

شركة مصر للأسواق الحرة
"شركة مساهمة مصرية"
القائم المالية المستقلة
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس ادارة شركة مصر للاسواق الحرة
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للمركز المالي المستقل المرفق لشركة مصر للاسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قائمة الدخل المستقله و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المستقله والتدفقات النقدية المستقله المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار الوزاري رقم (١٠) لسنة ٢٠١٥ وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على المحدود القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)"الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمُؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقله المراقبة لاتعتبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٦: يناير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف



<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٤٩,٢٤٥,٢٩١	٤٨,٩٤٨,٨٨١	(٥)
٨,٠٣٢,٠٤٤	٨,٠٠٦,٧٩٠	(٦)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)
١,٢٨٣,٧٥٠	١,٢٨٣,٧٥٠	(٨)
٦٧٦,٩٠٤	٦٣٤,٥٨٧	(٩)
٤,٩١٤,٥٧٤	٤,٥٢١,٤٢١	
<u>٦٧,١٢٤,٣٢٣</u>	<u>٦٦,٣٦٧,١٨٩</u>	
١٢٥,٩٦٤,٢٢٣	١١٤,٨٢٧,١٠٣	(١٠)
٣,٥٨٨,٣١٨	٣,٣١٩,٠٩٨	(١١)
١٣,٩٣٤,٦٠٠	١١,٨٨٢,٤٩٣	(١٢)
٨٧٢,٧٦٢	٦٥١,٥٢٥	
٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	(١٣)
١,٠٩٦,٧٩٥	-	(١٤)
١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	١٣١,٨٤٣,٢٧٩	(١٥)
<u>٣١٩,٢٤٤,٥٣٠</u>	<u>٢٦٢,٥٢٣,٤٩٨</u>	
<u>٣٨٦,٣٦٨,٨٥٣</u>	<u>٣٢٨,٨٩٠,٦٨٧</u>	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)
٦٩,١١١,٨٠٠	٦٩,١١١,٨٠٥	
١٠٠,٠١٣,٩٦٠	٧٢,٨٩٢,٣٨٢	
<u>٢٦٢,٨٧٥,٧٦٥</u>	<u>٢٣٥,٧٥٤,١٨٧</u>	
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥	(١٧)
<u>٣,٠٠٥,٢١٥</u>	<u>٣,٠٠٥,٢١٥</u>	
٢٥,٣٦٤,١٥٩	٢٥,٣٦٤,١٥٩	(١٨)
٣٠,٨٧٥,٩٠٠	١٦,٧٥٨,٩٩٩	(١٩)
٣٠,٩٩٢,٦٢٥	٢١,١٦٢,٣٠٥	(٢١)
٣٣,٢٥٥,١٨٤	٢٦,٨٤٥,٨٢٢	(٢٠)
١٢٠,٤٨٧,٨٧٣	٩٠,١٣١,٢٨٥	
<u>٣٨٦,٣٦٨,٨٥٣</u>	<u>٣٢٨,٨٩٠,٦٨٧</u>	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقله وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرووف

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شرف ريني

المستشار العالى للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصيف

محمد عادل ناصيف وشريكاه

AGN INTERNATIONAL

مُحَاذِّبُونْ تَعْوِيْنْ وَمُسْتَكْبِلُونْ

عن الفترة المالية ٢٠١٧/٦/٣٠ من حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية ٢٠١٧/١٠/١ من حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية ٢٠١٨/٦/٣٠ من حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية ٢٠١٨/١٠/١ من حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	صافي مبيعات بضائع خدمات مباعة اجمالي ايرادات النشاط <u>يخصم:</u> تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١) مجمل الربح <u>يخصم:</u> مصروفات عمومية وأدارية رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٩٥,٩١٢,٥٦٩	١٠٠,٩٦٠,٥٠٩	٣٥٧,٣٩٩,١٣٠	١٨١,٧٧١,٨٢٥	
٧,١٩٢,١٢٨	٣,٤٥٩,٤٠٠	٩,٥١٦,٥٥٦	٢,٧٤٦,٠٦١	
٢٠٣,١٠٤,٦٩٧	١٠٤,٤١٩,٩٦٤	٣٦٦,٩١٥,٦٨٦	١٨٤,٥١٧,٨٩٦	
١٣٤,٦٩٨,١٦٣	٦٨,٣٤٥,٨٠٨	٢٥٩,٩٣٢,٩٩٢	١٢٩,١٣٣,٧٨١	
٦٨,٤٠٦,٥٣٤	٣٦,٠٧٤,١٥٦	١٠٦,٩٨٢,٦٩٤	٥٥,٣٨٤,١١٥	
١٧,٩٠٤,٢٢٠	٧,٧٩٢,١٣٠	٢٣,٣٦٠,٠٤١	١١,٨٣١,٢٥٠	
٣٤٢,٠٨٤	١٧١,٢٢٦	٣٥٨,٦٢٥	١٦٥,٤٥٠	
١٨,٢٤٦,٣٠٤	٧,٩٦٣,٣٥٦	٢٣,٧١٨,٦٦٦	١١,٩٩٦,٧٠٠	
٤,٦٧٩,٩٧٩	١,٧٥١,٥٥٤	٤,٢٤٨,٦٠٦	٢,٣٦٥,٧٩٢	
١٠٩,٠٩٤	-	٦,٠٢١	-	
٢١٣,٥٥٠	٢١٣,٥٥٠	٢٦٦,٦٧٩	٢٦٦,٦٧٩	
٦,٧٦٥,٩١٨	٣,٥٩٥,٦٤٠	٧,٢٤٦,٩٥٢	٢,٨٦٩,٣٤٦	
١١,٧٦٨,٥٤١	٥,٥٦٠,٧٤٤	١١,٧٦٨,٢٥٨	٥,٥٠١,٨١٧	
٦١,٩٢٨,٧٧١	٣٣,٦٧١,٥٤٤	٩٥,٠٣٢,٢٨٦	٤٨,٨٨٩,٢٣٢	
-	-	٢١٩,٧٧٥	-	
(١,٥٣٨,١٨٤)	(٤١٨,٦١٢)	(١,١٩٧,٣٧٤)	(٨٢٠,١٣٨)	
(١,٥٣٨,١٨٤)	(٤١٨,٦١٢)	(٩٧٧,٥٩٩)	(٨٢٠,١٣٨)	
٦٠,٣٩٠,٥٨٧	٣٣,٢٥٢,٩٣٢	٩٤,٠٥٤,٦٨٧	٤٨,٠٦٩,٠٩٤	
١٣,٥٨٧,٨٨٢	٧,٤٨١,٩١٠	٢١,١٦٢,٣٥٠	١٠,٨٦٤,٩٩٦	
٤٦,٨٠٢,٧٥٥	٢٥,٧٧١,٠٢٢	٧٢,٨٩٢,٣٨٢	٣٧,٢٠٤,٠٩٨	
٠,٤٣	٠,٢٢	٠,٦٧	٠,٣٤	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متتمة لقوائم المالية المستقله وتقرأ معها.

رئيس مجلس الأدارة والعضو المنتدب

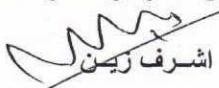
المستشار المالي للعضو المنتدب

مدير عام الحسابات المالية

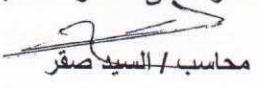
<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>صفافي الربح الفترة</u>
<u>٢٠١٧/٦/٣٠ من</u>	<u>٢٠١٧/١٠/١ من</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣ من</u>	<u>٢٠١٨/١٠/١ من</u>	<u>الدخل الشامل</u>
<u>٢٠١٧/١٢/٣١ حتى</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١ حتى</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ حتى</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ حتى</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٦,٨٠٢,٧٥٥	٢٥,٧٧١,٠٢٢	٧٢,٨٩٢,٣٨٢	٣٧,٢٠٤,٠٩٨	
-	-	-	-	
<u>٤٦,٨٠٢,٧٥٥</u>	<u>٢٥,٧٧١,٠٢٢</u>	<u>٧٢,٨٩٢,٣٨٢</u>	<u>٣٧,٢٠٤,٠٩٨</u>	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متممة لقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

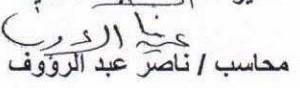
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


asherf reen

المستشار المالي للعضو المنتدب


محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية


محاسب / ناصر عبد الرواف

إيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متعلقة بالفقران المالي المستقله وتقرا معها.

مدير عام المستويات المالية
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

المسئل الملايى للعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة والمبعوث المنتدب

X

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى		صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
٦٠,٣٩٠,٥٨٧	٩٤,٠٥٤,٦٨٧		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
٢,٥٤٣,٣٩٠	٢,٦٠٦,٦٧٢		اهلاك واستهلاك الفترة
-	(٢١٩,٧٧٥)		أرباح رأسمالية
٦٢,٩٣٣,٩٧٧	٩٦,٤٤١,٥٨٤		ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٦٩٤,٠٠٤)	٣٩٣,١٥٣		التغير في التامينات لدى الغير - طولية الأجل
(١٣,٤٥٨,٤٤٩)	١١,١٣٧,١٣٠		التغير في المخزون
(١١٦,١٢٦)	٢٦٩,٢٢٠		التغير في العملاء وأوراق القبض
٣,٤٩٧,٢٨٠	٢,٠٥٢,١٠٧		التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٢,٦٩١,٠٨٦)	٢٢١,٢٣٧		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٢,٦٢٢,٨٤٤	(١٤,١١٦,٩٠٦)		التغير في موردين وأوراق الدفع
٥,٨٩١,٣٧١	(٦,٤٠٩,٣٦٢)		التغير في الدائتون والحسابات الدائنة الأخرى
٦٢,٩٨٥,٨٠٧	٨٩,٩٨٨,١٦٣		التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
(٣٠,٣٢٦,٤٥٣)	(٣٠,٩٩٢,٦٢٥)		ضريبة الدخل المدفوعة
٣٢,٦٥٩,٣٥٤	٥٨,٩٩٥,٥٣٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من النشطة الاستثمار</u>
(١,٨٠٢,٦٦٦)	(٢,٢٧٨,٣٧٩)		(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١,١٨٩,٨٨٤	١,٠٩٦,٧٩٥		(مدفوعات) مقوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
٢٢,٣٥٤,٣٦٢	٢١,٢٥٤,٤٥٠		(مدفوعات) مقوضات من استثمارات محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٥٥,٤٦٣		مقوضات من بيع اصول ثابتة
٣١,٧٤١,٥٨٠	٢٠,٣٢٨,٣٢٩		صافي التدفقات النقدية الناتجه من انشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من انشطة التمويل</u>
(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)		مدفوعات توزيعات الأرباح
(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٢,٩١٧,٩٥١)	(٢٠,٦٩٠,٠٩٣)		صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣١,٣٧٤,٨٧٨	١٥٢,٥٣٣,٣٧٢		النقدية وما في حكمها اول الفترة
١٠٨,٤٥٦,٩٢٧	١٣١,٨٤٣,٢٧٩	(١٥)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متتمة للقواعد المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

asherf reid

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرووف

شركة مصر للأسوق الحرة
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ١ - مقدمة

- تأسست شركة مصر للأسوق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونيو ١٩٩٧.
- سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧.
- ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزه.
- بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملات الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفنادق المصرح لها بإغاءات جمركية وضربيه وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إغاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المدنوكذا تزويد المنتشات السياحية والفنادق بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتمويل السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.

- ٢ - السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أعدت 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 الحكيمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. بيان 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 مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ 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 الفترة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ 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 الميزانية.

٤/٣ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجموع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالح لاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للاستخدام يتم رسمتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بند الأصول الثابتة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريبية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

<u>معدل الإهلاك السنوي</u>	
%٥ - %٢.٥	المباني والإنشاءات والمرافق
%١٥ - %١٠	المباني والمقدمة على ارض الغير
%٢٠	وسائل نقل وانتقال
%١٥ - %١٠	عدد وآدوات
%٢٠ - %١٠	اثاث وتجهيزات وديكورات
%٢٠	أجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التجريبية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بباقي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلاً على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل وأمكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٤/٤ حق الانتفاع:

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

٤/٥ المخزون:

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

٤/٦ 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 الإقرارات والمديونيات، وهي أصول مالية وليس 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 الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تنقسم هذه المجموعة إلى صدقة المدينون التجاريين والأرصدة المدينة المتداولة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة تبويب:

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نفلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كادة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تقييم بالتعريف القروض والمديونات نفلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب.
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل 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 الأولى لاقتناء 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.

٦/٢ الاستثمارات المالية

(١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مرددة 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 الأضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال. يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المدورة كاستثمارات محفظة بها للمتاجر أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

(٢) استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة-تكلفة الاقتناء-ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بالإضافة قيمة الفائدة الفعلية عن الفترة إلى تكلفة الاستثمار.

٨/٢ المدينون التجاريين:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريين بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون إلى مدينون تجاريون قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الأجل التي تستحق خلال فترة تتعدي ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

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 المستقلة المتوقع تحصيلها مخصوصة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعرف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٩/٢ النقدية وما في حكمها:

لعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع تحت الطلب.

١٠/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالياً كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقيير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالياً. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١١/٢ الدائنون التجاريين:

تبث الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواثير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تبث البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجية المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للفروع المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٢/٢ 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 المبيعات 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 لقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تغيراتها على أساس النتائج التاريخية آخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبيات الخاصة بكل منها.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشترين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشترين من قبول المنتجات، ويعرف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو موقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشترين وفي 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 القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمة الاقساط المتقدمة باستخدام سعر الفائدة المستهدف، ويتم الاعتراف بالفائدة كإيراد عندما تستحق على أساس التناوب الزمني لهذا في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف.

(٣) إيرادات الفوائد:

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

١٣/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٤/٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتواافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٥/٢ 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.

١٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الأصول صالحة للاستخدام ثم يتم تعليتها على بند الأصول الثابتة.

٣ - إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتمدة إلى مخاطر مالية متعددة 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 المستندة لتغطية أخطار محددة.

أ - مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي. ويتجزأ خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دين غير مسجلة في أسواق المال وطبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديرًا معقول لقيمها العادلة وبالتالي 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 التي توفر رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة سواء البنكية أو تسهيلات الموردين.

بـ- 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 التغير في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة.

جـ- مخاطر السيولة:

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

٤/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقدم المنافع لأصحاب المصالح الآخرين التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.
للحفاظ 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 الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوصاً منها النقدية وما فيحكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة الاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

٤/٣/٣ تقييم القيمة العادلة:

يقرض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الأساسية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تاريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقييم القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفرضions المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفرضions المحاسبية الهامة:

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

أ- الأض محلل في قيمة العملاء:

يتم تقيير قيمة الأض محلل 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 اض محلل في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإداره أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوقة بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعه الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية. وذلك تماشياً 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 الأقتضاء.

ج-مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكون مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراکدة وبطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الأصناف الراکدة وبطينة الحركة.

د-ضرائب الدخل:

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

هـ-نظام التأمينات الاجتماعية:

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

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

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٠٠٦,٧٩٠ جنيه مصرى ببيانها كالتالى :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٨١,٦٣٠	١,٠٦٠,٧٩٨	(أ) التكوين السلى
٦٩٢,٤٦٣	٦٩٢,٤٦٣	اعمال فرع المعادى الجديد
٣٠,٨٦٦	٣٠,٨٦٦	شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
-	٣٧,١٢٥	اعمال شركة تيم ورك لانظمة المتخصصة
٤٤١,٣٠٣	٥٠٥,٥٣٨	اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر
٣٠٥,٧٨٢	-	فرع ميناء سفاجا البحرى
		فرع شيراتون
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	(ب) الانفاق الاستثمارى
<u>٥,٦٦٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٦٦٠,٠٠٠</u>	اعمال الاستشاري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
<u>-</u>	<u>-</u>	مبني فرع المعادى الجديد
<u>٨,٠٣٢,٠٤٤</u>	<u>٨,٠٠٦,٧٩٠</u>	(متنوع)

٧- الاستثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصرى ببيانها كالتالى :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	شركة افسكو انترناشيونال (دبي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	

٨- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٢٨٣,٧٥٠ جنيه مصرى ببيانها كالتالى :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>نسبة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>والحصص</u>	<u>الماسهمة</u>	
١,٢٨١,٢٥٠	١,٢٨١,٢٥٠	سهم	١٢٥,٠٠٠	٥.٠٠%
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	حصة	٥	٤.٩٠%
<u>١,٢٨٣,٧٥٠</u>	<u>١,٢٨٣,٧٥٠</u>			

٩- حق الانتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاماً تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦ وبلغ صافي رصيد حق الانتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٣٤,٥٨٧ جنيه مصرى كما يلى:

<u>الرصيد في</u>	<u>الأستهلاك خلال الفترة</u>	<u>صافي التكلفة في</u>	
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٧/١</u>	<u>٢٠١٨/٧/١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٣٤,٥٨٧	٤٢,٣١٧	٦٧٦,٩٠٤	فرع شرم الشيخ
<u>٦٣٤,٥٨٧</u>	<u>٤٢,٣١٧</u>	<u>٦٧٦,٩٠٤</u>	الاجمالي

١٠- المخزون

		بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١٤,٨٢٧,١٠٣ جنية مصري ببيانها كالتالي :
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٢,٢٥٦,٣٢٥	٨٩,٠٥٨,٠٧٨	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٣,٣١٥,٨٧٤	٢٥,١٤٧,٣٩٧	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٢٥,٥٧٢,١٩٩	١١٤,٢٠٥,٤٧٥	وقد وقطع غيار ومهام متعددة
٣٩٢,٠٣٤	٦٢١,٦٦٨	الاجمالي
١٢٥,٩٦٤,٢٣٣	١١٤,٨٢٧,١٠٣	

١١- العملاء وأوراق القبض

		بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣,٣١٩,٠٩٨ جنية مصري ببيانها كالتالي :
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢٥,١٩٤	١,١٠٠,٦٨٥	عملاء - تقسيط
٢,٨٦٣,١٢٤	٢,٢١٨,٤١٣	أوراق القبض
٣,٥٨٨,٣١٨	٣,٣١٩,٠٩٨	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

		بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١,٨٨٢,٤٩٣ جنية مصري ببيانها كالتالي :
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٦٢,٢٤٠	١,٠٥٧,٥٨٨	أيرادات مستحقة
١,٦٦٢,٠٨٢	١,٣٢١,١٠٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٧٨٩,٠٩٥	٢,٤٤٧,٨٢٦	ضرائب خصم مستقطعة
٧١٢,٩٩٠	٢٥٥,٠٥٢	مصلحة الضريب على المبيعات
٧١٠,٩٢٠	٦٧٦,٢٢٦	موردون خدمات دفعات مقدماً
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٠٧,٩٠٣	٥٨٤,٢٤٥	حساب مدين - طرف ذو علاقة
٥,١١١,٠٠٧	٤,١٦٦,٥٠٠	موردين دفعات مقدماً - اعتمادات مستدبة
١,٦٧٨,٣٦٣	١,٣٧٣,٨٨٥	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٣٤,٦٠٠	١١,٨٨٢,٤٩٣	الاجمالي

١٣- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

جنيه مصرى -
بلغ رصيد الاستثمارات فى أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ -
وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>المحصل</u>	<u>المضاف</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>تاريخ الاستحقاق</u>	<u>سعر الفائدة</u>	<u>%</u>	<u>اذون خزانة - بنك الاهلي المصري</u>
جنيه مصرى	خلال الفترة	خلال الفترة	جنيه مصرى				
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٧	١٩.٣		اذون خزانة - ١٧٩ يوم
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٧	١٩.٣		اذون خزانة - ٩١ يوم
-	-	-	-	يونية-٢٠١٨	١٩.٣		اذون خزانة - ٩١ يوم
-	-	-	-	مارس-٢٠١٨	١٧.٩		اذون خزانة - ٨٥ يوم
-	-	-	-	يونية-٢٠١٨	١٧.٨٥		اذون خزانة - ٩١ يوم
							<u>اذون خزانة - بنك قطر الوطني الاهلي</u>
				يونية-٢٠١٨	١٧.٣		اذون خزانة - ١٨٢ يوم
	٤,٤١٩,٨١٨		٤,٤١٩,٨١٨	يوليو-٢٠١٨			اذون خزانة - ٨٦ يوم
							<u>اذون خزانة - بنك الاهلي الكويتي</u>
				يونية-٢٠١٨	١٨.٥		اذون خزانة - ١٨٢ يوم
	٤,٠٥٢,٢٦٨		٤,٠٥٢,٢٦٨	يوليو-٢٠١٨	١٨		اذون خزانة - ١٧٤ يوم
	٦,٨٠٧,٩٣٨		٦,٨٠٧,٩٣٨	أغسطس-٢٠١٨	١٧.١٧		اذون خزانة - ٩٧ يوم
	٥,٢٠٤,٢٥٧		٥,٢٠٤,٢٥٧	أغسطس-٢٠١٨	١٧.٢		اذون خزانة - ٨٩ يوم
	٧٧٠,١٦٩		٧٧٠,١٦٩				فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
	<u>٢١,٢٥٤,٤٥٠</u>		<u>٢١,٢٥٤,٤٥٠</u>				

١٤- استثمارات بغرض المتاجرة

جنيه مصرى يتمثل فيما يلى:
بلغ رصيد إستثمارات بغرض المتاجرة فى ٣١ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ -

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>قيمة الوثائق</u>	<u>عدد الوثائق</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١,٠٩٦,٧٩٥	-	٢٦٧,١٩	٤,١٠٥	وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي
<u>١,٠٩٦,٧٩٥</u>	<u>-</u>			

١٥- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣١,٨٤٣,٢٧٩

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>حسابات جارية</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جارى جنيه مصرى
٥,٦١٨,٢١٥	٣,٨٦٦,٣٣٠	جارى عملات أجنبية
<u>٥,٨٧٤,٩٧٩</u>	<u>٢,٩٤٣,٦٢٠</u>	
<u>١١,٤٩٣,١٩٤</u>	<u>٦,٨٠٩,٩٥٠</u>	

		<u>ودائع لأجل</u>
٥٨,٣٥٤,٥٢٨	٥٥,٥٨٨,٤٨٩	ودائع لأجل جنيه مصرى - تحت الطلب
٨٢,٦٨٥,٦٥٠	٦٩,٤٤٤,٨٤٠	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
<u>١٤١,٠٤٠,١٧٨</u>	<u>١٢٥,٠٣٣,٣٢٩</u>	
<u>١٥٢,٥٣٣,٣٧٢</u>	<u>١٣١,٨٤٣,٢٧٩</u>	

- بلغ رصيد الودائع اللازمة لتفعيل اصدار خطابات الضمان مبلغ ٣٠,٤١٠,٢٦٣ جنيه مصرى بنسبة ١٠% من قيمة خطابات الضمان
المصدرة

١٦- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى كما يبلغ راس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصرى موزعا على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصلة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

١٧- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣,٠٠٥,٢١٥ جنيه مصرى بيانها كالتالي :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥,٨٣٧,٩٠٢	
٤,٩٦٩,١١٦	
<u>٨٦٨,٧٨٦</u>	<u>-</u>
١٩٥,٤٧٧	
٢٣,١٢٩	
٢,٧٨٦,٦٠٩	٣,٠٠٥,٢١٥
<u>٣,٠٠٥,٢١٥</u>	<u>٣,٠٠٥,٢١٥</u>

الإهلاك الضريبي
الإهلاك المحاسبى والارباح الراسمالية
الفروق المؤقتة بين الإهلاك المحاسبى والضريبي
سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
الارباح الراسمالية
الضريبة المؤجلة اول العام
اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلى :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>انتفي الغرض منها</u>	<u>الاستخدام خلال الفترة</u>	<u>التدعم خلال الفترة</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>جنيه مصرى</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٥,٣٦٤,١٥٩		-	-	-	٢٥,٣٦٤,١٥٩
<u>٢٥,٣٦٤,١٥٩</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٣٦٤,١٥٩</u>

١٩- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦,٧٥٨,٩٩٩ جنيه مصرى بيانها كالتالي :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>موردين بالخارج (عملات أجنبية)</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>موردون محلى</u>
٢٣,٦٠٣,٨٢٤	١٠,٣٨٧,٨٥٣	
٧,٢٣٥,٥٨١	٦,٣٥٣,١٤٦	
<u>٣٦,٥٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>أوراق الدفع</u>
<u>٣٠,٨٧٥,٩٠٠</u>	<u>١٦,٧٥٨,٩٩٩</u>	

٤٠- دانون وحسابات داننة اخرى

بلغ رصيد دانون وحسابات داننة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦,٨٤٥,٨٢٢ جنية مصرى ببيانها كالتالى .

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٩٦٧,٣٧١	٧,٢٧٨,٨١٢	данون جهات حكومية
٩,٥٣٨,٠٢٥	١١,٣٦٩,٦٨٧	مصروفات مستحقة
٥,٠٧٣,٥٤٥	٦,٨٧٦,٢٠١	ارصدة داننة متعددة اخرى (جمعية الاسكان.....الخ)
١,٢٠٦,٥٣٦	٢٢,٠٠٠	ابرادات مقدمة
٦٩٤,٩٢٣	٩٣١,٢٨٩	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٣,٩٠٠	٢٨٥,٧٠٣	تأمينات للغير
٨,٥٥٠,٨٨٤	٨٢,١٣٠	شيكات لم يتقدم مستفيدها للصرف
<u>٣٣,٢٥٥,١٨٤</u>	<u>٢٦,٨٤٥,٨٢٢</u>	<u>الاجمالى</u>

٤١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢١,١٦٢,٣٥٥ جنية مصرى

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣١,٢٢٥,١٩١	٩٤,٠٥٤,٦٨٧	صافي الربح المحاسبي
٦,٥١٩,٨٠٩	-	تسويات على الربح المحاسبي
<u>١٣٧,٧٤٥,٠٠٠</u>	<u>٩٤,٠٥٤,٦٨٧</u>	<u>صافي الوعاء الخاضع للضريبة</u>
%٢٢.٥	%٢٢.٥	
<u>٣٠,٩٩٢,٦٢٥</u>	<u>٢١,١٦٢,٣٥٥</u>	<u>الضريبة المستحقة</u>
%٢٤	%٢٣	نسبة الضريبة الفعلية

٤٢- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٠.٦٦٧ جنية مصرى كما يلى :

<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>
<u>من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>من ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٦,٨٠٢,٧٠٥	٢٥,٧٧١,٠٢٢	٧٢,٨٩٢,٣٨٢	٣٧,٢٠٤,٠٩٨
٢,٣٤٠,١٣٥	١,٧٦٨,٦٦١	٣,٤١٠,٢٤٤	١,٨٧١,١٩٤
٤,٤٤٦,٢٥٧	٣,٣٦٠,٤٥٧	٦,٩٤٨,٢١٤	٣,٥٥٥,٢٦٨
٤٠,٠١٦,٣١٣	٢٠,٦٤١,٩٠٤	٦٢,٥٣٣,٩٢٤	٣١,٧٧٧,٦٣٦
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٠.٤٣	٠.٢٢	٠.٦٧	٠.٣٤

٤٣- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (إيتاكو) "شركة

ذات مسؤولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤٤.٩ %) " وشركه افسكو شركة ذات مسؤوليه محدوده اماراته (مستثمر فيها بنسبة ٦٠ %)

فيما يلى :-

- قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستتبدية لشركة ايتاكو وكذلك لشركه افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ مبلغ ٥٧١,١٠٩ جنية مصرى وشركه افسكو بمبلغ ١٣٦,١٣ جنية مصرى ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .

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

٤- الإلتزامات العرضيه

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٤,٦٣٢,٦٠٢ جنيه مصرى وبخطاء نقدى مجنوب لحساب الضمانات يبلغ فى المتوسط ١٠% من قيمة الاصدارات.

٥- الموقف الضريبي

: شركه مصر للاسواق الحره	اسم الممول
٥٠٠٠٠٢-١٨٩٠٠٠٠	رقم الملف الضريبي
٠٠٠٦٤-٦٢٠	رقم البطاقة الضريبية
: مركز كبار الممولين	المأمورية التابعة لها
: الشركه لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركه ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.	المستشار المالي

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١
الأعوام المالية من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ : تم ربط وتسوية الضريبة
تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط و حتى ٢١ ديسمبر ٢٠١٤
الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى الان : تم ربط وتسوية الضريبة

ج- ضريبة المبيعات / القيمه المضافة:

الفترات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
الفترات من ١ يوليو ٢٠١٥ وحتى الان : الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

تم ربط وتسوية الضريبة
الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.
تم ربط وتسوية الضريبة
الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدعمه :

الفترات حتى يونيو ٢٠١٦

الفترة منذ صدور القانون المعدل وحتى الان : تم تسوية الضريبة على كافة ملفات الشركة حتى صدور القانون
المعدل لضريبة الدعمه

٦- الموقف القضائي

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

اشراف رين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للسوق الحر - شركة مساهمة مصرية
تكلفة المبيعات عن ستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٦,٩٤٩,٥٢٩	١٢٥,٥٧٢,٢٠٩	مخزون بضائع أول المدة
١٠٩,٢٨٩,٠٣٣	٢٠٢,٥١٠,١٦٠	مشتريات بضائع بغرض البيع
<u>١٩٦,٢٣٨,٥٦٢</u>	<u>٣٢٨,٠٨٢,٣٦٩</u>	<u>أجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع</u>
١٠٠,٠٩٥,٢٧٠	١١٤,٢٠٥,٤٧٥	<u>مخصم</u> مخزون بضائع آخر الفترة
<u>٩٦,١٤٣,٢٩٢</u>	<u>٢١٣,٨٧٦,٨٩٤</u>	<u>صافي تكلفة البضاعة المباعة</u>
٣٨,٥٥٤,٨٧١	٤٦,٠٥٦,٠٩٨	<u>مضاف / مخصم</u> مصاريفات البيع والتوزيع
<u>١٣٤,٦٩٨,١٦٣</u>	<u>٢٥٩,٩٣٢,٩٩٢</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

asher faraz

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام المحاسبات المالية
محاسب / ناصر عبد الرووف