



شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

فاكس ٣٥٣١٦٣٧٥

عناية الأستاذة / نورهان

السادة / البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

- بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م عن الربع السنوي الثاني وإعتماده من مجلس إدارة الشركة مساء يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٢/١/١٨ م نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية وذلك طبقا لقواعد القيد وبيانها كالاتي :-
- ١- تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
 - ٢- القوائم المالية المستقلة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
 - ٣- الإيضاحات المتممة للمركز المالي.
 - ٤- تقرير مجلس الإدارة.

ونشكر لسيادتكم حسن التعاون مع شركتنا
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام

رئيس قطاع الحسابات المالية
ومسئول علاقات المستثمرين

عبد العود
محاسب / ناصر مرعي



تحريرا في ٢٠٢٢/١/١٨ م

106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza

٣٠

Tel.: 7497094-7488903 – Fax: 7486948 – E-Mail: efsco@gega.net

Managing Director: 7480968 - 7497095 Office Tel:

Purchasing Department: 7609770 Tel:

Post office box: 337 Imbaba – Postal code: 12411

Commercial register: 114418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة

ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨

ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥

ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠

ص.ب: ٣٣٧ امبابة – رقم بريدي: ١٢٤١١

سجل تجاري : ١١٤٤١٨ جيزة

شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رقم	المحتويات
الصفحة	تقرير فحص محدود
١	
٣	قائمة المركز المالي المستقله في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل (الارباح والخسائر) المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥	قائمة الدخل الشامل المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
إلى السادة/ رئيس واعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه"
حول القوائم المالية المستقلة الدورية.

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفقه لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الإرباح او الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية النورية 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. ويقف 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 وعالية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية

الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

للقاهرة في : ١٨ يناير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين

سجل الهيئة انعاما للرقابة المالية رقم ١٩٤

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٥٩,٦٩٣,٨٣٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٦,٨٨٠,٨٥٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٤٢٣,٠٠٥	٣٨٠,٦٨٩	(٩)	اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر
٥,٣٦٦,٨٨٠	٥,٥٠٧,٨٥٦		حق انتفاع (بالصافي)
٧١,٥٠٩,٩٥٩	٧٥,٤٣٧,٤٩٠		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٠,٤٤٣,٤٩٩	١٣٠,٦١٨,٠٨٣	(١٠)	المخزون
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٠١١,١٩٥	(١١)	عملاء وأوراق القبض
٥٩٣,٩٢٩	١,٠٨٩,٩٥٧	(١٢)	المستحق لدي اطراف ذات علاقة
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٤,٥٧٤,٠٩٤	(١٣)	مديون وحسابات مدينة اخرى
١,٦٣٦,٢٧٠	٧,٨٧١,٦٢٠		موردين دفعات مقدمة
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١٤)	اصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	١٥٤,٢٦٣,٥١٥	(١٥)	نقدية لدى البنوك
٣٦٢,٠٤٥,١٩٣	٣٠٩,٤٢٨,٤٦٤		اجمالي الأصول المتداولة
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٣٨٤,٨٦٥,٩٥٤		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطات
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٩٥,٣٨٧,٤٥٨		صافي أرباح الفترة
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٢٥٨,٢٤٩,٢٦٣		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصصات
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٢٨,٣٢٧,٨٦٢	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٢٧,٦٩٣,١٣٣	(٢١)	ضريبه الدخل
٨٦٤,٠٥٤	-	(٢٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣٢,٠٠٤,٨٤٣	٣٥,٦١١,٦٩٥	(٢٠)	داننون وحسابات دائنة أخرى
١٣٤,٨١١,١١٢	١٢١,٩٩٦,٨٤٩		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٣٨٤,٨٦٥,٩٥٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل والإرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	ايضاح
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	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٨,٨٩٩,٨٠٢	٢٠٧,٥٧٦,٤١٦	٤٦٠,٩٤١,٦٨١	٢٢٨,٧٢٩,٥٨٥	صافي مبيعات بضائع
٤,٤٦٦,١٩٤	٢,٥١٠,٩٢٢	٥,٥٢٢,٥٤٧	٢,٩٨٧,٤٠٦	خدمات مبيعة
٣٥٣,٣٦٥,٩٩٦	٢١٠,٠٨٧,٣٣٨	٤٦٦,٤٦٤,٢٢٨	٢٣١,٧١٦,٩٩١	إجمالي إيرادات النشاط
				بخصم:
٢٦١,٣٩٢,٣٥٤	١٥٠,٧٥٨,٤٠٦	٣٣٩,٩٢٣,٩٩٣	١٦٨,٠٠٠,٩٢٢	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
٩١,٩٧٣,٦٤٢	٥٩,٣٢٨,٩٣٢	١٢٦,٥٤٠,٢٣٥	٦٣,٧١٦,٠٦٩	مجمل الربح
				بخصم:
١٩,٩٢٤,٥٦٤	١٠,٢٣٧,٣٠٨	٢٢,٥٣٩,٥٤٩	١٠,٥٣٨,٨٧٤	مصروفات عمومية وأدارية
٣٣٩,٩٥١	١٧٢,٤٨٥	٤١٥,٧٦٧	٢٠٦,٢٧٥	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٩٢٩,٤٧٢	٥٤٦,٢٧٩	١,٢٢٤,١١٣	٦٠٩,٦٢١	المساهمة التكافلية
٧٨٢,٠٩٨	-	٧٦٠,٥٥٠	٣٨٠,٣٤١	الاهلاك و الاستهلاك الاداري
٢١,٩٧٦,٠٨٥	١٠,٩٥٦,٠٧٢	٢٤,٩٣٩,٩٧٩	١١,٧٣٥,١١١	
				يضاف:
٢,٩٦٩,٣٨٨	١,٢١٦,١١٦	٤,٤٩٦,٩٥٥	١,٥٠٣,١٧٤	فوائد دائنة
٣٨٨,٧٣٠	٣٨٨,٧٣٠	٥٧٠,٥٣٦	٥٧٠,٥٣٦	ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة
١٥,٠٦٤,٥٢٩	٦,٨١٨,٩٣٧	١٨,١١٣,٦٢٦	١٠,٠٥٧,٧٥٤	ايرادات اخرى عادية
١٨,٤٢٢,٦٤٧	٨,٤٢٣,٧٨٣	٢٣,١٨١,١١٧	١٢,١٣١,٤٦٤	
٨٨,٤٢٠,٢٠٤	٥٦,٧٩٦,٦٤٣	١٢٤,٧٨١,٣٧٣	٦٤,١١٢,٤٢٢	صافي أرباح النشاط
				يضاف (بخصم) بنود غير عادية:
(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	(١,٧٠٠,٧٨٢)	(٨٨٩,٤٨٤)	خسائر أرباح فروق العملة
(١,٧٠٧,٦٤٦)	١٦٩,٣٤٨	(١,٧٠٠,٧٨٢)	(٨٨٩,٤٨٤)	
٨٦,٧١٢,٥٥٨	٥٦,٩٦٥,٩٩١	١٢٣,٠٨٠,٥٩١	٦٣,٢٢٢,٩٣٨	صافي الربح قبل الضريبة
١٩,٥١٠,٣٢٦	١٢,٨١٧,٣٤٨	٢٧,٦٩٣,١٣٣	١٤,٢٢٥,١٦١	ضريبة الدخل
٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	٤٨,٩٩٧,٧٧٧	صافي الربح بعد الضريبة
٠,٦١٥	٠,٤٠٣	٠,٨٧٢	٠,٤٤٧	نصيب السهم في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف ربيع

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

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

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
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	رقم
٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	٤٨,٩٩٧,٧٧٧	صافي الربح الفترة
				الدخل الشامل
٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٤٤,١٤٨,٦٤٣	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	٤٨,٩٩٧,٧٧٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	الإجمالي	أرباح العام	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص (علاوة أصدار)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	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
	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
	٢٣٠,٠٦٤,٠٣٧	٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	٢٩٤,١٢٤,١٩٨	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
	٢٥٨,٢٤٩,٢٦٣	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متضمنة للقوائم المالية المستقلة وكلاهما.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسن فاضل مرسى

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٧١٢,٥٥٨	١٢٣,٠٨٠,٥٩١	
٣,٢٤١,٩٠٤	٣,٢٩٠,٤٣٨	(٥-٩)
١,٧٠٧,٦٤٦	١,٧٠٠,٧٨٢	
٩١,٦٦٢,١٠٨	١٢٨,٠٧١,٨١١	
(١٣٤,٦٠٦)	(١٤٠,٩٧٦)	
٢٧,٨٨٨,٦٠٣	٩,٨٢٥,٤١٦	
٨٤٨,٢٣٥	٥٥٢,٨٠٣	
(٥,٩٢٤,٤٣٠)	٢,٦٥٩,٦٣٧	
٧٥٦,١٤٥	(٦,٢٣٥,٣٥٠)	
٣,٧٨١,٦٥٨	(٥,٢٨٤,٦٦١)	
٤١,١٤١,٥٨١	٢,٧٤٢,٧٩٨	
١٦٠,٠١٩,٢٩٤	١٣٢,١٩١,٤٧٨	
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)	
١٢٨,٤٩١,٢٣٦	٩٤,٢٢٥,٩٤٦	
(٣,٠٥١,٦٩٠)	(٧,٠٧٦,٩٩٣)	
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٤)
٢٢,٧٢٦,٧١٨	٣٩,٤١٩,٣٨٨	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
٤٢,٣٣٨,٥٣١	٢,٣٨٢,٩٤١	
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٣,٥٨١,٣٥٧	
(١,٧٠٧,٦٤٦)	(١,٧٠٠,٧٨٢)	
١٥٠,٢٢٠,٠١٧	١٥٤,٢٦٣,٥١٥	(١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك واستهلاك الفترة

فرق العملة

أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغير في التأمينات لدى الغير- طويلة الأجل

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى

التغير في الموردين دفعات مقدمة

التغير في موردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) مقبوضات من أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات توزيعات الأرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها اول الفترة

فروق عملة متعلقة بالنقدية

النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

أشرف ربح

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 يونية ١٩٩٧.
- السجل التجارى** : سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسى** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزه.
- 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٨ يناير ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية :

١/٢ أسس إعداد 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 الحكمية 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 التغيرات 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 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.

٤/٢ 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 الإهلاك السنوي

٢٪ - ٢,٥٪ - ٥٪	المباني والانشاءات والمرافق
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 الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٥/٢ اصول حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضى 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 و المصروفات 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 إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير 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 التوبيب :

- يحق للشركة الإختيار في إعادة توبيب 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 الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة توبيب 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 التوبيب .
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل و تصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة توبيبها هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد توبيبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة توبيب الأصول المالية.

(٣) القياس و القياس 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.

٨/٢ الإستثمارات المالية

(١) الإستثمارات في الشركات التابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في منشآت يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تكون للشركة معرضة ، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها القدرة علي التأثير علي تلك العوائد من خلال سلطتها علي المنشأة المستثمر فيها .علي وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كانت الشركة :
- السلطة علي المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية علي توجيه اللانشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد - القدرة علي استخدامها علي الشركة المستثمر فيها للتأثير علي مبلغ العوائد منها

بشكل عام ، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن

الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة علي المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك - :

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الاصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها

- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الاخرى

- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة باعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر علي المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل الشركة علي السيطرة علي الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة علي الشركة التابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار علي حدة.

ويتم الاعتراف بايرادات استثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من

توزيعات ارباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور

قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الارباح

(٢) اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

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

عند الاعتراف الاولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الارباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بقائمة الارباح أو الخسائر

(٣) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

٩/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية 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 الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإئتمان 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.

١٠/٢ النقدية وما في حكمها:

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

١١/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد 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.

١٢/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع و الخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير ام لا . وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع و الخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة . وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٣/٢ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد بعد انتقال السيطرة علي البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذ ه 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 تادية 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) إيرادات الفوائد:

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

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

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

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

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

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٨/٢ 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 المقدرة 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 علي 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 او 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 الارباح او الخسائر . ببند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 آخر 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 عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر.

١٩/٢ 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 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 الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة و بصفة رئيسية اليورو و الدولار الامريكي. 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 التزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية و تتمثل 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. و نظراً 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 باستخدام 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤,٤٤٦,٩٥٣	٩٦,٢٥٢,٥٣٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٥٣,٥٨١,٣٥٧)	(١٥٤,٢٦٣,٥١٥)	<u>يخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
(٤٩,٤٠٤,٤٠٤)	(٥٨,٠١٠,٩٨٣)	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٢٥٨,٢٤٩,٢٦٣	حقوق الملكية
٢٤٤,٧١٩,٧٩٤	٢٠٠,٢٣٨,٢٨٠	إجمالي التمويل
<u>٢٠%</u>	<u>٢٨,٩٧%</u>	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- 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 قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ب- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

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

د- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة 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 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 و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

شركة مصر للأسواق الحرة "مشاركة مساهمة مصر بده"
الإحصاءات المجمعة للقرن الثالث المستقلة
عن الفترة المالية 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 كان في :

صفحة تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	أهلاك الاستيعادات	أهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستيعادات	خلال الفترة	الإضافات	في	بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٧٤٥,٨٨٤ جنيه مصري بينما كان في :	
										٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١
٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	١٩٦,١٤٣	١٤١,١١٢,٠٠٥
١,١٩٤,٦٢٢	-	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	١,١٩٤,٦٢٢	-	-
٣٤,٥٨٢,٥٦٩	٢,٦٦٩,٧٠٣	-	٤٤٦,٥١٧	٢٠٢١/٧/٣١	٥٥,٢٥٢,٧٢٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٧٢٢	٥٥,٢٥٢,٧٢٢	-	-
٢,٠٣٥,٩٨٢	١٤,٠٢٨,٦٥٥	-	٤١١,٩٤٠	٢٠٢١/٧/٣١	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-
١,٠٢٨,٥٤١	٢,٣٣١,٠٧٩	-	٥٩٦,١٧٩	٢٠٢١/٧/٣١	١,٧٢٤,٨٠٠	-	-	٧,٧٥٢	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	-
١,٠٧٤,١٣٣	٣٩,٩٢٧,٤٨١	-	١,٤٣٩,٧٥٤	٢٠٢١/٧/٣١	٤٠,٦٣١,٦١٤	-	-	١,٠٥٢,٠٧	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	-	-
٨٥٥,٩٨٨	٤,٦٦٧,٣٩٦	-	١٥٤,٠٨٢	٢٠٢١/٧/٣١	٤,٥١٣,٣١٤	-	-	٨٣,١٨٤	٥,٤٨٠,٢٠٠	-	-
٥٩,٦٩٣,٨٣٥	٨١,١١٤,٣١٣	-	٢,٢٤٨,١٢٢	٧٨,٣٦٦,١٩١	١٤١,٣٠٨,١٤٨	-	-	١٩٦,١٤٣	١٤١,١١٢,٠٠٥	-	-

صفحة تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	أهلاك الاستيعادات	أهلاك الملم	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستيعادات	خلال الملم	الإضافات	التكلفة في	بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٧٤٥,٨٨٤ جنيه مصري بينما كان في :	
										٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١
٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٧/٣١	١٩٦,١٤٣	١٤١,١١٢,٠٠٥
١,١٩٤,٦٢٢	-	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٧/٣١	١,١٩٤,٦٢٢	-	-
٣٥,٢٢٩,١٣٦	٢٠,٠٧٣,١٣٦	٥٧٨,٣٧٥	١,٣٥٦,٤٤١	٢٠٢١/٧/٣١	٥٥,٢٥٢,٧٢٢	٣,٣٢٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	-
٢,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦٦٦,٧١٥	-	٨٤٩,٨٩١	٢٠٢١/٧/٣١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	-	-	١٢,٠٦٤,٦٣٧	١٢,٠٦٤,٦٣٧	-	-
١,٠٨٦,٥٦٨	١,٧٢٤,٨٠٠	-	٧٧١,٦٢٤	٢٠٢١/٧/٣١	١,٤٥٣,٥٣٦	-	-	١,٠١٣,١٧٤٧	٢,٤٢٢,١٢١	-	-
١٢,٠٣٨,١٨٠	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	١٠٩,٧٠١	٢,٢٩٦,٣٥٧	٢٠٢١/٧/٣١	٤٠,٥٢٦,٤٠٧	١,٠٩,٧٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٠٨٣,١١٠	٥٠,٠٨٣,١١٠	-	-
١,٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	-	٢٩٦,٢٨٢	٢٠٢١/٧/٣١	٤,٢٢١,٠٢٣	-	-	١٩٤٠,٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨	-	-
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩١	٦٨٨,٠٧٦	٦,٠٦٦,٢٢٥	٧٢,٩٨٨,٠٢٣	١٤١,١١٢,٠٠٥	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠١,٧٤٧	١١٧,١٢٣,٧٠٠	١١٧,١٢٣,٧٠٠	-	-

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٨٨٠,٨٥٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	المحول لقائمة الدخل جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	رصيد في ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري	
٦,٢٤٠,٠٠٠	-	-	٦,٢٤٠,٠٠٠	-	اعمال تجديد فرع المهندسين
٥٢٠,٨٥٠	-	-	٥٢٠,٨٥٠	-	اعمال محول كهرباء مبني المهندسين
١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	-	اعمال تركيب مصعد فرع المهندسين
٦,٨٨٠,٨٥٠	-	-	٦,٨٨٠,٨٥٠	-	

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	نسبة المساهمة	
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	٦٠٪	شركة افسكو انترناشيونال (دبي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠		

٨- اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر

بلغت الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٠

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤,٩٠٪	٥ حصة	شركة ايتاكو
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠			

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

وبلغ صافي رصيد حق الأنتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨٠,٦٨٩

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	جنيه مصري كما يلي: الأستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	صافي التكلفة في ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري	
٣٨٠,٦٨٩	٤٢,٣١٦	٤٢٣,٠٠٥	فرع شرم الشيخ
٣٨٠,٦٨٩	٤٢,٣١٦	٤٢٣,٠٠٥	الاجمالي

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممه للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٠,٦١٨,٠٨٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣,٩٦٨,٣٨٨	١٠٥,٦١٨,٧٣٢	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٦,٠٨٦,١٧٤	٢٤,٦٣٢,٥٤٥	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٤٠,٠٥٤,٥٦٢	١٣٠,٢٥١,٢٧٧	
٣٨٨,٩٣٦	٣٦٦,٨٠٦	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٤٠,٤٤٣,٤٩٨	١٣٠,٦١٨,٠٨٣	الاجمالي

١١- العملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠١١,١٩٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٩,٨٧٨	٢٦٣,٦١٦	عملاء
٨١٤,١٢٠	٧٤٧,٥٧٩	أوراق القبض
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٠١١,١٩٥	

١٢- المستحق لدى اطراف ذات علاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٨٩,٩٥٧ جنيه مصري تفاصيله كما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٣	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	شركة ايتاكو
	٤٩٥,٧٥٤	تمويل	استثمارات في شركات تابعة	شركة افسكو
٥٩٣,٩٢٩	١,٠٨٩,٩٥٧			

تتمثل المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في معاملات الشركة مع الشريكة المصرية للوكالات و التجارة (ايتاكو) شركة ذات مسؤولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤,٩%) و شركة افسكو شركة ذات مسؤولية محدودة اماراتية (مستثمر فيها بنسبة ٦٠%) , هذا و يتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

١٣- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤,٥٧٤,٠٩٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,٣٧٢	٩٢٢,٥٤٤	ايرادات مستحقة
١,٥٤٧,٤٩٠	٨٩٠,٨٠٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٥٤٢,١٧٠	٣,٣٦٨,٥٣٧	ضرائب خصم مستقطعة
١,٢٤٢,٥٥١	١٤٩,٠٢٩	مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة
٤٧٠,٤٢٥	٣٧٥,٧٤١	موردون خدمات دفعات مقدما
٣,٨٣٥,٢٨٧	٦,٢٠٢,٦٧١	اعتمادات مستندية
٤,٥٧٦,٤٦٤	٢,٦٦٤,٧٦٣	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٤,٥٧٤,٠٩٤	

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

١٤- اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ - جنيه مصري
وبيانها كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	المحصل خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	اذون خزائنة - الامارات دبي الوطني
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	Jul-٢١	١٢,٥٥	اذون خزائنة - ١٧٠ يوم
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	Aug-٢١	١٣	اذون خزائنة - ١٦٨ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	Aug-٢١	١٣	اذون خزائنة - ١٦٧ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	Aug-٢١	١٢,٩٥	اذون خزائنة - ٩٠ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	Sep-٢١	١٢,٨٥	اذون خزائنة - ٨٥ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	Sep-٢١	١٢,٧	اذون خزائنة - ٧٩ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣			فوائد مستحقة
-	٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	٤٦,٤٩٦,٣٨١			

١٥- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥٤,٢٦٣,٥١٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
٥٤,٢٠٧,٠٢١	٦,٤٢١,٦٣٦
١٩,٧٨٤,٥٢٠	٧٠,٦٣٨,٨٩٣
٧٣,٩٩١,٥٤١	٧٧,٠٦٠,٥٢٩
٦٣,٠٦٣,٨٦٢	٧٥,٠٢٣,٩٤٧
١٦,٥٢٥,٩٥٤	٢,١٧٩,٠٣٩
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٧٧,٢٠٢,٩٨٦
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	١٥٤,٢٦٣,٥١٥

حسابات جارية

جاري جنيه مصري
جاري عملات اجنبية

ودائع لأجل

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

١٦- رأس المال

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

البيان	عدد الاسهم	قيمة السهم	النسبة	اجمالي
اتحاد العاملين المساهمين	٧١٧٦٧٢٦٠	١	٠,٧٧	٧١,٧٦٧,٢٦٠
الشركة القابضة للسياحة والفنادق	٧٨٧٥٠	١	٠,٠٠	٧٨,٧٥٠
مساهمون آخرون	٢١٩٠٣٩٩٠	١	٠,٢٣	٢١,٩٠٣,٩٩٠
	٩٣٧٥٠٠٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

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

١٧- 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
٦,١٥٠,٨٦٨	-	الاهلاك المحاسبي
٣٣,٨٣٩	-	فروق غير المؤيد
٦,١١٧,٠٢٩	-	الاهلاك المحاسبي بعد استبعاد غير المؤيد
١٩,٥٧٠	-	الفروق المؤقتة عن الارباح الراسمالية
٣,٥٩٦,١٨٤	-	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
٨٠٩,١٤١	-	سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام
-	-	الارباح الراسمالية
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	الضريبة المؤجلة اول العام
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	التدعيم خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	انتهى 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

١٩- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين 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	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
١٠,٩١١,٢٥٧	٦,٧٢٢,٣٦٣	موردين محلي
٧,٢٩٧,١٠٠	-	اوراق الدفع
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٢٨,٣٢٧,٨٦٢	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠- دانتون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دانتون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٦١١,٦٩٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٧,١٩٢	١٠,٥٦٥,٣٢٦	دانتو جهات حكومية
١١,٢٢١,٣٥٧	٩,٥٨٧,٣٤٦	مصروفات مستحقة
٣,٨١٥,٩٧١	١١,٥٨٦,٢٠٦	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الاسكان وأخرون)
٢٥١,٦٨٠	٥٦,٩٥٧	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٠٥٣	١,٣٦٣,٨٦٦	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢٢٧,٨٨١	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	١,٢٢٤,١١٣	المساهمة التكافلية
٣٢,٠٠٤,٨٤٣	٣٥,٦١١,٦٩٥	الإجمالي -

٢١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٦٩٣,١٣٣ جنيه مصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	١٢٣,٠٨٠,٥٩١	صافي الربح المحاسبي
(١,٣٠١,٣٦٧)		تسويات علي الربح المحاسبي
١٦٨,٧٣٥,٧٠٠	١٢٣,٠٨٠,٥٩١	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٢٢,٥%	٢٢,٥%	الضريبة المستحقة
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٢٧,٦٩٣,١٣٣	نسبه الضريبة الفعلية
٢٢%	٢٣%	

٢٢- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٨٧٢ جنيه مصري كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٢٠٢,٢٣٢	٩٥,٣٨٧,٤٥٨	صافي أرباح الفترة
٣,١٢٥,٧٣٧	٤,٥٣٤,٩٩٨	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦,٤٠٧,٦٥٠	٩,٠٨٥,٢٤٦	نصيب العاملين في الارباح
٥٧,٦٦٨,٨٤٥	٨١,٧٦٧,٢١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة
٠,٦١٥	٠,٨٧٢	

٢٣- المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ الرصيد المستحق الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ - جنيه مصري بيانها كما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٤,٠٥٤	-	مشتريات - مبيعات	شركة تابعة
٨٦٤,٠٥٤	-		شركة افسكو

٢٤- 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

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتمم للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠-٠٠٥٠
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 ، وبيري عدم تكون مخصصات ضريبية محتمله.

أ- ضريبة شركات الاموال :

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

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

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

د- ضريبة الدمغة :

الفترة حتى يونيو ٢٠٢٠	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الآن	: الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٦- الموقف القضائي

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

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	مخزون بضائع اول المدة
١٩١,٥٧٧,١٦٦	٢٧٧,٤٠٧,١٢٧	مشتريات بضائع بغرض البيع
٣٥٦,٨٩١,١٢٧	٤١٧,٤٦١,٦٩٠	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	يخصم
١٣٧,٢١٠,٨٠١	١٣٠,٢٥١,٢٧٧	مخزون بضائع آخر الفترة
-	-	
٢١٩,٦٨٠,٣٢٦	٢٨٧,٢١٠,٤١٣	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	يضاف / يخصم
٤١,٧١٢,٠٢٨	٥٢,٧١٣,٥٨٠	مصروفات البيع والتوزيع
-	-	
٢٦١,٣٩٢,٣٥٤	٣٣٩,٩٢٣,٩٩٣	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الاخرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٤٦٩,٠٠٥	٩,٧٥٤,٦٣٨	تنشيط مبيعات
٤,٨٢٨,٩٤٢	٧,٩٦٤,٥٠٣	ترويج موردون خارجون
٤٤٠,٤٠١	١٠٦,٨٦٨	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
١٣٦,٦٤٣	١٢١,٥٢٦	تعويضات مصر للتأمين
١٨٩,٥٣٨	١٦٦,٠٩١	اخرى
١٥,٠٦٤,٥٢٩	١٨,١١٣,٦٢٦	اجمالي الإيرادات العادية

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي