

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونية 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 مساهمة مصريه  
حول مراجعته القوائم المالية

#### تقرير عن القوائم الماليه

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 والإفصاحات 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 المالية (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 يونية 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

فقرة توجيه انتباه  
مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فإنه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد، مما أثر سلبياً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام كما هو مبين تفصيلاً في الأيضاح رقم (١/٢٧).

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 المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٨,٥٠٥,٤٧١	٥٩,٥٠١,١٠٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٦,٤٨٦,٢٧٧	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٥٩٢,٢٧١	٥٠٧,٦٣٨	(٩)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٥,١٢٢,٩٣٨	٤,٨٦٠,٥٢٥		حق انتفاع (بالصافى)
٧٢,١٥٢,٤٤٠	٧٤,٣٢٩,٨٠٢		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٥,٦٢٥,٧٥٥	١٦٥,٩٣١,١٤٣	(١٠)	المخزون
٢,٥٢٣,٦٧٦	٢,٤٧٦,٩٩٠	(١١)	علاء وأوراق القبض
٢٥,٣٣٠,٤١٥	١٣,٩٦٥,٧٧٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٩,٠٥٧,٩٤٨	١,٥١٤,٥٨٤		موردين دفعات مقدمة
١٠,٦٠٤,٣٦٣	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	(١٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٨٦٤,٨٣٦	-	(١٤)	استثمارات بغرض المتاجره
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٠٩,٥٨٩,١٣٢	(١٥)	نقدية لدى البنوك
٣٢٠,٤٦٥,٨٢٩	٣١٩,٢٥٦,٠٣٠		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٢,٦١٨,٢٦٩	٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطات
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣		صافى أرباح العام
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	٢٧١,٧٤١,٢٢٨		إجمالى حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصصات
١٩,٢٥٦,٥٤٦	٢٨,٢١٣,١٥٨	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣١,٥٢٨,٠٥٨	(٢١)	ضريبه الدخل
٢٤,٥٤٥,٩٩٧	٢٧,٩٢٨,٥٢٩	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٠٩,٧٨١,٧٣٠	١١٨,٠٣٣,٩٠٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٢,٦١٨,٢٦٩	٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

رئيس القطاع المالي

محاسب / تانصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الأرباح والخسائر المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٧,٧٤٣,٢٩٨	٦٥٣,٨٥٣,٥٣٢	صافي مبيعات بضائع
١٤,٧٢٥,٧٢٧	١٤,٠٧٤,٦٩٦	خدمات مياحة
٧٠٢,٤٦٩,٠٢٥	٦٦٧,٩٢٨,٢٢٨	إجمالي إيرادات النشاط
		<b>يخصم:</b>
٥١٣,٢٥٩,٧٧١	٥٠٦,١٦٢,٢٨٦	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
١٨٩,٢٠٩,٢٥٤	١٦١,٧٦٥,٩٤٢	مجمل الربح
		<b>يخصم:</b>
٤١,٧٤٧,٠٢٩	٣٨,٧٥٠,١٦٢	مصروفات عمومية وأدارية
٥,٣٩٦,٣٣٢	٦,٤٦٣,٣٠٠	الإهلاك و الاستهلاك
٧٠٢,٦٧٥	٧٢٩,٣٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
١,٧٥٦,١٧٣	١,٧٤٢,٣٣٦	المساهمة التكافلية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصصات بخلاف الإهلاك
٥٤,٦٠٣,٢٠٩	٤٧,٦٨٥,١٤٨	
		<b>يضاف:</b>
٨,٤٩٤,٢٢٤	٥,٧٦٣,٥٩٥	فوائد ودائع
-	١,٣٨٤,١٩٠	عائد اذون خزائنة
٢٦٢,٧٦٥	٤٥٣,٩٧٨	عائد استثمارات ماليه- شركات تابعه
-	٨٦٣,٧٤٠	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	١٥,٧٩٦	أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجره
٦,٠٢١	-	فوائد التقسيط
١٤,٦٠٥,٦٢٩	٢٠,٤٠٨,٢١٦	الإيرادات الاخرى (مرفق رقم ٢)
٢٣,٣٦٨,٦٣٩	٢٨,٨٨٩,٥١٥	
١٥٧,٩٧٤,٦٨٤	١٤٢,٩٧٠,٣٠٩	صافي أرباح النشاط
		<b>يضاف (يخصم) بنود غير عادية:</b>
١,٣٥٦,٢٧٨	١١٦,٧٠٠	ارباح رأسمالية
(٦,٧٤٦,٤١٥)	(٢,٢٥٩,٩٢٥)	خسائر أرباح فروق العملة
(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٢,١٤٣,٢٢٥)	
١٥٢,٥٨٤,٥٤٧	١٤٠,٨٢٧,٠٨٤	صافي الربح قبل الضريبة
٣٨٥,٨٨٢	٤١٩,٦٠٤ (١٧)	الضريه المؤجله
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣١,٥٢٨,٠٥٨ (٢١)	ضريبة الدخل
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	صافي الربح بعد الضريبة
١.٠٦٥	٠.٩٩٥	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة 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 المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل
<u>١١٦,٥٨٣,٦٣٦</u>	<u>١٠٨,٨٧٩,٤٢٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

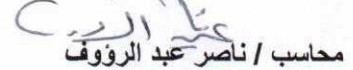
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

  
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

  
محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح العام	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	[علامة إصدار]	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٢,٨٧٥,٧٦٥	١٠٠,٠١٣,٩٦٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	-	-	-	-
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	-	-	-	-
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	-
١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	-	-	-	-
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٨/٧/١  
توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة

أرباح العام  
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

الرصيد في ٢٠١٩/٧/١

توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة

أرباح العام

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد هجر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٥٢,٥٨٤,٥٤٧	١٤٠,٨٢٧,٠٨٤		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
-	-		صافى الأرباح قبل ضريبة الدخل
٥,٣٩٧,٣٣٢	٦,٤٦٣,٣٠٠	(٥-٩)	<b>تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٩,٩٢٥		اهلاك واستهلاك العام
-	-		فرق العملة
-	(٤٥٣,٩٧٨)		المكون من المخصصات خلال العام
-	(٧٠٠,٧٩٥)		عائد استثمارات في شركات تابعة
(١,٣٥٦,٢٧٨)	(١١٦,٧٠٠)		أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية
١٦١,٦٢٥,٦٠١	١٤٨,٢٧٨,٨٣٦		أرباح (خسائر) رأسمالية
(٢٠٨,٣٦٤)	٢٦٢,٤١٦		ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(١٩,٦٦١,٥٢٢)	(٢٠,٣٠٥,٣٨٨)		التغير فى التأمينات لدى الغير- طويلة الأجل
١,٠٦٤,٦٤٢	٤٦,٦٨٦		التغير فى المخزون
(١١,٣٩٥,٨١٥)	١١,٨١٨,٦٢٠		التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٨,١٨٥,١٨٦)	٧,٥٤٣,٣٦٤		التغير فى مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٢٠,١٧٠,٢٤٣)	٨,٩٥٦,٦١٢		التغير فى الموردين دفعات مقدمة
(١٥٨,٣٠٣)	٣,٣٨٢,٥٣٢		التغير فى موردين واوراق الدفع
١٠٢,٩١٠,٨٠٩	١٥٩,٩٨٣,٦٧٨		التغير فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٣٠,٩٩٢,٦٢٥)	(٣٥,٦١٥,٠٢٩)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧١,٩١٨,١٨٤	١٢٤,٣٦٨,٦٤٩		ضريبة الدخل المدفوعة
-	-		<b>صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
(١٠,٢٥٢,٣٠٩)	(١٠,١٨٤,٣٢٨)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٢٣١,٩٥٩	٨٨٠,٦٣٢	(١٤)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٠,٦٥٠,٠٨٨	(١٥,١٧٤,٠٤٥)	(١٣)	(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
-	١,٩٦٦,٢٥٠	(٨)	(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١,٣٩١,٥٠٣	١١٦,٧٠٠		(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع
٢,٠٢١,٢٤٠	(٢٢,٣٩٤,٧٩١)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
-	-		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)		مدفوعات توزيعات الأرباح
(٢٦,٠٧٤,٥٣٧)	(١٤,٦٠٩,٧٧٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	١٢٦,٤٥٨,٨٣٥		صافى التغير فى رصيد النقدية وما فى حكمها خلال العام
-	(٢,٢٥٩,٩٢٥)		النقدية وما فى حكمها اول العام
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٠٩,٥٨٩,١٣٢	(١٥)	فروق عملة متعلقة بالنقدية
			النقدية وما فى حكمها اخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفير

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	صافي ارباح العام (القابلة للتوزيع)
-	-	<b>يخصم</b>
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٥% احتياطي قانوني
٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	<b>يخصم</b>
١١١,٨٩٦,١٣٦	١٠٤,١٩١,٩٢٣	توزيع اولي ٥% من راس المال المصدر والمدفوع
٥,٥٩٤,٨٠٧	٥,٢٠٩,٥٩٦	- ٩٠% حصه المساهمين ٤,٢١٨,٧٥٠ جنيه مصري
١٠٦,٣٠١,٣٢٩	٩٨,٩٨٢,٣٢٧	- ١٠% حصه العاملين ٤٦٨,٧٥٠ جنيه مصري
١٠٦,٣٠١,٣٢٩	٩٨,٩٨٢,٣٢٧	الباقى
٠	-١	<b>يخصم</b>
٩٩,٨٨٩,٩٤٦	٩٣,٣٠٢,٨٤٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١١,٠٩٨,٨٨٣	١٠,٣٦٦,٩٨٣	<b>يخصم</b>
٥,٥٩٤,٨٠٧	٥,٢٠٩,٥٩٦	توزيع حصه ثانية
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	- ٩٠% حصه المساهمين ٨٩,٠٨٤,٠٩٤ جنيه مصري
		- ١٠% حصه العاملين ٩,٨٩٨,٢٣٣ جنيه مصري
		ارباح مرحلة للعام التالي
		<b>ملخص التوزيع</b>
		اجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الارباح
		اجمالي نصيب العاملين من توزيعات الارباح
		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
		الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

## ١- مقدمة

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.

### التأسيس

سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧  
١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.

### السجل التجارى

### المركز الرئيسى

### 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 فى 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.

يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.

### رأس المال المدفوع

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨-٧-٢٠٢٠

### اعتماد القوائم المالية

## ٢- السياسات المحاسبية:

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

### ١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 الحكيمة 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 المصرية المعدلة:

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

- صدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وصدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير وحدد ملحق ج تاريخ السريان والقواعد الانتقالية عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ واستثناء من تاريخ السريان المشار إليه يكون تاريخ التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

### ٣/٢ الدخل الشامل الأخرى:

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل" طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى).



#### ٤/٢ اجمالي الدخل الشامل:

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

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

#### ٥/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

##### (١) عملة التعامل والعرض:

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

##### (٢) المعاملات والأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام 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.

#### ٦/٢ 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%

المباني والإنشاءات والمرافق

١٠% - ١٥%

المباني المقامة على ارض الغير

٢٠%

وسائل نقل وانتقال

١٠% - ١٥%

عدد وادوات

١٠% - ٢٠%

اثاث وتجهيزات وديكورات

٢٠%

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار 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 والإصلاح 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 الإعراف بالأصول الثابتة المستأجرة كأصل ثابت بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار أو القيمة العادلة للأصل المستأجر أيها أقل ويتم إستهلاكه على العمر الإنتاجي للأصل.



## ٨/٢ حق الانتفاع:

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

## ٩/٢ المخزون:

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

## 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 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 إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية 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 الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرانها 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 الإعتراف 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 الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب.  
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب 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 والمديونات 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 باستخدام معدل الفائدة الفعلي.  
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع 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 إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.

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

### (٢) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة- تكلفة الأقتناء- ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بأضافة قيمة الفائدة الفعلية عن العام الى تكلفة الأستثمار.

## ١٢/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.  
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينين 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 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 الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال 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 الإنتمان الممنوحة.

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

## ١٣/٢ النقدية وما في حكمها:

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

## ١٤/٢ المخصصات:

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

## ١٥/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة



الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

#### 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 تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.  
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

#### (١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي 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 التسيط:

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

#### (٣) إيرادات الفوائد:

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

#### ١٧/٢ توزيعات الأرباح:

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

#### ١٨/٢ الأرقام المقارنة:

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

#### ١٩/٢ الاحتياطي القانوني:

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

#### ٢٠/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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



### ٣- إدارة المخاطر المالية

#### ١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار و مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، و أيضاً مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر 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 الميزانية.

##### ٢- مخاطر الأسعار:

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

##### ٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

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

#### ب- مخاطر الائتمان:

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

#### ج- مخاطر السيولة:

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

#### ٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما 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.  
وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢,٤١٣,٥٣٠	٩١,٧٣٩,٧٨٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٦,٤٥٨,٨٣٥)	(١٠٩,٥٨٩,١٣٢)	<u>يخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
(٤٤,٠٤٥,٣٠٦)	(١٨,١٤٩,٣٤٥)	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧٩,٨٤٠,٥٨٠	٢٧١,٦٠٣,١٤٦	حقوق الملكية
<u>٢٣٥,٧٩٥,٢٧٤</u>	<u>٢٥٣,٤٥٣,٨٠١</u>	إجمالي التمويل
%١٩-	%٧-	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

### ٣/٣ - تقدير القيمة العادلة:

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

### ٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

#### ١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم 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 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، 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 إنخفاض قيمة مخزون:

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



**د- ضرائب الدخل:**

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

**هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم 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 إستخدام 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.





٦- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري بيانها كالتالي :

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٤٨٦,٢٧٧

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	-	-	١٤,٠٠٠	١٥٠,٧٠٠	اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة
١١٧,٠٧٥	٤٧,٦٢٥	-	٥,٣٤٧,٤٥٢	-	اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر
٤,١١٦,٠٠٠	١,٢٣١,٤٥٢	-	-	-	اعمال فرع مدينة الغردقة
١٨,٦٤٧	-	١٨,٦٤٧	-	-	مخزن تموين السفن بميناء الغردقة
-	-	-	-	-	مكتب سام لابين 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	-	-	-	٢٠,٠٠٠	(ب) الانفاق الاستثماري
٥,٦٦٠,٠٠٠	-	-	٥,٦٦٠,٠٠٠	-	اعمال الاستشاري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
٤٢,٠٠٠	-	-	١,٣٨٨,٠٤٠	٩٤٤,٨٩٧	مبنى فرع المعادي الجديد
١٣,٦٧٦,٢٤٧	٩,٧٨٥,٥٨٢	١٨,٦٤٧	١٦,٩٥٦,٩٠٥	٦,٤٨٦,٢٧٧	اعمال متنوعة

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

جنيه مصري بيانها كالتالي :

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠

شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

٨- استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع

بلغت استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠

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

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

جنيه مصري كما يلي:

وبلغ صافي رصيد حق الانتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٧,٦٣٨

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	
٥٠٧,٦٣٨	٨٤,٦٣٣	٥٩٢,٢٧١	فرع شرم الشيخ
٥٠٧,٦٣٨	٨٤,٦٣٣	٥٩٢,٢٧١	الاجمالي

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٥,٩٣١,١٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١,١٠٣,٩٣٠	١٤٥,١٤٥,١٣٧	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٤,٠٣٢,٧٠٢	٢٠,١٦٨,٨٢٤	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٤٥,١٣٦,٦٣٢	١٦٥,٣١٣,٩٦١	
٤٨٩,١٢٣	٦١٧,١٨٢	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٤٥,٦٢٥,٧٥٥	١٦٥,٩٣١,١٤٣	الإجمالي

١١- العملاء وأوراق القبض

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧,٧٩١	٣١٢,١٧٨	عملاء
٢,٠٩٥,٨٨٥	٢,١٦٤,٨١٢	أوراق القبض
٢,٥٢٣,٦٧٦	٢,٤٧٦,٩٩٠	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٩٦٥,٧٧٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٧,٧٥٢	٨٤١,١٠٨	إيرادات مستحقة
٣,٠٠٩,٧٥٥	١,٣١٢,٤٩٤	مصروفات 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
١,٠٠٠	١,٨٠٩,٥٠٤	حساب مدين - شركات تابعه
١٢,٠٤٣,١٣٩	٢,٠٢٠,٣٩٢	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٤٨,٠٩٨	١,١٩٠,٣١٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٣٣٠,٤١٥	١٣,٩٦٥,٧٧٣	الإجمالي



### ١٣- 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 :

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	المحصل خلال العام	المضاف خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	
-	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			
<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>	<u>١٢,٨٥٥,٥٨٨</u>	<u>٢٨,٠٢٩,٦٣٣</u>	<u>١٠,٦٠٤,٣٦٣</u>			قوائد مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق

### ١٤- استثمارات بغرض المتاجرة

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

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمه الوثيقة	عدد الوثائق	
٨٦٤,٨٣٦	-	-	-	وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي
<u>٨٦٤,٨٣٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

### ١٥- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٩,٥٨٩,١٣٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	حسابات جارية * جارى جنيه مصري جارى عملات أجنبية	** ودائع لأجل ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
٩,٠١٢,١١٨	٤,٣٨٨,١١٣		
٢٠,٩٥٣,٣٥٨	٣٣,٩٦٧,٤٠٦		
<u>٢٩,٩٦٥,٤٧٦</u>	<u>٣٨,٣٥٥,٥١٩</u>		
٧٢,٦٣١,٤٢٠	٥٠,٨٧٨,٢٦١		
٢٣,٨٦١,٩٣٩	٢٠,٣٥٥,٣٥٢		
<u>٩٦,٤٩٣,٣٥٩</u>	<u>٧١,٢٣٣,٦١٣</u>		
<u>١٢٦,٤٥٨,٨٣٥</u>	<u>١٠٩,٥٨٩,١٣٢</u>		

\* 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.

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 .

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٩٧٥,٨٠٣	٨,٢١١,٥٠٦	الاهلاك الضريبي
٥,٣٩٧,٣٣٢	٦,٤٦٣,٣٠٠	الاهلاك المحاسبي
٥٧٨,٤٧١	١,٧٤٨,٢٠٦	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
١٣٠,١٥٦	٣٩٣,٣٤٦	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٥٥,٧٢٦	٢٦,٢٥٨	الارباح الراسماليه
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٣٩١,٠٩٧	الضريبة المؤجلة اول العام
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠	التدعيم خلال العام	الاستخدام خلال العام	انقضى الغرض منها خلال العام	٢٠٢٠/٦/٣٠	
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- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣٠ يونيو 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	موردون محلي
٥,٥٨٢,٨٠٣	٣,٩٥٢,٥١٧	اوراق الدفع
١٩,٢٥٦,٥٤٦	٢٨,٢١٣,١٥٨	



٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٩٢٨,٥٢٩ جنيه مصري ببيانها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٠٧,١٨٨	٨,٠٩٨,٩٧٣	دائنة جهات حكومية
٩,٧١١,١٥٤	١٠,٥١٧,٦٥١	مصروفات مستحقة
٣,٧١٠,٣٧٥	٣,٧٩٩,١١٥	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الإسكان....الخ)
٩١,١٦٧	١٧٦,٣٧٥	إيرادات مقدمة
٥٥٨,٨٨٣	٢,١٧٦,٦٩٦	عملاء دفعات مقدمة
٨١١,٠٥٧	١,٤١٧,٣٨٣	تأمينات للغير
١,٧٥٦,١٧٣	١,٧٤٢,٣٣٦	المساهمة التاكافلية
٢٤,٥٤٥,٩٩٧	٢٧,٩٢٨,٥٢٩	الاجمالي

٢١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣١,٤٨٧,٨٤٦ جنيه مصري

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٥٨٤,٥٤٧	١٤٠,٦٤٨,٧٩١	صافي الربح المحاسبي
٥,٧٠٤,٤٧١	(٧٠٢,٨٠٩)	تسويات علي الربح المحاسبي
١٥٨,٢٨٩,٠١٧	١٣٩,٩٤٥,٩٨٢	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٢٢.٥%	٢٢.٥%	
٣٥,٦١٥,٠٢٩	٣١,٤٨٧,٨٤٦	الضريبة المستحقة
٢٣%	٢٢%	نسبه الضريبه الفعليه

٢٢- نصيب السهم في صافي أرباح العام

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠.٩٩٥ جنيه مصري كما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,٥٨٣,٦٣٦	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	صافي أرباح العام
٥,٥٩٤,٨٠٧	٥,٢٠٩,٥٩٦	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١١,٠٩٨,٨٨٣	١٠,٣٦٦,٩٨٣	نصيب العاملين في الارباح
٩٩,٨٨٩,٩٤٦	٩٣,٣٠٢,٨٤٤	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١.٠٦٥	٠.٩٩٥	نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات

مسئولية محدودة ( مستثمر فيها بنسبة ٤.٩% ) " وشركه افسكو شركة ذات مسئوليه محدوده اماراتيه ( مستثمر فيها بنسبة ٦٠% ) فيما يلي :-

- قيام الشركة بتمويل الخزينه وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وكذلك لشركه افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,١٤٦ جنيه مصري وشركه افسكو بمبلغ ١,٨٠٩,٥٠٤ جنيه مصري .

ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .

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

٢٤- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٣,١٠٠,٩٠٧ جنيه مصري

وبغضاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٢.٦٤% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٤٢,١٠٦,٦٠٠ جنيه مصري

و تبلغ الإلتزامات العرضية في ٣٠-٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٧ ٩٩٤ ٢٩٠ جنية و الذي يمثل الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان .

## ٢٥- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٢-٠٠٠٠٠٠٠٠-١٨٩-٠٠٠٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠-٠٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

### أ- ضريبة شركات الاموال :

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

### د- ضريبة الدمغة :

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

## ٢٦- الموقف القضائي

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

### الاحداث الهامة

٢٦-١ الأثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :  
خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر تأثيرا سلبيا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وسوف يؤدي ذلك الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفعاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الاحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الأحداث على وضعها الاقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنتشة مع قياس أي اضمحلال في الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

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

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



مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢٥,٥٧٢,٢٠٩	١٤٥,١٣٦,٦٣٢	مخزون بضائع اول المدة
٤٣٩,٧٦٩,٧٨٧	٤٣٣,٦١٣,٣٨٤	مشتريات بضائع بغرض البيع
-	-	
٥٦٥,٣٤١,٩٩٦	٥٧٨,٧٥٠,٠١٦	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	<u>يخصم</u>
١٤٥,١٣٦,٦٣٢	١٦٥,٣١٣,٩٦١	مخزون بضائع اخر العام
-	-	
٤٢٠,٢٠٥,٣٦٤	٤١٣,٤٣٦,٠٥٥	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	<u>يضاف / يخصم</u>
٩٣,٠٥٤,٤٠٧	٩٢,٧٢٦,٢٣١	مصروفات البيع والتوزيع
-	-	
٥١٣,٢٥٩,٧٧١	٥٠٦,١٦٢,٢٨٦	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨,٥٣٢,٨٨٦	٩,٢٩٧,٥٧٨	تنشيط مبيعات
٣,٩١٤,٩٩٠	٦,٥٢٦,٢٠٠	ترويج موردون خارجون
٥٥١,٧٢٣	١,١٤١,٣٤٦	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
٢٠٢,٧٥٧	٢٦١,١٢٩	تعويضات مصر للتأمين
١,٤٠٣,٢٧٣	٣,١٨١,٩٦٣	اخرى
١٤,٦٠٥,٦٢٩	٢٠,٤٠٨,٢١٦	اجمالي الإيرادات العادية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف