

شركة مصر للأسواق الحرة  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٠ - ٧	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

Villa no,3 – Akhnaton , ST  
First region – Fifth district  
Fifth settlement – New Cairo

4 Saad Abd AL Wareeth , ST  
AL NOZHA – Heliopolis  
Cairo – Egypt  
Tel:01004504483 / 01005128557

٣ شارع مدرسة اخناتون  
عطقة الاولى \_ الحى الخامس  
جمع الخامس \_ القاهرة الجديدة

شارع سعد عبد الوارث  
زهة - مصر الجديدة  
قاهرة - جمهورية مصر العربية  
هاتف: ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧ / ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

## تقرير الفحص المحدود

الي السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
حول القوائم المالية المجمعة الدورية

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرافقة لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور 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 الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمعة الدوري للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

## فقرة توجيه إنتباه

تمت مراجعة كل من شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية - وشركة افيكو انترناشيونال "شركة تابعة" - شركة ذات مسئولية محدودة - بمعرفة مراقبان حسابات آخرين و الذى أصدرت تقريرهما بدون تحفظ على تلك القوائم و قد إعتدنا بصفه أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركتين على تقرير مراقبان الحسابات الآخرين .



أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٧٧  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦  
زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥  
سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢

س . م . م رقم ٥٤٩٤

القاهرة في : ٢٠ فبراير ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٥٩,٦٩٣,٨٣٥	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
-	٦,٨٨٠,٨٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٧)	استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع
٤٢٣,٠٠٥	٣٨٠,٦٨٩	(٨)	حق انتفاع
٥,٣٦٦,٨٨٠	٥,٥٠٧,٨٥٦		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
٦٨,٥٣٨,١٩٩	٧٢,٤٦٥,٧٣٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	١٤١,٤٥٥,٩٥١	(٩)	الأصول المتداولة
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٠١١,١٩٥	(١٠)	المخزون
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٣	(٢٠)	عملاء وأوراق القبض
١٨,٧٣٤,٦٥٤	١٦,٦٠٦,٤٣٧	(١١)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
١,٦٣٦,٢٧٠	٧,٨٧١,٦٢٠		مدينون وحسابات مدينة اخرى
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١٢)	موردين دفعات مقدمة
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	١٥٦,٣٣٩,٣٢٦	(١٣)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٧٤,٩٨١,٩٤١	٣٢٣,٨٧٨,٧٣٢		النقدية لدى البنوك
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٣٩٦,٣٤٤,٤٦٢		اجمالي الأصول المتداولة
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	اجمالي الأصول
٦٩,٣٧١,٥٤٣	٦٩,٣٧١,٥٤٣		حقوق ملكية الشركة الام
٦,٦٨٧,٥٨٦	٤,٤٣٩,٢٠٢		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٨٣,٤٧٦	٥٥٣,٦٧٤		احتياطات
١٣١,٩٣١,١٦٣	٩٥,٧٦٩,٢٣٧		احتياطي فروق عملة
٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	٢٦٣,٨٨٣,٦٥٦		الأرباح (الخسائر) المرحلة
٢,٤٢٥,٦١٧	٥,٧٣٧,٤٣٥		صافي أرباح الفترة / العام
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢٦٩,٦٢١,٠٩١		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٥)	حقوق الغير مسيطرة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي حقوق الملكية
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٦)	الالتزامات غير المتداولة
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٢٨,٣٢٧,٨٦٢	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزامات
٣٢,٤٠٨,٦٩٨	٣٥,٧١٨,٣٧٥	(١٨)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٢٧,٦٩٣,١٣٣		الالتزامات المتداولة
١٣٤,٣٥٠,٩١٣	١٢٢,١٠٣,٥٢٩		مخصصات
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٣٩٦,٣٤٤,٤٦٢		موردون وأوراق دفع
			دائنون وحسابات دائنة أخرى
			ضريبه الدخل
			اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة  
أشرف زين

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١٠/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١٠/١	
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥١,٦١١,٨٧٢	٢٠٨,٩٣٦,٢٥٠	٤٦٢,٣٤٧,٦٢٧	٢٢٧,٨٦٥,٠٤٩	صافي مبيعات بضائع
٤,٤٦٦,١٩٤	٢,٥١٠,٩٢٢	٥,٥٢٢,٥٤٧	٢,٩٨٧,٤٠٦	خدمات مباعه
٣٥٦,٠٧٨,٠٦٦	٢١١,٤٤٧,١٧٢	٤٦٧,٨٧٠,١٧٤	٢٣٠,٨٥٢,٤٥٥	إجمالي إيرادات النشاط
٢٦٣,٣١٩,٢٢٠	١٥١,٨٩٦,٧٠٧	٣٤٠,٦٣٩,٦١٠	١٦٦,٨٧٦,٢٦٦	يخصم:
٩٢,٧٥٨,٨٤٦	٥٩,٥٥٠,٤٦٥	١٢٧,٢٣٠,٥٦٤	٦٣,٩٧٦,١٨٩	تكلفة المبيعات
				مجمول الربح
				يخصم :
٢٠,٨١٥,٨٨٦	١٠,٣٣٥,٦٣٤	٢٢,٦٦٣,٥٠٣	١٠,٦٤٧,٧٢١	مصرفوات عمومية وأدارية
٣٣٩,٩٥١	١٧٢,٤٨٥	٤١٥,٧٦٧	٢٠٦,٢٧٥	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
-	-	٧٦٠,٥٥٠	٣٨٠,٣٤١	الاهلاك و الاستهلاك الإداري
٩٢٩,٤٧٢	٥٤٦,٢٧٩	١,٢٢٤,١١٣	٦٠٩,٦٢١	المساهمه التكافلية
٢٢,٠٨٥,٣١٠	١١,٠٥٤,٣٩٨	٢٥,٠٦٣,٩٣٣	١١,٨٤٣,٩٥٨	
				يضاف:
٢,٩٦٩,٣٨٨	١,٢١٦,١١٦	٤,٤٩٦,٩٥٥	١,٥٠٣,١٧٤	فوائد دائنة
١٥,٠٧١,٣٦٤	٦,٨١٨,٩٢٠	١٨,٧٥٤,٠٨٥	١٠,٦٩٨,٢١٣	إيرادات اخرى عادية
١٨,٠٤٠,٧٥٢	٨,٠٣٥,٠٣٦	٢٣,٢٥١,٠٤٠	١٢,٢٠١,٣٨٧	
٨٨,٧١٤,٢٨٨	٥٦,٥٣١,١٠٣	١٢٥,٤١٧,٦٧١	٦٤,٣٣٣,٦١٨	صافي أرباح النشاط
				يضاف(يخصم) بنود غير عادية:
(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	(١,٧٠٠,٧٨٢)	(٨٨٩,٤٨٤)	خسائر فروق العملة
(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	(١,٧٠٠,٧٨٢)	(٨٨٩,٤٨٤)	
٨٧,٠٠٦,٦٤٢	٥٦,٧٠٠,٤٥١	١٢٣,٧١٦,٨٨٩	٦٣,٤٤٤,١٣٤	صافي الربح قبل الضريبة
١٩,٥١٠,٣٢٦	١٢,٨١٧,٣٤٨	٢٧,٦٩٣,١٣٣	١٤,٢٢٥,١٦١	ضريبة الدخل
٦٧,٤٩٦,٣١٦	٤٣,٨٨٣,١٠٣	٩٦,٠٢٣,٧٥٦	٤٩,٢١٨,٩٧٣	صافي الربح بعد الضريبة
٦٧,٢٢٣,١٩٠	٤٣,٨٣٣,٨٢٦	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	٤٩,١٣٠,٤٩٤	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٧٣,١٢٦	٤٩,٢٧٧	٢٥٤,٥١٩	٨٨,٤٧٩	نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب /ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري ٦٧,٤٩٦,٣١٦	جنيه مصري ٤٣,٨٨٣,١٠٣	جنيه مصري ٩٦,٠٢٣,٧٥٦	جنيه مصري ٤٩,٢١٨,٩٧٣	صافي ربح الفترة الدخل الشامل
<u>٦٧,٤٩٦,٣١٦</u>	<u>٤٣,٨٨٣,١٠٣</u>	<u>٩٦,٠٢٣,٧٥٦</u>	<u>٤٩,٢١٨,٩٧٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زلين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي بعد الحقوق التغير مسيطرة جنيه مصري	الإجمالي الحقوق التغير مسيطرة جنيه مصري	الإجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	اجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	احتياطات أخرى جنيه مصري	احتياطي فروق عمل جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي خصص (علاوة إصدار) جنيه مصري	الإحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ المحول لأرباح المرحلة توزيعات الأرباح احتياطي فروق عمله أرباح الفترة
٢٨٢,٤٩٢,٣٠١	٥,٤٨٦,٦٤٧	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١٠٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١
(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	(١٨١,٥٢١)	(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	-	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	١٠٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
(٥٢٤,٤٥٩)	(١٨١,٥٢١)	(٣٤٢,٩٣٨)	-	-	-	(٣٤٢,٩٣٨)	(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
٦٧,٤٩٦,٣١٦	٧٧٣,١٢٦	٦٧,٢٢٣,١٩٠	٦٧,٢٢٣,١٩٠	٦٧,٢٢٣,١٩٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
٢٤٠,٦٤٩,١٧٥	٥,٥٧٨,٢٥٢	٢٣٥,٠٧٠,٩٢٣	٢٣٥,٠٧٠,٩٢٣	٦٧,٢٢٣,١٩٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٧٠٣,٦٢٠	٢٨٦,٣٠٨	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,٦١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٦٨٧,٥٨٦	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٢٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١
(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)	(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)	(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)	-	(١٣١,٩٣١,١٦٣)	-	-	١٣١,٩٣١,١٦٣	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
٨٠٨,٩١٥	٣,٠٥٧,٢٩٩	(٢,٢٤٨,٣٨٤)	(٢,٢٤٨,٣٨٤)	-	-	(٢,٢٤٨,٣٨٤)	(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
٩٦,٠٢٢,٧٥٦	٢٥٤,٥١٩	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١/٧/١
٢٦٩,٩٦١,٠٩١	٥,٧٢٧,٤٣٥	٢٦٣,٢٣٣,٦٥٦	٢٦٣,٢٣٣,٦٥٦	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٤٣٩,٢٠٢	٥٥٢,٦٧٤	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٢٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١

-الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
أشرف كمال

رئيس القطاع المالي  
محاسب إحصاء مرعي



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧,٠٠٦,٦٤٢	١٢٣,٧١٦,٨٨٩		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
٣,٢٤١,٩٠٤	٣,٢٩٠,٤٣٨	(٥)،(٨)	<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١,٧٠٧,٦٤٦	١,٧٠٠,٧٨٢		اهلاك واستهلاك الفترة
(٣٤٢,٩٣٨)	(٢,٢٤٨,٣٨٤)		أرباح (خسائر) فروق عملة
			فروق ترجمه القوائم الماليه
٩١,٦١٣,٢٥٤	١٢٦,٤٥٩,٧٢٥		
(١٣٤,٦٠٦)	(١٤٠,٩٧٦)		التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
٢٩,٥٧٤,٥١٣	١٠,٧٨٩,٩٨٨	(٩)	التغير في المخزون
٨٤٨,٢٣٥	٥٥٢,٨٠٣	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٧,٠٨٣,٦٠٢)	٢,١٢٨,٢١٧	(١١)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
-	(٢٧٤)		التغير في اطراف اطراف ذات علاقة
٧٥٦,١٤٥	(٦,٢٣٥,٣٥٠)		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٣,٧٨١,٦٥٧	(٥,٢٨٤,٦٦١)	(١٧)	التغير في موردين واوراق الدفع
٤٠,٧١٢,٧٣٥	٦,٣٦٦,٩٧٦	(١٨)	التغير في الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
١٦٠,٠٦٨,٣٣١	١٣٤,٦٣٦,٤٤٨		<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة</b>
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٨,٥٤٠,٢٧٣	٩٦,٦٧٠,٩١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣,٠٥١,٦٩٠)	(٧,٠٧٦,٩٩٣)	(٥)،(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٧٧٨,٤٠٧	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٢)	مقبوضات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٢,٧٢٦,٧١٨	٣٩,٤١٩,٣٨٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)		(مدفوعات) توزيعات الأرباح
(١٠٨,٨١٤,٩٨٣)	(١٣١,٧٦٠,٩٦٥)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
٤٢,٤٥٢,٠٠٨	٤,٣٢٩,٣٣٨	(١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٣,٧١٠,٧٧٠		النقدية وما في حكمها اول الفترة
(١,٧٠٧,٦٤٦)	(١,٧٠٠,٧٨٢)		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٥٠,٤٥٣,٩٢٨	١٥٦,٣٣٩,٣٢٦	(١٣)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب /ناصر مرعي

١- مقدمة

١/١ الشركة الام

التأسيس : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونية ١٩٩٧.

السجل التجاري : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧

المركز الرئيسي : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.  
غرض الشركة : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملات الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.

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

اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢

٢/١ الشركة التابعة

تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وبيانها كما يلي:

اسم الشركة	: اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
الشكل القانوني	: شركة منطقتة حره ذات مسنولييه محدوده.
نوع الرخصة	: تجاره عامه
رقم الرخصة	: ٠١-٠٤-١٠٤٢٤
الجهة الصادرة للترخيص	: حكومة الشارقة
راس المال المدفوع	: يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
نسبه الملكية	: ٦٠%
السنة المالية	: تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

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 الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.  
تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.



## ٢/٢ التغييرات في السياسة المحاسبية

بصدور قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود فقد اصدرت اللجنة معايير جديدة تصدر لأول مره بطريقة الاثر التراكمي المعدل والذي يستوجب ان تعترف الشركة بالاثار التراكمي للتطبيق الاولي ان وجد ، علي انه تعديل في الرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة في اول يولية ٢٠٢٠ ولا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة وهي كما يلي :

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الايرادات من العقود مع العملاء "

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التمويلي "

الا انها ليس لها تأثيرا جوهريا علي الارباح المرحلة للقوائم المالية هذه وبناء علي قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات المالية علي القوائم المالية حتي موعد اقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المجمع للعام بالكامل والافصاح الكافي عن ذلك .

## ٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

### (١) عملة التعامل والعرض:

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

## ٤/٢ الأصول الثابتة:

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

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

### معدل الإهلاك السنوي

٢% - ٢,٥% - ٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية لأصول 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 بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ).

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

## ٥/٢ 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.

## ٦/٢ المخزون:

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

## ٧/٢ الأصول المالية:

### (١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

### (٢) إعادة التبيوب :

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

- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب.

- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبيوبه 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 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 القوائم بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

## ٨/٢ الاستثمارات المالية

### (١) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لاغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر

#### **٢) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة**

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.

#### **٨/٢ المدينون التجاريون:**

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مجمع الإضمحلال اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ المركز المالي. يتم إثبات الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل( الأرباح أو الخسائر ).

#### **٩/٢ النقدية وما في حكمها:**

لغرض اعداد 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 استدلاي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

#### **١١/٢ 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.

#### **١٢/٢ تحقق الإيراد:**

يتم الاعتراف بالإيراد بعد انتقال السيطرة علي البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي:

- ١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
- ٢) تحديد التزامات الاداء في العقد.
- ٣) تحديد سعر المعاملة .
- ٤) تخصيص سعر المعاملة.
- ٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الاداء.

#### (١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديدها وأسعارها و بالتالي لا يوجد أي التزامات 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) إيرادات الفوائد:

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

#### ١٣/٢ توزيعات الأرباح:

تثبتت 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 للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

#### ١٥/٢ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥٠% 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 تنتف على انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته على بند الاصول الثابتة.

#### ١٧/٢ أسس التجميع

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

#### قائمة المركز المالي المجمعة

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

### قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المجمعة

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

#### ١٨/٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ١٩/٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

##### اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثر على التدفقات النقدية المقدره لاصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه

##### اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للاصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للاصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية ايهما اقل والتي يتم تحديدها للاصول الفردية، الا إذا لم يولد الاصل تدفقات نقدية مستقبلية إلى حد كبير عن تلك من الاصول أو مجموعة الاصول الاخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ببند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للاصل. ببند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة. ويتم رد الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا ، كان هناك تغيير في ، الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ٢٠/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة والشركات المستثمر فيها، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة.

#### ٣- إدارة المخاطر المالية

##### ١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

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

#### أ- مخاطر السوق:

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

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

##### ٢- مخاطر الأسعار:

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

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

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

#### ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

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

#### ج- مخاطر السيولة:

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

#### ٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال 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 وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

### ٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات انتمائية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق 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 تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

#### أ- 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 تمشياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

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

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

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

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

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٩,٦٩٣,٨٣٥ جنيه مصري بينما كانت:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الفترة جنية مصري	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستعدادات خلال الفترة جنية مصري	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٤,٥٨٢,٥٦٩	٢٠,٦٦٩,٧٠٣	٦٤٦,٥٦٧	٢٠,٠٢٣,١٣٦	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٢٧٢
٢,٠٣٥,٩٨٢	١٤,٠٢٨,٦٥٥	٤١١,٩٤٠	١٣,٦١٦,٧١٥	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١٠,٢٨٠,٥٤١	٢,٣٢١,٠٧٩	٥٩٦,٢٧٩	١,٧٢٤,٨٠٠	١٢,٦٠١,٦٢٠	-	٧,٧٥٢	١٢,٥٩٣,٨٦٨
١٠,٧٠٤,١٣٣	٣٩,٩٢٧,٤٨١	١,٤٣٩,٢٥٤	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	٥٠,٣١١,٦١٤	-	١,٥٥٢,٠٧	٥٠,٥٢٦,٤٠٧
٨٩٥,٩٨٨	٤,٦٦٧,٣٩٦	١٥٤,٠٨٢	٤,٥١٣,٣١٤	٥,٥٦٣,٣٨٤	-	٨٣,١٨٤	٥,٤٨٠,٢٠٠
٥٩,٦٩٣,٨٣٥	٨١,٦١٤,٣١٤	٣,٢٤٨,١٢٢	٧٨,٣٦٦,١٩٢	١٤١,٣٠٨,١٤٩	-	١٩٦,١٤٣	١٤١,١١٢,٠٠٦

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٧٤٥,٨١٤ جنيه مصري بينما كانت:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك العام جنية مصري	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستعدادات خلال العام جنية مصري	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٥,٢٢٩,١٣٦	٢٠,٠٢٣,١٣٦	١,٣٥٦,٤٤١	١٩,٦٤٥,٠٧٠	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	٣,٣٦٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧
٢,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦١٦,٧١٥	٨٤٩,٨٩١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١٠,٨٦٩,٠٦٨	١,٧٢٤,٨٠٠	٢٧١,٢٦٤	١,٤٥٣,٥٣٦	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	١,٠١٣١,٧٤٧	٢,٤٦٢,١٢١
١٢,٠٣٨,١٨٠	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	٣,٢٩٦,٣٥٧	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١,٠٩,٧٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٠٨٣,١١٠
٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	٢٩٢,٧٨٢	٤,٢٢١,٠٣٢	٥,٤٨٠,٢٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩٢	٦,٠٦٦,٢٢٥	٧٢,٩٨٨,٠٣٣	١٤١,١١٢,٠٠٦	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠١,٧٤٧	١٣٢,٤٨٩,١٣٥



٦- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري بيانها كالتالي:		بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٨٨٠,٨٥٠	
رصيد آخر ٢٠٢١/١٢/٣١	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	رصيد أول ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري
٦,٢٤٠,٠٠٠	-	٦,٢٤٠,٠٠٠	-
٥٢٠,٨٥٠	-	٥٢٠,٨٥٠	-
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	-
<u>٦,٨٨٠,٨٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٦,٨٨٠,٨٥٠</u>	<u>-</u>

التكوين السلي

اعمال تجديد فرع المهندسين  
اعمال محول كهرباء مبنى المهندسين  
اعمال تركيب مصعد فرع المهندسين

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع

جنيه مصري بيانها كالتالي:		بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٠	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥ حصة	٤,٩٠%
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠</u>		

٨- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦  
حق الانتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٣٨٠,٦٨٩ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الأستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري	فرع مطار شرم الشيخ
٣٨٠,٦٨٩	٤٢,٣١٦	٤٢٣,٠٠٥	
<u>٣٨٠,٦٨٩</u>	<u>٤٢,٣١٦</u>	<u>٤٢٣,٠٠٥</u>	

٩- المخزون

جنيه مصري بيانها كالتالي:		بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤١,٤٥٥,٩٥١	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١		
١٢٥,٧٧٠,٨٢٩	١١٦,٤٥٦,٦٠٠	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية	
٢٦,٠٨٦,١٧٤	٢٤,٦٣٢,٥٤٥	مخزون خالص الرسوم الجمركية	
١٥١,٨٥٧,٠٠٣	١٤١,٠٨٩,١٤٥	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة	
٣٨٨,٩٣٦	٣٦٦,٨٠٦		
<u>١٥٢,٢٤٥,٩٣٩</u>	<u>١٤١,٤٥٥,٩٥١</u>		

١٠- عملاء وأوراق القبض

جنيه مصري بيانها كالتالي:		بلغ رصيد العملاء واوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠١١,١٩٥	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١		
٧٤٩,٨٧٨	٢٦٣,٦١٦	عملاء	
٨١٤,١٢٠	٧٤٧,٥٧٩	أوراق القبض	
<u>١,٥٦٣,٩٩٨</u>	<u>١,٠١١,١٩٥</u>		

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦,٦٠٦,٤٣٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,٣٧٤	٩٢٢,٥٤٤	إيرادات مستحقة
١,٥٤٧,٤٩٠	٨٩٠,٨٠٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٥٦٧,٨٦٣	٣,٣٦٨,٥٣٧	ضرائب خصم مستقطعة
١,٢٤٢,٥٥١	١٤٩,٠٢٩	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤٧٠,٤٢٥	٣٧٥,٧٤١	موردون خدمات دفعات مقدما
٤,٨١٤,٤٨٩	٨,٢٣٥,٠١٤	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
٤,٥٧٦,٤٦٢	٢,٦٦٤,٧٦٣	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٧٣٤,٦٥٤	١٦,٦٠٦,٤٣٧	

١٢- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ - جنيه مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/٧/١		%	
جنيه مصري			جنيه مصري			
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	٧-٢٠٢١	%١٢,٥٥	البنون خزانة - بنك الاهلي المصري
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	٨-٢٠٢١	%١٣,٠٠	البنون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	٨-٢٠٢١	%١٣,٠٠	البنون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	٨-٢٠٢١	%١٢,٨٥	البنون خزانة - ٩٠ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	٩-٢٠٢١	%١٢,٨٥	البنون خزانة - ٨٥ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	٩-٢٠٢١	%١٢,٧٠	البنون خزانة - ٧٩ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣			قوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	٤٦,٤٩٦,٣٨١			

١٣- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥٦,٣٣٩,٣٢٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,٢٠٧,٠٢٢	٦,٤٢١,٦٣٦	حسابات جارية
١٩,٩١٣,٩٣٢	٧٢,٧١٤,٧٠٤	جاري جنيه مصري
٧٤,١٢٠,٩٥٤	٧٩,١٣٦,٣٤٠	جاري عملات أجنبية
٦٣,٠٦٣,٨٦٢	٧٥,٠٢٣,٩٤٧	ودائع لأجل
١٦,٥٢٥,٩٥٤	٢,١٧٩,٠٣٩	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٧٧,٢٠٢,٩٨٦	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	١٥٦,٣٣٩,٣٢٦	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤- 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 .

عدد الاسهم	قيمة	النسبة	اجمالي
٧١,٧٦٧,٢٦٠	١	٠,٧٧	٧١,٧٦٧,٢٦٠
٧٨,٧٥٠	١	٠,٠٠	٧٨,٧٥٠
٢١,٩٠٣,٩٩٠	١	٠,٢٣	٢١,٩٠٣,٩٩٠
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠		٩٣,٧٥٠,٠٠٠

اتحاد العاملين المساهمين  
الشركة القابضة للسياحة والفنادق  
مساهمون آخرون  
الاجمالي

١٥- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤,٦١٩,٨٤٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٩٣,٦٤٣	-	الاهلاك الضريبي
٦,٠٩٧,٤٦١	-	الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه و المصروفات الغير مؤيدة
٣,٥٩٦,١٨٢	-	الفروق المؤقتة
٨٠٩,١٤١	-	سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	الضريبة المؤجلة اول الفترة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٦- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢١/٧/٠١	التدعيم خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	انتفى الغرض منها خلال الفترة	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩
٧,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٢٥٠,٠٠٠
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩

مخصص مطالبات محتملة  
مخصص قضايا  
مخصص مواجهه اسعار العملات

١٧- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,٣٢٧,٨٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٤٠٤,١٦٦	٢١,٦٠٥,٤٩٩	موردن بالخارج (عملات أجنبية)
١٠,٩١١,٢٥٧	٦,٧٢٢,٣٦٣	موردون محلي
٧,٢٩٧,١٠٠	-	اوراق الدفع
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٢٨,٣٢٧,٨٦٢	

١٨- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٧١٨,٣٧٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠,٤٧٧,١٩٢	١٠,٥٦٥,٣٢٦	دائنو جهات حكومية
١١,٢٢١,٦٠١	٩,٦٧٢,٨١٩	مصرفات مستحقة
٤,٢١٩,٤٣٢	١١,٥٨٦,٢٠٤	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٢٥١,٦٨٠	٥٦,٩٥٧	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٢٠٣	١,٣٨٥,٠٧٥	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢٢٧,٨٨١	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	١,٢٢٤,١١٣	المساهمة التكافلية
<u>٣٢,٤٠٨,٦٩٨</u>	<u>٣٥,٧١٨,٣٧٥</u>	

١٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩٣,٨٠٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١,٣٠% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٥,٨٠٥,٠٧٥ جنيه مصري و تبلغ الإلتزامات العرضية في ٣١-١٢-٢٠٢١ مبلغ ٨٣٢ ٩٩٥ ٤٣٧ جنيه و الذي يمثل الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان .

٢٠- مستحق من أطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٩٤,٢٠٣ جنيه مصري تفاصيله كما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	شركة ايتاكو
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٣			

٢١- نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٨٨ جنيه مصري كما يلي :

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي ارباح الفترة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٧,٢٢٣,١٩٠	٤٣,٨٣٣,٨٢٦	٩٥,٧٦٩,٢٣٧	٤٩,١٣٠,٤٩٤	نصيب العاملين في الارباح
٦,٤٠٩,٦٤١	٤,١٨٧,٦٥١	٩,١٢١,٥١٥	٤,٦٩٠,٨٣٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٣,١٢٦,٧٨٥	١,٩٥٧,٣١٦	٤,٥٥٤,٠٨٧	٢,٢٢٢,١٥٠	
٥٧,٦٨٦,٧٦٥	٣٧,٦٨٨,٨٥٩	٨٢,٠٩٣,٦٣٥	٤٢,٢١٧,٥١٠	المتوسط لعدد الأسهم
<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	
٠,٦٢	٠,٤٠	٠,٨٨	٠,٤٥	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

**٢٢- الموقف الضريبي**

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠-٠٠٥٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠-٠٦٤-٦٢٠
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 و حتى 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 ٢٠٢٠ حتى يونيو ٢٠٢٠	: 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 .

**٢٣- الموقف القضائي**

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير.

**٢٤- الاحداث الهامة**

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر سلبا 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 وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الاحداث أصابت جمهورية مصر العربية 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 ، وهذا 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 أي اضمحلال في الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مصطفى