فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات 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 تويب 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 المقامه 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 الإعتراف بالأصول الثابتة المستأجرة في حال وجودها كأصل ثابت بالقيمة الحالية لمدفوعات الأيجار أو القيمة العادلة للأصل المستأجر أيهما 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 اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضى 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 الإعتراف 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 وغير 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 التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب 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 الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

- يمكن إعادة تبويب 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 التبويب .

- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل 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 و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب 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 بإستخدام 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.

## ١١/٢ 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 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 الفترة 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 مديون 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 التعثر 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 إلتزام 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 الالتزام.

#### **١٥/٢ الدائنون التجاريون:**

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع و الخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع و الخدمات 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 و أرصدة المدينون التجاريون و أوراق 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 آخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات و الترتيبات 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 التسيب:**

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيرادات في تاريخ البيع ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخضم قيمه الإقساط المستحقه باستخدام سعر الفائدة المستهدف ، ويتم الاعتراف بالفائدة كإيراد عندما تستحق علي اساس التناسب الزمني اخذاً 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 الفترة 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 تعليقة علي بند الاصول الثابتة.

### ٣- إدارة المخاطر المالية

#### ١/٣ عناصر المخاطر المالية

تعرض 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 الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة . لا تستخدم الشركة أي من الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

#### أ- مخاطر السوق:

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

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة و بصفة رئيسية اليورو و الدولار الأمريكي. 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 التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح 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 مخصصاً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الاحتياطي 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 مارس ٢٠٢٠ :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢,٨٠٨,٦٦٩	٩٣,٣٣٥,٥٠٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٢٦,٤٥٨,٨٣٥)	(١٤٩,٢٢٨,٢٢٠)	<u>بخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
<u>(٤٣,٦٥٠,١٦٦)</u>	<u>(٥٥,٨٩٢,٧٢٠)</u>	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	٢٧٤,٣١٤,٦١٧	حقوق الملكية
<u>٢٣٥,٧٩٥,٢٧٥</u>	<u>٢١٨,٤٢١,٨٩٧</u>	<u>إجمالي التمويل</u>
<u>%(١٩)</u>	<u>%(٢٦)</u>	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

### ٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الإلتزامات المالية ذات تواريخ الإستحقاق لأقل من سنة. و لأغراض الإفصاح يتم إستخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك 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 وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والى تتلائم مع تلك الظروف .  
وتقوم الشركة بعمل تقديرات و فروض تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما 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 ويتم 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 استخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعتة الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك 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 انخفاض قيمة مخزون:**

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و بطيئة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطيئة 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 الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق .

**هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:**

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

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

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات 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 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 ١١,١٢٥,٩٧٠ جنيه مصري بينما كان في :

الأصول المملوكة	صافي تكلفة الأصل	في	مجموع الأهلاك في	الإستثمارات	الإضافات	في
تقريباً	في	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١
١,١٩٤,٦٢٢	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	١,١٩٤,٦٢٢
٥,١١٩,٤٤٣	٣٨,٤٨٧,٣٩١	١٨,٩١١,٠٥٦	٩٥٤,٨٧٦	١٧,٩٥٦,١٨٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	٥,٦٦٠,٠٠٠
٩,٢٣٨,٤٥٠	٣,٥٦٠,٣٦٨	١٢,٥٠٤,٢٧٠	٧٠٧,٩٢٨	١١,٩٥٥,٥٨٢	١٦,٠٦٤,٦٢٧	١,٥٤٨,٣٩٠
٥٢٨,٦٧٩	١,٠٥٦,١٤٩	١,٤٠٥,٩٧٢	١٢٧,٦٢٩	١,٢٧٨,٣٤٣	٢,٤٢٢,١٢١	٦٥٧,١٢٥
١٩,١٤٣,٥١٢	١٥,٦٨٤,٣٤٤	٣٤,٣٧٢,٨١٥	٢,٥٣٢,٦٥٦	٢٣,٦٨٩,٧٧٣	٥٠,٠٥٧,١٥٩	٩,١٢٧,٧٢٦
٢,٤٦٢,٠٤١	١,١٤٣,٠٩٦	٤,١٢١,١٠٧	٢٨٢,٧٥٩	٣,٧٣٨,٣٥١	٥,٢٣٤,٢٠٣	٣٣٢,١١٢
٣٦,٤٩٢,١٢٥	٦١,١٢٥,٩٧٠	٧١,٣١٥,٢٢٠	٤,٧٠٥,٨٥٥	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١٣٢,٤٤١,١٨٩	١١٧,١٢٢,٧٠٠
				٢,٠٠٨,٨٦٤	٢,٠٠٨,٨٦٤	١٧,٣٢٦,٣٥٣
						١١٧,١٢٢,٧٠٠

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٨,٥٠٥,٤٧١ جنيه مصري بينما كان في :

الأصول المملوكة	صافي تكلفة الأصل	في	مجموع الأهلاك في	الإستثمارات	الإضافات	في
تقريباً	في	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١
١,١٩٤,٦٢٢	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	١,١٩٤,٦٢٢
٥,١١٩,٤٤٣	٣٣,٧٨٢,٢٦٧	١٧,٩٥٦,١٨٠	٢٥,٧٨٢	١,٢٢٣,٣٢٠	١٦,٧٥٨,٦٤٢	٥١,٧٣٨,٤٤٧
٨,٦٤٦,٤٣٠	٢,٧١٩,٩١٥	١١,٩٥٥,٥٨٢	٩٤٧,٠٦٩	١٢,٢٠٧,٩٢٥	١٢,٢٠٧,٩٢٥	١٤,٦٧٥,٤٩٧
٤٩٤,٦٠٩	٥٢٦,٦٥٣	١,٢٧٨,٣٤٣	١,١٣٤	١,١٥٠,١٤٥	١,١٥٠,١٤٥	١,٨٠٤,٩٩٦
٢٠,٨٤٨,١١٧	٩,٠٨٩,٢٧٤	٢٣,٦٨٩,٧٧٣	٢,٥٤٥,٩٩٧	٣١,٣٣٤,٠٨٤	٤٢,٧٧٩,٠٤٧	٤٢,٧٧٩,٠٤٧
٢,٣٨١,٧٦٥	١,١٩٢,٧٤٠	٣,٧٣٨,٣٥١	٤٦٦,٩٨١	٣,٢٨٠,٩٥٥	٤,٩٣١,٠٩١	٤,٩٣١,٠٩١
٣٧,٤٩٠,٣٦٤	٤٨,٥٠٥,٤٧١	٦٨,٦١٨,٢٢٩	٥,٣١٢,٦٩٩	٦٤,٧٣١,٧٥١	١١٧,١٢٢,٧٠٠	١,٤٦١,٤٤٦
						٤,٦٠٨,١٠٤
						١١٣,٩٧٧,٥٤٢

أراضي

مبنى وإنشاءات ومرافق

وسائط نقل وانتقال

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 :

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

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

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

<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	شركة افسكو انترناشيونال (دبي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	

٨- استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع

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

<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>نسبة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>والحصص</u>	<u>المساهمة</u>	
١,٢٨١,٢٥٠	-			شركة مصر للصرافة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥	٪٤.٩٠	شركة ايتاكو
١,٢٨٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	حصة		

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 مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٢٨,٧٩٨ جنيه مصري كما يلي:

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٧/١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٢٨,٧٩٨	٦٣,٤٧٤	فرع شرم الشيخ
٥٢٨,٧٩٨	٦٣,٤٧٤	الاجمالي
	٥٩٢,٢٧٢	
	٥٩٢,٢٧٢	



١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٦,٤٠٦,١٨٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١,١٠٣,٩٣٠	١٢٢,٧٦٦,٦٩٧	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٤,٠٣٢,٧٠٢	٢٣,٠٢١,٨٩٨	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٤٥,١٣٦,٦٣٢	١٤٥,٧٨٨,٥٩٥	
٤٨٩,١٢٣	٦١٧,٥٩٤	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٤٥,٦٢٥,٧٥٥	١٤٦,٤٠٦,١٨٩	الاجمالي

١١- العملاء 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	
٤٢٧,٧٩١	٦٩٩,٧٢٦	عملاء - تقسيط
٢,٠٩٥,٨٨٥	١,٩٢٩,٢١٩	أوراق القبض
٢,٥٢٣,٦٧٦	٢,٦٢٨,٩٤٥	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,٣٣٢,٠٢٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٧,٧٥٢	٩٦٩,٤٩٧	ايرادات مستحقة
٣,٠٠٩,٧٥٥	١,٢٥٠,١٢٧	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
٥٨٤,٤٦٩	٥٨٩,١٤٦	حساب مدين - طرف ذو علاقة
١,٠٠٠	١,٣٤٩,٧٤٧	حساب مدين - شركات تابعه
-	١,١٣٨,٥٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢,٠٤٣,١٣٩	٩,٠٩٢,٢٢٨	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٤٨,٠٩٨	٢,٠٢٥,١١٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٣٣٠,٤١٥	٢٢,٣٣٢,٠٢٩	الاجمالي

### ١٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢٠٢٠/٣/٣١	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠	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
-	١٠,٦٠٤,٣٦٣	-	١٠,٦٠٤,٣٦٣			

### ١٤ - استثمارات بغرض المتاجرة

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

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

وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي

### ١٥ - النقدية و ما في حكمها

بلغ رصيد النقدية و ما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩,٢٢٨,٢٢٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٠١٢,١١٨	٤,١٢٩,٢٥٩
٢٠,٩٥٣,٣٥٨	٢٠,٣٧٤,٨٥٤
٢٩,٩٦٥,٤٧٦	٢٤,٥٠٤,١١٣
٧٢,٦٣١,٤٢٠	٨٤,١٨٥,٥٢٥
٢٣,٨٦١,٩٣٩	٤٠,٥٣٨,٥٨٢
٩٦,٤٩٣,٣٥٩	١٢٤,٧٢٤,١٠٧
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٤٩,٢٢٨,٢٢٠

#### حسابات جارية

جاري جنيه مصري  
جاري عملات أجنبية

#### ودائع لأجل

ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب  
ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب

- 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

١٦- 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.

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 للأسواق الحرة
٧.٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	٧,٠٣١,٢٥٠	اردني	صديق عمر هاشم ابو سيدو
٢.٦٧	٢,٥٠٠,٥٣٨	٢,٥٠٠,٥٣٨	٢,٥٠٠,٥٣٨	المانيا	universal investment
٢.١٢	١,٩٩١,٥٣٩	١,٩٩١,٥٣٩	١,٩٩١,٥٣٩	كايما 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		

١٧- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	انتفى الغرض منها	الاستخدام خلال	التدعيم خلال الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	خلال الفترة	الفترة	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- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون 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	موردون محلي
٥,٥٨٢,٨٠٣	٨٧,٤٦٧	اوراق الدفع
١٩,٢٥٦,٥٤٦	٢٩,٩٩٣,٣٩٢	

١٩- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٥٩٣,٧٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٠٧,١٨٨	٦,٤٨٦,١٥٠	دائنو جهات حكومية
٩,٧١١,١٥٤	١١,٨٧١,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣,٧١٠,٣٧٥	٤,٨١٥,٩٢٢	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جمعيه الاسكان....الخ)
٩١,١٦٧	٢٣,٨٧٥	إيرادات مقدمة
٥٥٨,٨٨٣	١,٤٠٨,٨٨٩	عملاء دفعات مقدمة
٨١١,٠٥٧	١,٣٩٣,٢٢٧	تأمينات للغير
١,٧٥٦,١٧٣	١,٥٩٤,٦٨٠	المساهمة التكافلية
<u>٢٤,٥٤٥,٩٩٧</u>	<u>٢٧,٥٩٣,٧٤٣</u>	الإجمالي

٢٠- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٠.٣٥ جنيه مصري كما يلي :

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩-٣-٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	١١١,٤٥٢,٨١٢	٣٨,٨٠٩,٠٦٤	صافي أرباح الفترة
٥,٢٨٧,٩٦٢	٣,٧٤٨,٩١٢	٥,٣٣٨,٢٦٦	١,٩٤٠,٤٥٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٠,٥١٥,٨٧٧	٧,١٢٢,٩٣١	١٠,٦١١,٤٥٥	٣,٦٨٦,٨٦١	نصيب العاملين في الارباح
<u>٩٤,٦٤٢,٨٩٢</u>	<u>٢٦,٦٨٢,٥٠٦</u>	<u>٩٥,٥٠٣,٠٩١</u>	<u>٣٣,١٨١,٧٤٩</u>	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>١.٠١٠</u>	<u>٠.٢٨٥</u>	<u>١.٠١٩</u>	<u>٠.٣٥٤</u>	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢١- 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 % ) " وشركه افسكو شركة ذات مسئولية 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 مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,١٤٦ جنيه مصري وشركه 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.

٢٢- الإلتزامات العرضية

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

### ٢٣- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥٠٠٠٠٠-١٨٩-٥٠٠٠٠٢٠٥
رقم البطاقة الضريبية	: ٦٢٠٠٠٦٤-٥٠٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتملة.

### أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الاعوام المالية من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩	: 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ حتى الان	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

### د- ضريبة الدمغة :

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

### ٢٤- الموقف القضائي

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

### ٢٥- الاحداث الهامة

#### ١-٢٥ الأثار الاقتصادية لتفشى فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشى 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 للاحداث المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الاحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث وما يترتب عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الاحداث على وضعها الاقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الاحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أى اضمحلال فى الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

#### ٢-٢٥ 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

المستشار المالي للعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

اشرف زين

محاسب / السيد صقر

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

مرفق (١)

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

<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢٥,٥٧٢,٢٠٩	١٤٥,١٣٦,٦٣٢	مخزون بضائع اول المدة
٣٤١,٤٥٧,٩٣٨	٣٧٨,٨٤٠,٣٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع
<u>٤٦٧,٠٣٠,١٤٧</u>	<u>٥٢٣,٩٧٦,٩٦٦</u>	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
		<u>يخصم</u>
١٢٩,٠٨٩,٧٢٥	١٤٥,٧٨٨,٥٩٥	مخزون بضائع اخر الفترة
<u>٣٣٧,٩٤٠,٤٢٢</u>	<u>٣٧٨,١٨٨,٣٧١</u>	صافي تكلفة البضاعة المباعة
		<u>يضاف /</u>
٦٦,٦١١,٢٩٠	٧٤,٤٦٨,٦٤٢	مصروفات البيع والتوزيع
<u>٤٠٤,٥٥١,٧١٢</u>	<u>٤٥٢,٦٥٧,٠١٣</u>	تكلفة المبيعات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب  
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر عبد الرؤوف