

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر 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.

رقم	المحتويات
الصفحة	
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

إلى السادة/ رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه"

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفقه لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح او الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)"الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية

الاستنتاج:

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

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

القاهرة في : ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠

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

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٩,٥٠١,١٠٢	٥٩,١٢٩,٥٧٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
٦,٤٨٦,٢٧٧	٧,٧٩١,٧٥٦	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٥٠٧,٦٣٨	٤٨٦,٤٨١	(٩)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٤,٨٦٠,٥٢٥	٤,٨٦٧,١٤١		حق انتفاع (بالصافى)
٧٤,٣٢٩,٨٠٢	٧٥,٢٤٩,٢٠٨		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٥٨,٩٨٣,١٢١	(١٠)	المخزون
٢,٤٧٦,٩٩٠	٢,٤٩١,٨٢٠	(١١)	عملاء وأوراق القبض
١٣,٩٦٥,٧٧٣	١٣,٨١٢,٤٥٩	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١,٥١٤,٥٨٤	٤,٥١٠,٨٨٩		موردين دفعات مقدمة
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	-	(١٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	٧٦,٧١٦,٣٤٩	(١٤)	نقدية لدى البنوك
٣١٩,٢٥٦,٠٣٠	٢٥٦,٥١٤,٦٣٨		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٣٣١,٧٦٣,٨٤٦		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٢٣,٠٥٣,٥٨٩		صافى أرباح الفترة/ العام
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٨٥,٩١٥,٣٩٤		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١	(١٦)	الضريبة المؤجلة - التزام
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٧)	مخصصات
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣١,٨٩٩,٤٢٢	(١٨)	موردين وأوراق دفع
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٦,٦٩٢,٩٧٨	(٢٠)	ضريبه الدخل
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٧٣,٠٨١,١٩٢	(١٩)	داننون وحسابات دائنة أخرى
١١٨,٠٣٣,٩٠٣	١٤٢,٠٣٧,٧٥١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٣٣١,٧٦٣,٨٤٦		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٥,٤٠١,٣٨١	١٤١,٣٢٣,٣٨٦	صافي مبيعات بضائع
٥,٠٧٠,٧٢٧	١,٩٥٥,٢٧٢	خدمات مبيعة
<u>٢١٠,٤٧٢,١٠٨</u>	<u>١٤٣,٢٧٨,٦٥٨</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
١٥٩,٨٨٩,٥٨٢	١١٠,٦٣٣,٩٤٨	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
<u>٥٠,٥٨٢,٥٢٦</u>	<u>٣٢,٦٤٤,٧١٠</u>	مجمل الربح
		يخصم:
١١,١٩٣,٧٣٨	١٠,٤٦٩,٣٥٤	مصروفات عمومية وأدارية
٢٠٥,١٥٠	١٦٧,٤٦٦	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٥٤٤,٠٦١	٣٨٣,١٩٣	المساهمة التكافلية
<u>١١,٩٤٢,٩٤٩</u>	<u>١١,٠٢٠,٠١٣</u>	
		يضاف:
٢,٨٠٠,٢٢٠	١,٧٥٣,٢٧٢	فوائد ودائع
٤,٢٥٥,١١٥	٨,٢٤٥,٥٩٢	الإيرادات الأخرى (مرفق رقم ٢)
<u>٧,٠٥٥,٣٣٥</u>	<u>٩,٩٩٨,٨٦٤</u>	
<u>٤٥,٦٩٤,٩١٢</u>	<u>٣١,٦٢٣,٥٦١</u>	صافي أرباح النشاط
		يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
٩٧,٠٠٠	-	أرباح رأسمالية
(١,٨٢٥,١٠٢)	(١,٨٧٦,٩٩٤)	أرباح (خسائر) فروق العملة
<u>(١,٧٢٨,١٠٢)</u>	<u>(١,٨٧٦,٩٩٤)</u>	
٤٣,٩٦٦,٨١٠	٢٩,٧٤٦,٥٦٧	صافي الربح قبل الضريبة
٩,٨٩٢,٥٣٢	٦,٦٩٢,٩٧٨	ضريبة الدخل (٢٠)
<u>٣٤,٠٧٤,٢٧٨</u>	<u>٢٣,٠٥٣,٥٨٩</u>	صافي الربح بعد الضريبة
<u>٠.٣١٣</u>	<u>٠.٢١٢</u>	نصيب السهم في الأرباح (٢١)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

عبد الرحمن
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤,٠٧٤,٢٧٨	٢٣,٠٥٣,٥٨٩
-	-
٣٤,٠٧٤,٢٧٨	٢٣,٠٥٣,٥٨٩

صافي ربح العام / الفترة
الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل عن العام / الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد طارق

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطات أخرى	احتياطي خاص (علاوة إصدار)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٣٤,٠٧٤,٢٧٨	٣٤,٠٧٤,٢٧٨	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٩٦,٩٣٦,٠٨٣	٣٤,٠٧٤,٢٧٨	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٢٣,٠٥٣,٥٨٩	٢٣,٠٥٣,٥٨٩	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٨٥,٩١٥,٣٩٤	٢٣,٠٥٣,٥٨٩	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عيد الرووف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣,٩٦٦,٨١٠	٢٩,٧٤٦,٥٦٧	
١,٣٩٦,٩٠٦	١,٦٢٩,٣٨٩	(٥-٩)
١,٨٢٥,١٠٢	١,٨٧٦,٩٩٤	
(٩٧,٠٠٠)	-	
٤٧,٠٩١,٨١٨	٣٣,٢٥٢,٩٥٠	
٩١,٥٠٠	(٦,٦١٦)	
٣,٥٩٥,٦٤٩	٦,٩٤٨,٠٢٢	
١٦٢,٠٥٣	(١٤,٨٣٠)	
٥,٤٣٥,٣٣٤	١٥٣,٣١٤	
٧,٥٢٤,٤٦٨	(٢,٩٩٦,٣٠٥)	
١٤,٠١١,٧٧٢	٣,٦٨٦,٢٦٥	
٥٠,٩١٧,٢٧٨	٤٥,١٥٢,٦٦٣	
١٢٨,٨٢٩,٨٧٢	٨٦,١٧٥,٤٦٣	
(٣٥,٦١٥,٠٢٩)	(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	
٩٣,٢١٤,٨٤٣	٥٤,٦٤٧,٤٠٥	
(٢,٤٠٠,٥١٢)	(٢,٥٤٢,١٧٩)	
٨٦٤,٨٣٦	-	
١٠,٦٠٤,٣٦٤	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	(١٣)
٩٧,٠٠٠	-	
٩,١٦٥,٦٨٧	٢٣,٢٣٦,٢٢٩	
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	
(١٤,٢٠٣,١٠٦)	(٣٠,٩٩٥,٧٨٩)	
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٠٩,٥٨٩,١٣٢	
(١,٨٢٥,١٠٢)	(١,٨٧٦,٩٩٤)	
١١٠,٤٣٠,٦٢٧	٧٦,٧١٦,٣٤٩	(١٤)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرووف

شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- مقدمة

- التأسيس** : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يولية ١٩٩٧.
- السجل التجارى** : سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسى** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملة الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك 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.
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية** : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

٢/٢ معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

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

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

٣/٢ الدخل الشامل الاخر :

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

٤/٢ اجمالي الدخل الشامل :

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

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

٥/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل و العرض:

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

(٢) المعاملات و الأرصدة:

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

٦/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة. يتم إستخدام 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 الاهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%	المباني والانشاءات والمرافق
١٠% - ١٥%	المباني المقامه 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 و الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها. أرباح و خسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة و الإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٧/٢ الأصول المستأجرة :

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

٨/٢ حق الانتفاع:

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

٩/٢ المخزون:

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

١٠/٢ الأصول المالية:

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية 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 و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبويب .

- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

الاستثمارات المالية

١١/٢

(١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية الميوية 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 الاولي للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.

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

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

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

١٣/٢ النقدية وما في حكمها:

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

١٤/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام الموارد 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 بإستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٦/٢ تحقق الإيراد:

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو 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 و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها.

(٢) مبيعات التقسيط:

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

(٣) إيرادات الفوائد:

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

١٧/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٨/٢ الأرقام المقارنة:

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

١٩/٢ الاحتياطي القانوني:

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

٢٠/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تتفق 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

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

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

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

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

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

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

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

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

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩١,٤٨٠,٤٤٥	١١٥,٤٨٤,٢٩٣
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	٧٦,٧١٦,٣٤٩
(١٨,١٠٨,٦٨٧)	٣٨,٧٦٧,٩٤٤
٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٨٥,٩١٥,٣٩٤
٢٥٣,٦٣٢,٥٤١	٢٢٤,٦٨٣,٣٣٨
%٣٦.٠٦	%١٧.٢٥

دائنون و أرصدة دائنة أخرى
يخصم: النقدية و ما في حكمها
صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
حقوق الملكية
إجمالي التمويل
نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

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

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

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

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . و ذلك 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 و بطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطينة الحركة.

د- ضرائب الدخل:

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

هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:

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

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

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,١٢٩,٥٧٠ جنيه مصري بينما كان التالي :

الأصول المملوكة لفترة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في	الارضى
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	أرضى
٥,١١٩,٤٤٣	٣٩,٤٠٣,٣٢٥	١٩,٥٨١,١٢٢	٣٣٦,٠٥٢	١٩,٩٤٥,٧٠	٥٨,٦٢١,٤٤٧	-	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠,٨١٣,٥٧٢	٣,٠٧٠,١٢٣	١٢,٩٩٤,٥١٤	٢٢٧,٦٩٠	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	وسائط نقل وانتقال
٥٥١,٧٤٦	٩٦,٧٤٦	١,٥٠١,٣٨٠	٤٧,٨٤٤	١,٤٥٣,٥٣٦	٢,٤٦٢,١٢١	-	-	٢,٤٦٢,١٢١	عدد وأدوات
٢١,٣١٤,٤٢٤	١٣,٨٧١,٤٢٩	٣٦,٢٢٥,٣٨١	٩٢٣,٨١٠	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٩٦٦,٨١٠	-	١٣,٧٠٠	٥٠,٨٣٣,١١٠	أثاث ومجهيزات
٣,٦٤٣,٩٥١	٩٩٢,٣٣٠	٤,٢٩٣,٨٦٨	٧٢,٨٣٦	٤,٢٢١,٠٣٢	٥,٢٨٦,١٩٨	-	-	٥,٢٨٦,١٩٨	كمبيوتر
٤١,٤٤٣,١٣١	٥٩,١٢٩,٥٧٠	٧٤,٥٩٦,٢٦٤	١,٦٠٨,٢٣٢	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	١٣٣,٧٧٥,٨٣٤	-	١,٢٢٣,٧٠٠	١٣٢,٥٨٩,١٣٤	

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,٥٠١,١٠٢ جنيه مصري بينما كان التالي :

الأصول المملوكة لفترة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستهلاكات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في	الارضى
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠١٩/٧/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	أرضى
٥,١١٩,٤٤٣	٣٨,١٥٣,٣٧٧	١٩,٢٤٥,٧٠	١,٧٨٨,٨٩٠	١٧,٩٥٦,١٨٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	٥,٦٦٠,٠٠٠	٥١,٧٣٨,٤٤٧	مباني وإنشاءات ومرافق
٩,٣٣٨,٤٥٠	٣,٢٩٧,٨١٣	١٢,٧٦٦,٨٢٤	٩٧٠,٤٩٢	١١,٩٥٥,٥٨٢	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧	وسائط نقل وانتقال
٥٢٨,٦٧٩	١,٠٠٨,٥٨٥	١,٤٥٣,٥٣٦	١٧٥,١٩٣	١,٢٧٨,٣٤٣	٢,٤٦٢,١٢١	-	٦٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦	عدد وأدوات
١٩,١٤٣,٥١٢	١٤,٧٨١,٥٣٩	٣٥,٣٠١,٥٧١	٣,٤٦٦,٤١٢	٣٣,٨٣٩,١٦٣	٥٠,٠٨٣,١١٠	-	٩,١٥٣,٦٧٦	٤٢,٧٧٩,٠٤٧	أثاث ومجهيزات
٢,٤٦٢,٠٤١	١,٠٦٥,١٦٦	٤,٢٢١,٠٣٢	٤٨٢,٦٨١	٣,٧٣٨,٣٥١	٥,٢٨٦,١٩٨	-	٣٥٥,١٠٧	٤,٩٣١,٠٩١	كمبيوتر
٣٦,٤٩٢,١٢٦	٥٩,٥٠١,١٠٢	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	٢,٠٠٨,٨٦٤	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١٣٢,٤٨٩,١٣٤	-	٢,٠٠٨,٨٦٤	١١٧,١٢٣,٧٠٠	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧,٧٩١,٧٥٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري
٦٩٢,٤٦٢	-	-	٦٩٢,٤٦٢
٣٠,٨٦٦	-	-	٣٠,٨٦٦
١٦٣,٢٠٠	-	١٢,٥٠٠	١٥٠,٧٠٠
٦,٤٩٩,٩٢٩	-	٢,١٧٩,٧٧٧	٤,٣٢٠,١٥٢
١٤٣,٠٠٥	-	٢١,٥٨١	١٢١,٤٢٤
١٥٣,٥٢٠	-	٦,٥٢٠	١٤٧,٠٠٠
٦٤,٦٢٧	-	٥,٨٥١	٥٨,٧٧٦
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
١٤,١٤٧	١,٢٢٣,٠٠٠	٢٩٢,٢٥٠	٩٤٤,٨٩٧
<u>٧,٧٩١,٧٥٦</u>	<u>١,٢٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٢٨,٤٧٩</u>	<u>٦,٤٨٦,٢٧٧</u>

(أ) التكوين السلي

اعمال فرع المعادي الجديد
 شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
 اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة
 اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر
 نظام اطفاء حريق - شركة روية
 مخزن ميناء الدخلية
 فرع التريبتك بميناء الغردقة
 فرع التريبتك بميناء سفاجا

(ب) الأتفاق الأستثمري

اعمال الأستثمري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
 تصميم نظام كهرباء ونظام اطفاء
 اعمال متنوعة

٧- الأستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الأستثمارات في شركات تابعه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠
<u>٢,٩٧١,٧٦٠</u>	<u>٢,٩٧١,٧٦٠</u>

شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

٨- أستثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع

بلغت أستثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٠٠

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠</u>

نسبة
المساهمة

حصة

٥

%٤.٩٠

شركة ايتاكو

٩- حق الأنتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الأنتفاع 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:

بلغ صافي رصيد حق الأنتفاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٦,٤٨١

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الأستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري
٤٨٦,٤٨١	٢١,١٥٧	٥٠٧,٦٣٨
<u>٤٨٦,٤٨١</u>	<u>٢١,١٥٧</u>	<u>٥٠٧,٦٣٨</u>

فرع شرم الشيخ
 الاجمالي

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٨,٩٨٣,١٢١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥,١٤٥,١٣٧	١٣٨,٨٧٥,٣٣٦	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٠,١٦٨,٨٢٤	١٩,٦٣٥,٤١٩	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٥٨,٥١٠,٧٥٥	
٦١٧,١٨٢	٤٧٢,٣٦٦	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٥٨,٩٨٣,١٢١	الإجمالي

١١- العملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٤٩١,٨٢٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٢,١٧٨	٢٩٨,٩٨٥	عملاء
٢,١٦٤,٨١٢	٢,١٩٢,٨٣٥	أوراق القبض
٢,٤٧٦,٩٩٠	٢,٤٩١,٨٢٠	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٨١٢,٤٥٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤١,١٠٨	٣٦٨,٣٧٢	إيرادات مستحقة
١,٣١٢,٤٩٤	٤٩٢,٠٤٣	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٧٤٧,٥٩٠	٧,٢٧٣,٠٤٣	ضرائب خصم مستقطعة
٣٨٩,٩٧٠	٥٤,٩٤٩	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٦٥,٢٥٢	٢٩٢,٩٣٧	موردون خدمات دفعات مقدما
٥٨٩,١٤٦	٥٨٩,٢٨٣	حساب مدين - طرف ذو علاقة
١,٨٠٩,٥٠٤	٤١٣,٠٨١	حساب مدين - شركات تابعه
٢,٠٢٠,٣٩٢	١,٨٢٠,٧٦٥	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,١٩٠,٣١٧	٢,٥٠٧,٩٨٦	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٦٥,٧٧٣	١٣,٨١٢,٤٥٩	

١٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ -
وبيانها كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	المحصل خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة ٪	
-	١,٦١٠,١٨٤	-	١,٦١٠,١٨٤	٨-٢٠٢٠	١٤.٠٪	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	٨-٢٠٢٠	١٤.١٪	اذون خزانة - ١٦٢ يوم
-	٢,٥١٨,٢٤٥	-	٢,٥١٨,٢٤٥	٨-٢٠٢٠	١٤.٢٪	اذون خزانة - ١٦٠ يوم
-	٩٢٠,٢٢٥	-	٩٢٠,٢٢٥	٨-٢٠٢٠	١٤.٢٪	اذون خزانة - ١٥٤ يوم
-	٥,٠٠١,٦١٠	-	٥,٠٠١,٦١٠	٨-٢٠٢٠	١٤.١٪	اذون خزانة - ١٥٦ يوم
-	١,١٣٥,٦٦٩	-	١,١٣٥,٦٦٩			فوائد مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	-	٢٥,٧٧٨,٤٠٨			

١٤ - النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٧١٦,٣٤٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري
٤,٣٨٨,١١٣	٧,٨٣٤,٥٤٩
٢٣,٩٦٧,٤٠٦	٧,١٥٨,٦٣٥
٣٨,٣٥٥,٥١٩	١٤,٩٩٣,١٨٤
٥٠,٨٧٨,٢٦١	٤٧,٩١٦,٠١٧
٢٠,٣٥٥,٣٥٢	١٣,٨٠٧,١٤٨
٧١,٢٣٣,٦١٣	٦١,٧٢٣,١٦٥
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	٧٦,٧١٦,٣٤٩

حسابات جارية

جاري جنيه مصري
جاري عملات أجنبية

* ودائع لأجل

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

* بلغت النقدية المجمدة لصالح خطابات الضمان في ٣٠-٩-٢٠٢٠ مبلغ ٤٢,٢٣٠,٠٧٥ جنيه.

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

١٦- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٢١١,٥٠٦	-	الاهلاك الضريبي
٦,٤٦٣,٣٠٠	-	الاهلاك المحاسبي
١,٧٤٨,٢٠٦	-	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
٣٩٣,٣٤٦	-	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٦,٢٥٨	-	الارباح الراسماليه
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	الضريبة المؤجلة اول العام /الفترة
٣,٨١٠,٧٠١	٣,٨١٠,٧٠١	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٧- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠٢٠/٩/٣٠	انتفى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	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	

١٨- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١,٨٩٩,٤٢٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٤٤٩,٩٧٥	٢٦,٥٦١,٥٧٧	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٥,٨١٠,٦٦٦	٥,٢٥٠,٣٧٨	موردين محلي
٣,٩٥٢,٥١٧	٨٧,٤٦٧	اوراق الدفع
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣١,٨٩٩,٤٢٢	

١٩- دائون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣,٠٨١,١٩٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٩٨,٩٧٣	٤٠,٨٠٧,٣٢٩	دائون جهات حكومية
١٠,٥١٧,٦٥١	١٠,٣٢٥,٣٩٩	مصروفات مستحقة
٣,٧٩٩,١١٥	١٧,٣٦١,٢٥٦	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الاسكان....الخ)
١٧٦,٣٧٥	٢٣,٦٢٥	ايرادات مقدمة
٢,١٧٦,٦٩٦	١,٠٧٣,٤٤٨	عملاء دفعات مقدمة
١,٤١٧,٣٨٣	١,٢٩٩,٨٨٣	تأمينات للغير
١,٧٤٢,٣٢٦	٢,١٩٠,٢٥٢	المساهمة التكافلية
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٧٣,٠٨١,١٩٢	الاجمالي

٢٠- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٦٩٢,٩٧٨ جنيه مصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠,٨٢٧,٠٨٤	٢٩,٧٤٦,٥٦٧	صافي الربح المحاسبي
(٧٠٢,٣٨٤)	-	تسويات علي الربح المحاسبي
١٤٠,١٢٤,٧٠٠	٢٩,٧٤٦,٥٦٧	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٢٢.٥%	٢٢.٥%	
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٦,٦٩٢,٩٧٨	الضريبة المستحقة
٢٣%	٢٣%	نسبه الضريبة الفعلية

٢١- نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠.٢١٢ جنيه مصري كما يلي :

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٠٧٤,٢٧٨	٢٣,٠٥٣,٥٨٩	صافي ارباح الفترة
١,٤٦٩,٣٣٩	٩١٨,٣٠٤	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٣,٢٦٠,٤٩٤	٢,٢١٣,٥٢٩	نصيب العاملين في الارباح
٢٩,٣٤٤,٤٤٥	١٩,٩٢١,٧٥٦	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠.٣١٣	٠.٢١٢	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات مسنولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤.٩%) " وشركة افسكو شركة ذات مسنولية محدوده اماراتيه (مستثمر فيها بنسبة ٦٠%) فيما يلي :-

- قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وكذلك لشركه افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٩,٢٨٣ جنيه مصري وشركه افسكو بمبلغ ٤١٣,٠٨١ جنيه مصري ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .
- هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣- الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٤,٨٥٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٢.٦١% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٤٢,٢٣٠,٠٧٥ جنيه مصري و تبلغ الالتزامات العرضية في ٢٠٢٠-٩-٣٠ مبلغ ٢٩٢,٦٢٠,٨٣٢ جنية و الذي يمثل الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان .

٢٤- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠٥٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠٠٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١٥ حتى الان	: تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى الان	: الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

الفترة من 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 .

٢٥- الموقف القضائي

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

٢٦- الاحداث الهامة**١-٢٦ الأثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :**

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

٢-٢٦ اصدارات جديدة والتعديلات على معايير المحاسبة المصرية :

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ومهام التاكد 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.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,١٣٦,٦٣٢	١٦٥,٣١٣,٩٦١	مخزون بضائع اول المدة
١٢٩,٨٣٥,٨٨٦	٨٣,٨٢٠,٢٣٢	مشتريات بضائع بغرض البيع
-	-	
٢٧٤,٩٧٢,٥١٨	٢٤٩,١٣٤,١٩٣	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	يخصم
١٤١,٣٧٠,٣١٥	١٥٨,٥١٠,٧٥٥	مخزون بضائع اخر المدة
-	-	
١٣٣,٦٠٢,٢٠٣	٩٠,٦٢٣,٤٣٨	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	يضاف / يخصم
٢٦,٢٨٧,٣٧٩	٢٠,٠١٠,٥١٠	مصرفات البيع والتوزيع
-	-	
١٥٩,٨٨٩,٥٨٢	١١٠,٦٣٣,٩٤٨	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الاخرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٦٤٦,٤١٨	٤,٢٦٩,٩٥٢	تنشيط مبيعات
١,١٠٦,٦٢٦	٣,٦٢٣,١٥٩	ترويج موردون خارجون
٣٦٢,٥٣٢	١٨٤,٧٧٩	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
٦٣,٨٦٧	٦٢,٦٦٥	تعويضات مصر للتأمين
٧٥,٦٧٢	١٠٥,٠٣٧	اخرى
-	-	
٤,٢٥٥,١١٥	٨,٢٤٥,٥٩٢	اجمالي الإيرادات الاخرى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف