

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

Excellent.

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

Connected.

A trusted global resource professionals to meet clients needs.

Individual.

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

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمه مصريه
حول مراجعه القوائم الماليه

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات تمت مراجعة شركة افيكو انترناشيونال- شركة ذات مسئولية محدودة - التي تمثل إجمالي إيراداتها ١٪ من إجمالي الإيرادات بالقوائم المالية المجمعة بمعرفة مراقب حسابات آخر و الذي أصدر تقرير بدون تحفظ على تلك القوائم و قد إعتدنا بصفه أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركة على تقرير مراقب الحسابات الأخر.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمه مصريه
حول مراجعه القوائم الماليه (تابع)

الراي
ومن رايانا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٨ يوليه ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين المصريه
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (١٩٤)
محمد عادل ناصف وشركاه AGN



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٨,٥٠٥,٤٧٣	٥٩,٥٠١,١٠٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٦,٤٨٦,٢٧٧	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١,٢٨٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩٢,٢٧١	٥٠٧,٦٣٨	(٨)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٥,١٢٢,٩٣٨	٤,٨٦٠,٥٢٥		حق انتفاع
٦٩,١٨٠,٦٧٩	٧١,٣٥٨,٠٤٢		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٥,٥٧٧,٩١٦	١٨٠,٦٣٤,٠٧١	(٩)	المخزون
٣,١٩٢,٤٩٣	٢,٤٧٦,٩٩٠	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢٧,٤٠٨,٥٠٨	١٢,٨٦٦,٨٠٤	(١١)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٩,٠٥٧,٩٤٨	١,٥١٤,٥٨٤		موردين دفعات مقدمة
١٠,٦٠٤,٣٦٣	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	(١٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٨٦٤,٨٣٦	-	(١٣)	استثمارات بغرض المتاجره
١٢٨,١٥٦,٦١٧	١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	(١٤)	النقدية لدى البنوك
٣٣٤,٨٦٢,٦٨١	٣٣٢,٩٨٠,٤٢٣		اجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤,٠٤٣,٣٦٠	٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الام
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
٥,١٨٢,٢٤٠	٥,٠٤٦,٥٥٨		احتياطي فروق عملة
٢٣٢,٩٨٥	٣٨٣,٤٧٦		الارباح (الخسائر) المرحله
١١٦,٧٣٤,١٢٧	١٠٨,٧١٣,٨١٥		صافي أرباح العام
٢٨٥,٠١١,١٥٧	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤		
٥,٨٥٩,١١٨	٥,٤٨٦,٦٤٧	(١٦)	حقوق الغير مسيطرة
٢٩٠,٨٧٠,٢٧٥	٢٨٢,٤٩٢,٣٠١		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	(١٧)	الضريبة المؤجلة -التزامات
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصصات
١٩,٢٥٦,٥٤٥	٢٨,٢١٣,١٥٨	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٢٤,٥٤٦,٢٥٥	٢٧,٩٣٠,٠٨٩	(٢٠)	داننون وحسابات داننة أخرى
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣١,٥٢٨,٠٥٨		ضريبه الدخل
١٠٩,٧٨١,٩٨٨	١١٨,٠٣٥,٤٦٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٤,٠٤٣,٣٦٠	٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفير

مراقب حسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩-٦-٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٦-٣٠ جنيه مصري	
٦٩٥,٢٢٥,٤٣٦	٦٦١,٤٧٠,٠١٦	صافى مبيعات بضائع
١٤,٧٢٥,٧٢٧	١٤,٠٧٤,٦٩٦	خدمات مباعه
٧٠٩,٩٥١,١٦٣	٦٧٥,٥٤٤,٧١٢	إجمالي إيرادات النشاط
٥١٩,٨٠١,٨٣٨	٥١٣,٠٦٤,٩٦١	يخصم:
١٩٠,١٤٩,٣٢٥	١٦٢,٤٧٩,٧٥١	تكلفة المبيعات
٤٧,٣٩٥,٦٧٢	٤٥,٤٤٦,٦٥٥	مجمول الربح
٧٠٢,٦٧٤	٧٢٩,٣٥٠	يخصم:
١,٧٥٦,١٧٣	١,٧٤٢,٣٣٦	مصروفات عمومية وأدارية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٥٤,٨٥٤,٥٢٠	٤٧,٩١٨,٣٤٢	المساهمه التكافلية
٨,٤٩٤,٢٢٤	٥,٧٦٣,٥٩٥	مخصصات
-	١,٣٨٤,١٩٠	يضاف:
-	٨٦٣,٧٤٠	فوائد ودائع
-	١٥,٧٩٦	عائد اذون خزانه
١٤,٦٠٥,٦٢٩	٢٠,٤٠٨,٢١٦	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٦,٠٢١	-	أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجره
٢٣,١٠٥,٨٧٤	٢٨,٤٣٥,٥٣٧	إيرادات اخرى عادية
١٥٨,٤٠٠,٦٧٩	١٤٢,٩٩٦,٩٤٦	فوائد التقسيط
-	-	صافى أرباح النشاط
١,٣٥٦,٢٧٨	١١٦,٧٠٠	يضاف(يخصم) بنود غير عادية:
(٦,٧٤٦,٤١٥)	(٢,٢٥٩,٩٢٥)	ارباح راسماليه
(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٢,١٤٣,٢٢٥)	خسائر فروق العملة
١٥٣,٠١٠,٥٤٢	١٤٠,٨٥٣,٧٢١	صافي الربح قبل الضريبة
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣١,٥٢٨,٠٥٨	ضريبة الدخل
٣٨٥,٨٨٢	٤١٩,٦٠٤	الضريه المؤجلة - التزام
١١٧,٠٠٩,٦٣١	١٠٨,٩٠٦,٠٦٠	صافي الربح بعد الضريبة
١١٦,٧٣٤,١٢٧	١٠٨,٧١٣,٨١٥	نصيب اصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٧٥,٥٠٤	١٩٢,٢٤٧	نصيب حقوق الأقلية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٩-٦-٣٠	حتى ٢٠٢٠-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح العام
١١٧,٠٠٩,٦٣١	١٠٨,٩٠٦,٠٦٠	الدخل الشامل
<u>١١٧,٠٠٩,٦٣١</u>	<u>١٠٨,٩٠٦,٠٦٠</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب
محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "بتسوية مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	الإجمالي جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطي فروق عملة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي خاص (علاوة ائتمان) جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
	٢٦٨,٨٨٠,٣١٠	١٠٠,٠٧٧,٠٣٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٧٥٨,٦٤٠	١٨٣,٦٣٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
	-	(١٠٠,٠٧٧,٠٣٠)	-	-	١٠٠,٠٧٧,٠٣٠	-	-	-
	(١٠٠,٠٧٧,٢٨٠)	-	-	-	(١٠٠,٠٧٧,٢٨٠)	-	-	-
	(٥٧٦,١٠٠)	-	-	(٥٧٦,١٠٠)	-	-	-	-
	١١٦,٧٣٤,١٢٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	-	-	-	-	-	-
	٢٨٥,٠١١,١٥٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,١٨٢,٦٤٠	٢٣٢,٩٨٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
	٢٨٥,٠١١,١٥٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,١٨٢,٦٤٠	٢٣٢,٩٨٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
	-	(١١٦,٧٣٤,١٢٧)	-	-	١١٦,٧٣٤,١٢٧	-	-	-
	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-
	(١٣٥,٦٨٢)	-	-	(١٣٥,٦٨٢)	-	-	-	-
	١٠٨,٧١٣,٨١٥	١٠٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	-	-	-
	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١٠٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إشرف زين

المستقل للمحاسبين للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفير

رئيس القطع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

الرصيد في ٢٠١٨/٧/١

المحول للأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح

احتياطي فروق عملة

أرباح العام

الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

الرصيد في ٢٠١٩/٧/١

المحول للأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح

احتياطي فروق عملة

أرباح العام

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٣,٠١٠,٥٤٢	١٤٠,٨٥٣,٧٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٣٩٧,٣٣٢	٦,٤٦٣,٣٠٠	(٥)٠(٨)	اهلاك واستهلاك الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		مخصصات مكونة خلال العام
١,٧٥٦,١٧٣	(٢,٢٥٩,٩٢٥)		عائد استثمارات في شركات تابعة
-	(١٥,٧٩٦)		عائد علي الاستثمارات بغرض المتاجرة
(٥٧٦,٠٠٠)	(١٣٥,٦٨٢)		فروق ترجمه القوائم الماليه
(١,٣٥٦,٢٧٨)	(١١٦,٧٠٠)		أرباح (خسائر) راسماليه
<u>١٦٣,٢٣١,٧٦٩</u>	<u>١٤٤,٧٨٨,٩١٨</u>		
(٢٠٨,٣٦٤)	٢٦٢,٤١٣		التغير في التامينات لدى الغير- طويلة الأجل
(١٩,٢٥٥,٥١٤)	(٢٥,٠٥٦,١٥٥)	(٩)	التغير في المخزون
٨٧٢,٨٣٧	٧١٥,٥٠٣	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(١١,٩٣٦,٢٣٠)	١٤,٥٤١,٧٠٤	(١١)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٨,١٨٥,١٨٦)	٧,٥٤٣,٣٦٤		التغير في الموردين دفعات مقدمة
(٢٠,١٧٠,٢٤٤)	٨,٩٥٦,٦١٣	(١٩)	التغير في موردين واوراق الدفع
(٢,٤٧٣,٩٣٤)	٢,٨١٩,١٢٠	(٢٠)	التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
<u>١٠١,٨٧٥,١٣٤</u>	<u>١٥٤,٥٧١,٤٨٠</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة
(٣٠,٩٩٢,٦٢٧)	(٣٥,٦١٥,٠٢٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٧٠,٨٨٢,٥٠٧</u>	<u>١١٨,٩٥٦,٤٥١</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار
(١٠,٢٥٢,٣٠٩)	(١٠,١٨٤,٣٢٨)	(٥)٠(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣١,٩٥٩	٨٨٠,٦٣٢	(١٣)	مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجره
١٠,٦٥٠,٠٨٧	(١٥,١٧٤,٠٤٥)	(١٢)	مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	١,٢٨١,٢٥٠	(٧)	مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع
١,٣٩١,٥٠٣	١١٦,٧٠٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
<u>٢,٠٢١,٢٤٠</u>	<u>(٢٣,٠٧٩,٧٩١)</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الأستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٠,٠٢٧,٢٨٠)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)		توزيعات الأرباح(مدفوعات)
<u>(١٠٠,٠٢٧,٢٨٠)</u>	<u>(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٧,١٢٣,٥٣٣)	(٢٠,٧٠٦,٩٧٦)	(١٤)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
١٥٥,٢٨٠,١٥٠	١٢٨,١٥٦,٦١٧		النقدية وما في حكمها اول العام
-	٢,٢٥٩,٩٢٥		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
<u>١٢٨,١٥٦,٦١٧</u>	<u>١٠٩,٧٠٩,٥٦٦</u>	(١٤)	النقدية وما في حكمها اخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) 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 والعملات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي:
- اسم الشركة** : اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
- الشكل القانوني** : شركة منطقت حره ذات مسئوليه محدوده.
- نوع الرخصة** : تجاره عامه
- رقم الرخصة** : ٠١٠٤٢٤-١٠٠٤
- الجهة الصادرة للترخيص** : حكومة الشارقة
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
- نسبه الملكية** : ٦٠%
- السنة المالية** : تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام
- اعتماد القوائم المالية** : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨-٧-٢٠٢٠

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

٢/٢ معايير المحاسبة المعدلة

- خلال عام ٢٠١٩ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بشأن اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة علي ان يتم العمل بها وفقا للتاريخ المعلن لكل معيار .
- صدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، 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 الاولي هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدور قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

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

(٢) المعاملات والأرصدة:

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

٤/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للاستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة.
يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك.
وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

معدل الإهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%

١٠% - ١٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

المباني المقامة على ارض الغير

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر.

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصادفي 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 وإمكانية 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 الراكذ 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 التبيوب :

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

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

(٢) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة-تكلفة الإقتناء-ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بإضافة قيمة الفائدة الفعلية عن السنة الى 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 الى 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 وترجل 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 استدلال 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 أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٣/٢ تحقق الإيراد:

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

(١) إيرادات النشاط:

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

(٢) مبيعات 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 أساس التناسب الزمني اخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف.

(٣) إيرادات الفوائد:

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

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

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

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

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

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٨/٢ أسس التجميع

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

قائمة المركز المالي المجمعة

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

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

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دين غير مسجلة في أسواق المال وطبقاً 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 بخطوط 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 بإستخدام 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 مخصصاً 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 ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- 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 قدمتها 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 سنوثر 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 الأجور، 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 المتعممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- الأصول الثابتة (بالصفي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٠٢,٥٠١,٠٩٢ جنيه مصري بينما كانت في :

الأصول الثابتة	في	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستعدادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
أراضي	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	١,١٩٤,٦٢٢
مبانى وانشاءات ومرافق	٥١,٧٢٨,٤٤٧	-	٥٧,٣٣٨,٤٤٧	١٧,٩٥٦,١٨٠	٥,٦٢٠,٠٠٠	٥١,٧٢٨,٤٤٧
وسائل نقل وانتقل	١٤,٦٧٥,٤٩٧	١٥٩,٢٥٠	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١١,٩٥٥,٥٨٢	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧
عدد وألوات	١,٨٠٤,٩٩٦	-	٢,٤٢٢,١٢٠	١,٢٧٨,٣٤٣	٦٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦
أثاث وتجهيزات	٤٢,٧٧٩,٠٤٧	١,٨٤٩,٦١٤	٤٤,٦٢٨,٦٦١	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	٩,١٥٣,٦٧٦	٤٢,٧٧٩,٠٤٧
كمبيوتر	٤,٩٣١,٠٩١	-	٥,٧٨٦,١٩٧	٣,٧٢٨,٣٥١	٣٥٥,١٠٧	٤,٩٣١,٠٩١
	١١٧,١٢٣,٧٠٠	٢,٠٠٨,٨٦٤	١١٩,١٣٢,٦٣٦	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١٧,٣٧٤,٢٩٨	١١٧,١٢٣,٧٠٠
	٣٦,٤٩٢,١٢٦	٥٩,٥٠١,١٠٢	٧٢,٩٩٣,٢٢٨	٢,٠٠٨,٨٦٤	٦,٣٧٨,٦٢٧	٣٦,٤٩٢,١٢٦

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٨,٥٥٠,٤٧١ جنيه مصري بينما كانت في :

الأصول الثابتة	في	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستعدادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
أراضي	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	١,١٩٤,٦٢٢
مبانى وانشاءات ومرافق	٥١,٧٢٩,٤٥٤	-	٥١,٧٢٨,٤٤٧	١٦,٧٥٨,٦٤٢	٦١,٠٠٧	٥١,٧٢٩,٤٥٤
وسائل نقل وانتقل	١٤,٣٣٩,٠٤٩	١,٥٣٥,٨٦٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧	١٢,٢٠٧,٩٢٥	١,١٩٩,٤١٢	١٤,٣٣٩,٠٤٩
عدد وألوات	١,٨٠٦,١٣٠	-	١,٨٠٤,٩٩٦	١,١٥٠,١٤٥	١,١٣٤	١,٨٠٦,١٣٠
أثاث وتجهيزات	٤٠,٣٥٤,٣٤٣	٢,٦١٥,٠١٢	٤٢,٧٧٩,٠٤٧	٣١,٣٣٤,٠٨٤	١٩,٠٣٠,٨	٤٠,٣٥٤,٣٤٣
كمبيوتر	٤,٤٢٣,٤٤٤	٤٥٧,٢٣٢	٤,٩٣١,٠٩١	٣,٧٨٠,٩٥٥	٩,٥٥٥	٤,٤٢٣,٤٤٤
	١١٣,٩٧٧,٠٤٢	٤,٦٠٨,١٠٤	١١٨,٥٨٥,١٤٦	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١١,٤٦١,٤٤٦	١١٣,٩٧٧,٠٤٢
	٣٧,٤٩٠,٣٦٥	٤٨,٥٠٥,٤٧٣	٤٨,٥٠٥,٤٧٣	١,٤٢٦,٢٢١	٥,٣١٢,٦٩٩	٣٧,٤٩٠,٣٦٥

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٤٨٦,٢٧٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

رصيد أول ٢٠١٩/٧/١ جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	المحول لقائمة الدخل جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	رصيد آخر ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	(أ) التكوين السلعي
٢,٩٧٩,١٩٧	١,٥٦٨,٢١٦	-	٤,٥٤٧,٤١٣	-	اعمال فرع المعادي الجديد
٦٩٢,٤٦٢	-	-	-	٦٩٢,٤٦٢	شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
٣٠,٨٦٦	-	-	-	٣٠,٨٦٦	اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة
١١٧,٠٧٥	٤٧,٦٢٥	-	١٤,٠٠٠	١٥٠,٧٠٠	اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر
٤,١١٦,٠٠٠	١,٢٣١,٤٥٢	-	٥,٣٤٧,٤٥٢	-	اعمال فرع مدينة الغردقة
١٨,٦٤٧	-	١٨,٦٤٧	-	-	مخزن تموين السفن بميناء الغردقة
-	-	-	-	-	مكتب سام لاين للتصميمات الهندسية
-	٤,٣٢٠,١٥٢	-	-	٤,٣٢٠,١٥٢	نظام اطفاء حريق - شركة روية
-	١٢١,٤٢٤	-	-	١٢١,٤٢٤	مخزن ميناء الدخلية
-	١٤٧,٠٠٠	-	-	١٤٧,٠٠٠	فرع التريبتك بميناء الغردقة
-	٥٨,٧٧٦	-	-	٥٨,٧٧٦	فرع التريبتك بميناء سفاجا
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	(ب) الاتفاقيات الاستثمارية
٥,٦٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	اعمال الاستثماري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
٤٢,٠٠٠	-	-	-	-	مبنى فرع المعادي الجديد
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٩,٧٨٥,٥٨٢	١٨,٦٤٧	١٦,٩٥٦,٩٠٥	٦,٤٨٦,٢٧٧	اعمال متنوعة

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	شركة مصر للصرافة
٪٠.٠٠	سهم	-	١,٢٨١,٢٥٠	شركة مصر للصرافة
٪٤.٩٠	حصة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة ايتاكو
		٢,٥٠٠	١,٢٨٣,٧٥٠	

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 ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٧,٦٣٨ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٩/٧/١ جنيه مصري	الأستهلاك خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	فرع مطار شرم الشيخ
٥٩٢,٢٧١	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨	فرع مطار شرم الشيخ
٥٩٢,٢٧١	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٠,٦٣٤,٠٧١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
١٣١,٠٥٦,٠٩١	١٥٩,٨٤٨,٠٦٥	مخزون خالص الرسوم الجمركية
٢٤,٠٣٢,٧٠٢	٢٠,١٦٨,٨٢٤	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٥٥,٠٨٨,٧٩٣	١٨٠,٠١٦,٨٨٩	
٤٨٩,١٢٣	٦١٧,١٨٢	
١٥٥,٥٧٧,٩١٦	١٨٠,٦٣٤,٠٧١	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٤٧٦,٩٩٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٦,٦٠٨	٣١٢,١٧٨	عملاء
٢,٠٩٥,٨٨٥	٢,١٦٤,٨١٢	أوراق القبض
<u>٣,١٩٢,٤٩٣</u>	<u>٢,٤٧٦,٩٩٠</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٨٦٦,٨٠٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٧,٧٥٢	٨٤١,١٠٨	إيرادات مستحقة
٣,٠٣٢,٨٥٨	١,٣٣٤,٩٩٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٣٩٧,٩٢٧	٥,٧٤٧,٥٩٠	ضرائب خصم مستقطعة
٧٠٢,٣٩٨	٣٨٩,٩٧٠	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٣٥,٨٧٧	٦٥,٢٥٢	موردون خدمات دفعات مقدما
٥٨٤,٤٦٩	٥٨٩,١٤٦	حساب مدين - طرف ذو علاقة
١٤,٠٩٩,١٢٩	٢,٧٠٨,٤٢٦	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٤٨,٠٩٨	١,١٩٠,٣١٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧,٤٠٨,٥٠٨</u>	<u>١٢,٨٦٦,٨٠٤</u>	

١٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٧٧٨,٤٠٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٧/١		%	
-	١,٩١٧,٧٧٤	-	١,٩١٧,٧٧٤	٧-٢٠١٩	١٦.٤%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	٤,٩٨٥,٦٠٤	-	٤,٩٨٥,٦٠٤	٧-٢٠١٩	١٦.٣%	اذون خزانة - ٩١ يوم
-	٣,٥٠٣,٨٩٠	-	٣,٥٠٣,٨٩٠	٨-٢٠١٩	١٦.٦%	اذون خزانة - ٨٧ يوم
-	٢,٠٠٢,٧٠٤	٢,٠٠٢,٧٠٤	-	٦-٢٠٢٠	١٤.٨%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
١,٦١٠,١٨٤		١,٦١٠,١٨٤	-	٨-٢٠٢٠	١٤.٠%	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
١٤,٥٩٢,٤٧٥		١٤,٥٩٢,٤٧٥	-	٨-٢٠٢٠	١٤.١%	اذون خزانة - ١٦٢ يوم
٢,٥١٨,٢٤٥		٢,٥١٨,٢٤٥	-	٨-٢٠٢٠	١٤.٢%	اذون خزانة - ١٦٠ يوم
٩٢٠,٢٢٥		٩٢٠,٢٢٥	-	٨-٢٠٢٠	١٤.٢%	اذون خزانة - ١٥٤ يوم
٥,٠٠١,٦١٠		٥,٠٠١,٦١٠	-	٨-٢٠٢٠	١٤.١%	اذون خزانة - ١٥٦ يوم
١,١٣٥,٦٦٩	٤٤٥,٦١٦	١,٣٨٤,١٩٠	١٩٧,٠٩٥			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>	<u>١٢,٨٥٥,٥٨٨</u>	<u>٢٨,٠٢٩,٦٣٣</u>	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>			

١٣- استثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد إستثمارات بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ - جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٩,٧٠٩,٥٦٦ جنيه مصري بينها كالتالي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٧٠٢,١٨٢	٤,٣٨٨,١١٣
٢١,٩٦١,٠٧٥	٣٤,٠٨٧,٨٤٠
<u>٣١,٦٦٣,٢٥٧</u>	<u>٣٨,٤٧٥,٩٥٣</u>
٧٢,٦٣١,٤٢٠	٥٠,٨٧٨,٢٦١
٢٣,٨٦١,٩٣٩	٢٠,٣٥٥,٣٥٢
٩٦,٤٩٣,٣٥٩	٧١,٢٣٣,٦١٣
<u>١٢٨,١٥٦,٦١٧</u>	<u>١٠٩,٧٠٩,٥٦٦</u>

حسابات جارية

* جارى جنيه مصري
جارى عملات أجنبية

** ودائع لأجل

ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور

* بلغ النقدية المجمدة لصالح خطابات الضمان ٧٠.٠٠٠ جنيه مصري.

** بلغت النقدية المجمدة لصالح خطابات الضمان في ٣٠-٦-٢٠٢٠ مبلغ ٤٢ ١٠٦ ٦٠٠ جنيه.

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ 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 %	رأس المال المدفوع جنيه مصري	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الجنسية	
٧٦.٥٥	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧١,٧٦٧,٢٦٠	مصر	اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر 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	كليمان ايلاند	Africa opportunity Fund L P
٠.٨٨	٨٢٨,٨١٣	٨٢٨,٨١٣	٨٢٨,٨١٣	الولايات المتحدة	Frontaura global frontier Fund LLC
١٠.٢٧	٩,٦٣٠,٦٠٠	٩,٦٣٠,٦٠٠	٩,٦٣٠,٦٠٠	اخرى	
١٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠		

١٦- حقوق الغير مسيطرة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٨١,١٨٠	١,٩٨١,١٨٠
٣,٦٠٢,٤٣٤	٣,٣١٣,٢٢٠
٢٧٥,٥٠٤	١٩٢,٢٤٧
<u>٥,٨٥٩,١١٨</u>	<u>٥,٤٨٦,٦٤٧</u>

رأس المال المدفوع
احتياطيات
ارباح العام

١٧- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٨١٠,٧٠١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٨٣٧,٩٠٢	٨,٢١١,٥٠٦	الاهلاك الضريبي
٤,٩٦٩,١١٦	٦,٤٦٣,٣٠٠	الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه
٨٦٨,٧٨٦	١,٧٤٨,٢٠٦	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
١٩٥,٤٧٧	٣٩٣,٣٤٦	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٣,١٢٩	٢٦,٢٥٨	الارباح الراسماليه
٢,٧٨٦,٦٠٩	٣,٣٩١,٠٩٧	الضريبة المؤجلة اول الفترة
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٨١٠,٧٠١	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	انتفى الغرض منها خلال العام	الاستخدام خلال العام	التدعيم خلال العام	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
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٩- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٢١٣,١٥٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٢٩,٣٤٧	١٨,٤٤٩,٩٧٥	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٦,٢٤٤,٣٩٥	٥,٨١٠,٦٦٦	موردين محلي
٥,٥٨٢,٨٠٣	٣,٩٥٢,٥١٧	اوراق الدفع
١٩,٢٥٦,٥٤٥	٢٨,٢١٣,١٥٨	

٢٠- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخري في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٩٣٠,٠٨٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٠٧,١٨٨	٨,٠٩٨,٩٧٣	دائنو جهات حكومية
٩,٧١١,٤١٢	١٠,٥١٧,٩٠٢	مصرفات مستحقة
٣,٧١٠,٣٧٥	٣,٧٩٩,١١٥	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٩١,١٦٧	١٧٦,٣٧٥	إيرادات مقدمة
٥٥٨,٨٨٣	٢,١٧٨,٠٠٥	عملاء دفعات مقدمة
٨١١,٠٥٧	١,٤١٧,٣٨٣	تأمينات للغير
١,٧٥٦,١٧٣	١,٧٤٢,٣٣٦	المساهمة التكافلية
٢٤,٥٤٦,٢٥٥	٢٧,٩٣٠,٠٨٩	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات مسئولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤.٩%) " وشركة افسكو شركة ذات مسئولية محدودة اماراتيه (مستثمر فيها بنسبة ٦٠%) فيما يلي :-
- قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,١٤٦ 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 ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٣,١٠٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٢.٦٤% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٤٢,١٠٦,٦٠٠ جنيه مصري وتبلغ الإلتزامات العرضية في ٣٠-٦-٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٧ ٩٩٤ ٢٩٠ جنية و الذي يمثل الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان .

٢٣- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٢-٠٠٠٠٠٠٠-١٨٩-٠٠٠٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ٦٢٠-٠٦٤-١٠٠٠٠٠٠٠
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 يونية 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 يونية ٢٠١٨
تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ وحتى الان
الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

- الفترة من ٢٠١٨ حتى يونية 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 لتفشي 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 فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفعاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الأحداث أصابت جمهورية مصر العربية فى نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى 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 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

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف