



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 المجمع للشركة المنتهى في
٢٠٢٢/٣/٣١ م وإعتماده من مجلس إدارة الشركة مساء يوم الخميس الموافق
٢٠٢٢/٥/٢٦ م ، نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية وذلك طبقا لقواعد القيد
وبيانها كآلاتي :-

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المجمع المنتهى في ٢٠٢٢/٣/٣١ م.
- ٢- القوائم المالية المجمعة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ م حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ م.
- ٣- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمع للشركة.

ونشكر لسيادتكم حسن التعاون مع شركتنا
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام

رئيس قطاع الحسابات المالية
ومسئول علاقات المستثمرين
محاسب/ ناصر عبدالرؤوف



تحريرا في ٢٠٢٢/٥/٢٦ م

شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المراجعة المرافقة لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المراجعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المراجعة هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة 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، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

تمت مراجعة شركة ايفيسكو انترناشيونال "شركة تابعة" - شركة ذات مسؤولية محدودة - بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر استنتاج بدون تحفظ على تلك القوائم وقد إعتدنا بصفه أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركة على تقرير مراقب الحسابات الأخر.



١٥٣

أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧
سجل المحاسبين والمراجعين بالجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٦٦١
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦
زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥
سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢
س.م.م. ٥٤٩٤

القاهرة في : ٢٦ مايو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٦٦,٦٣٥,٩٥٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٥٢٠,٨٥٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٢٣,٠٠٥	٣٥٩,٥٣٠	(٨)	استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع
٥,٣٦٦,٨٨٠	٥,٥٨٠,٣٩٨		حق انتفاع
٦٨,٥٣٨,١٩٩	٧٣,٠٩٩,٢٢٨		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	١٤٧,٦١٢,٣٥٣	(٩)	المخزون
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٥٠٤,١١٧	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٢	(٢٠)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
١٨,٧٣٤,٦٥٤	١٩,٨٧٠,٨٠٨	(١١)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١,٦٣٦,٢٧٠	٢٨,٦٤٦,٨١٦		موردين دفعات مقدمة
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١٢)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	١٧٩,٨٧٧,١١٣	(١٣)	النقدية لدى البنوك
٣٧٤,٩٨١,٩٤١	٣٧٨,١٠٥,٤٠٩		اجمالي الأصول المتداولة
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٤٥١,٢٠٤,٦٣٧		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الام
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,٣٧١,٥٤٣	٦٩,٣٧١,٥٤٣		احتياطات
٦,٦٨٧,٥٨٦	٥,٧٥٢,١٢٢		احتياطي فروق عملة
٣٨٣,٤٧٦	٥٥٤,٨٤١		الارباح المرحلة
١٣١,٩٣١,١٦٣	١٣٥,٩٨٦,٨١٢		صافى ارباح الفترة / العام
٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	٣٠٥,٤١٥,٣١٨		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٢,٤٢٥,٦١٧	٦,٣٤٧,٣٤٠		حقوق الغير مسيطرة
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٣١١,٧٦٢,٦٥٧		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٦)	مخصصات
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٣٢,٩٧١,٠٠٦	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٣٢,٤٠٨,٦٩٨	٣٢,٠٠١,٨٦٤	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٣٩,٤٨٥,١٠٩		ضريبه الدخل
١٣٤,٣٥٠,٩١٣	١٣٤,٨٢٢,١٣٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٤٥١,٢٠٤,٦٣٧		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف أحمد زين



رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصرى	
٤٩٨,٥٥٧,٥٧٧	١٤٦,٩٤٥,٧٠٥	٦٤٥,٨٥٩,٧٠٦	١٨٣,٥١٢,٠٧٩	صافى مبيعات بضائع
٧,٣١٢,٦٠٦	٢,٨٤٦,٤١٢	٩,٢٢١,٧٧٩	٣,٦٩٩,٢٣٢	خدمات مياحة
٥٠٥,٨٧٠,١٨٣	١٤٩,٧٩٢,١١٧	٦٥٥,٠٨١,٤٨٥	١٨٧,٢١١,٣١١	إجمالى إيرادات النشاط
٣٧٥,٩٧٧,٠٥٣	١١٢,٦٥٧,٨٣٣	٤٨٢,٩٥٤,١٨٨	١٤٢,٣١٤,٥٧٨	يخصم:
١٢٩,٨٩٣,١٣٠	٣٧,١٣٤,٢٨٤	١٧٢,١٢٧,٢٩٧	٤٤,٨٩٦,٧٣٣	تكلفة المبيعات
٣٢,٥٥٤,٩٨٩	١٢,٤٩٩,٦٥٢	٣٥,١٥٢,٥١٦	١٢,٤٨٩,٠١٣	مجمول الربح
٥٣١,٠٧٦	١٩١,١٢٥	٦٤٣,٩٩٢	٢٢٨,٢٢٥	يخصم:
١,١٤٤,٧١٨	٣٨٤,١٦٨	١,١٢٨,١٧٦	٣٦٧,٦٢٦	مصروفات عمومية وأدارية
١,٣٢١,٥٢٦	٣٩٢,٠٥٤	١,٧٣٦,٢٢٦	٥١٢,١١٣	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٣٥,٥٥٢,٣٠٩	١٣,٤٦٦,٩٩٩	٣٨,٦٦٠,٩١٠	١٣,٥٩٦,٩٧٧	الاهلاك و الاستهلاك الإداري
٤,٣٩٨,٣٧٣	١,٤٢٨,٩٨٥	٥,٩٩٤,٢٥٨	١,٤٩٧,٣٠٣	المساهمه التكافلية
٢١,٩٠٧,٩٧٣	٦,٨٣٦,٦٠٩	٢٤,٥٩٤,١٢١	٥,٨٤٠,٠٣٦	يضاف:
٢٦,٣٠٦,٣٤٦	٨,٢٦٥,٥٩٤	٣٠,٥٨٨,٣٧٩	٧,٣٣٧,٣٣٩	فوائد دائنة
١٢٠,٦٤٧,١٦٧	٣١,٩٣٢,٨٧٩	١٦٤,٠٥٤,٧٦٦	٣٨,٦٣٧,٠٩٥	إيرادات اخرى عادية
(٢,٢٣٤,٤٠٣)	(٥٢٦,٧٥٧)	١١,٧٨٨,٣٩٣	١٣,٤٨٩,١٧٥	صافى أرباح النشاط
(٢,٢٣٤,٤٠٣)	(٥٢٦,٧٥٧)	١١,٧٨٨,٣٩٣	١٣,٤٨٩,١٧٥	يضاف(يخصم) بنود غير عادية:
١١٨,٤١٢,٧٦٤	٣١,٤٠٦,١٢٢	١٧٥,٨٤٣,١٥٩	٥٢,١٢٦,٢٧٠	أرباح (خسائر) فروق العملة
٢٦,٥٦٣,٢٤١	٧,٠٥٢,٩١٥	٣٩,٤٨٥,١٠٩	١١,٧٩١,٩٧٦	صافى الربح قبل الضريبة
٩١,٨٤٩,٥٢٣	٢٤,٣٥٣,٢٠٧	١٣٦,٣٥٨,٠٥٠	٤٠,٣٣٤,٢٩٤	ضريبة الدخل
٩١,٥٤٦,٥٧٣	٢٤,٣٢٣,٣٨٣	١٣٥,٩٨٦,٨١٢	٤٠,٢١٧,٥٧٥	صافى الربح بعد الضريبة
٣٠٢,٩٥٠	٢٩,٨٢٤	٣٧١,٢٣٨	١١٦,٧١٩	نصيب اصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
				نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٠١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٠١/١	
حتى ٢٠٢١/٣/٣١	حتى ٢٠٢١/٣/٣١	حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٨٤٩,٥٢٣	٢٤,٣٥٣,٢٠٧	١٣٦,٣٥٨,٠٥٠	٤٠,٣٣٤,٢٩٤	صافي ربح الفترة
(٣٥٢,١١٨)	٩,١٨٠	(٩٣٥,٤٦٤)	١,٣١٢,٩٢٠	الدخل الشامل
				فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٩١,٤٩٧,٤٠٥	٢٤,٣٦٢,٣٨٧	١٣٥,٤٢٢,٥٨٦	٤١,٦٤٧,٢١٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر الأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	الإجمالي بعد التحقق	إجمالي الحقوق الغير	إجمالي حقوق ملكية	أرباح الفترة	احتياطات أخرى	احتياطي فروق عمل	أرباح مرحلة	احتياطي خاص	الاحتياطي الثاني	رأس المال	
	الغير مبטرة	مبטرة	الشركة الأم	أرباح الفترة	احتياطات أخرى	احتياطي فروق عمل	أرباح مرحلة	علاوة إصدار	الاحتياطي الثاني	جانب مصري	
	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	
	٧٨٧,٤٩٢,٣٠١	٥,٤٨٦,٦٤٧	٧٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١٠٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٠/٧/١
	-	(٢٧٢,٧٩٩)	(١٠٨,٨٠١,٤١٥)	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	٣٨٣,٤٧٦	-	-	-	الوصول لارباح المرحلة
	(١٠٩,٠٧٤,٢١٥)	(٢٧٢,٧٩٩)	(١٠٨,٨٠١,٤١٥)	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	٣٨٣,٤٧٦	-	-	-	توزعت الأرباح
	(٥٦٦,٨٨٨)	(١٧٤,٧٧٠)	(٣٥٢,١١٨)	-	-	(٣٥٦,١١٨)	(١٠٨,٨٠١,٤١٥)	-	-	-	احتياطي فروق عمل
	٩١,٨٤٩,٥٢٣	٣٠٢,٩٥٠	٩١,٥٤٦,٥٧٣	٩١,٥٤٦,٥٧٣	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
	٢١٤,٧٤٠,١٧٢	٥,٣٤٢,٠٢٧	٢٥٩,٣٩٨,٦٩٤	٩١,٥٤٦,٥٧٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٦٩٤,٤٤٠	٢٩٥,٨٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٣/٣١
	٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,١١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٦٨٧,٥٨٦	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١
	(١٣٢,٠٥٧,٨٨١)	(٢٩٨,٠٨٢)	(١٣٢,٣٥٥,٩٦٣)	(١٣١,٩٣١,١٦٣)	-	-	٣٨٣,٤٧٦	-	-	-	الوصول في المرحلة
	٢,٩١٣,١٠٣	٣,٨٤٨,٥٦٧	(٩٣٥,٤٦٤)	-	-	-	١٣١,٩٣١,١٦٣	-	-	-	توزعت الأرباح
	١٣٦,٣٥٨,٠٥٠	٣٧١,٢٢٨	١٣٥,٩٨٦,٨١٢	-	-	(٩٣٥,٤٦٤)	(١٣١,٧٥٩,٧٩٩)	-	-	-	احتياطي فروق عمل
	٣١١,٧٦٢,٦٥٧	٦,٣٤٧,٣٤٠	٣٠٥,٤١٥,٣١٨	١٣٥,٩٨٦,٨١٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٧٥٢,١٢٢	٥٥٤,٨٤١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٣/٣١

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متضمنة القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٨,٤١٢,٧٦٤	١٧٥,٨٤٣,١٥٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٦٥٩,٧١٢	٥,١٠٤,٠٥٧	(٥), (٨)	اهلاك واستهلاك الفترة
-	(١١,٧٨٨,٣٩٣)		أرباح (خسائر) فروق عملة
-	(٩٣٥,٤٦٤)		فروق ترجمة القوائم المالية
١٢٣,٠٧٢,٤٧٦	١٦٨,٢٢٣,٣٥٩		
(٢٣٧,٦٠٦)	(٢١٣,٥١٨)		التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
٣٥,٤٠٨,٣٩٦	٤,٦٣٣,٥٨٦	(٩)	التغير في المخزون
١,١١٩,٦٢٦	٥٩,٨٨١	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢,٣٧٨,٦٤٥)	(١,١٣٦,١٥٤)	(١١)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
-	(٢٧٣)		التغير في اطراف اطراف ذات علاقة
(٩٥٣,٩٢٧)	(٢٧,٠١٠,٥٤٦)		التغير في الموردين دفعات مقدمة
(١,٥٦٠,٣٢٣)	(٦٤١,٥١٧)	(١٧)	التغير في موردين واوراق الدفع
٢,٣٤٢,٩٤٧	٣,١٤٣,٦٥١	(١٨)	التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
١٥٦,٨١٢,٩٤٤	١٤٧,٠٥٨,٤٦٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٥,٢٨٤,٨٨٦	١٠٩,٠٩٢,٩٣٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣,٢٨٢,٥٧٤)	(٩,٨٢٢,١٣٨)	(٥), (٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٢)	مقبوضات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
-	٣٧٠,٥٧٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٢,٤٩٥,٨٣٤	٣٧,٠٤٤,٨١٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٨,٨٠١,٤١٥)	(١٣١,٧٥٩,٧٩٨)		(مدفوعات) توزيعات الأرباح
(١٠٨,٨٠١,٤١٥)	(١٣١,٧٥٩,٧٩٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٨,٩٧٩,٣٠٥	١٤,٣٧٧,٩٥٠	(١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٣,٧١٠,٧٧٠		النقدية وما في حكمها اول الفترة
-	١١,٧٨٨,٣٩٣		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٤٨,٦٨٨,٨٧١	١٧٩,٨٧٧,١١٣	(١٣)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الرؤوف 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 ٤١٨ ٤١٤ 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 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 مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو 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 مارس ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي:	
اسم الشركة	: اي اف اس سي او إنترناشيونال.(EFSCO International)
الشكل القانوني	: شركة منطقه حره ذات مسئوليه محدوده.
نوع الرخصة	: تجاره عامه
رقم الرخصة	: ٠١٠٤١٠٤٢٤
الجهة الصادرة للترخيص	: حكومة الشارقة
راس المال المدفوع	: يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣مليون درهم اماراتي.
نسبه الملكية	: ٦٠%
السنة المالية	: تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ التغييرات في السياسة المحاسبية

بصدور قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود فقد اصدرت اللجنة معياراً جديدة تصدر لأول مرة بطريقة الأثر التراكمي المعدل والذي يستوجب ان تعترف الشركة بالأثر 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) " الإيرادات من العقود مع العملاء "

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

الا انها ليس لها تأثيراً جوهرياً علي الأرباح 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 مارس ٢٠٢٢ 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 ادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية 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 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 الانتاجي 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 التبويب :

- 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 المالية 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 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 (الأرباح أو الخسائر) 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 الأولي 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) 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 لاغراض 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 وخسائرها بقائمة الارباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بقائمة الارباح 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 (الارباح أو الخسائر) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل(الارباح 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 على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي:
- ١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
 - ٢) تحديد التزامات الأداء في العقد.
 - ٣) تحديد سعر المعاملة .
 - ٤) تخصيص سعر المعاملة.
 - ٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الأداء.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي 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:

تثبت إيراد 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 المتوقع 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 للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة 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 تنفق 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 تعليتها 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 الأصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول 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 للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية إيهما أقل والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقبلية إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو 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 للأصل. 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 الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل 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 الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ 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 معقول 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 ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم 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 وضعتة 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.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري بيانها كالتالي :		بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٢٠,٨٥٠	
رصيد آخر ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	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	-
-	٥٩٢,٨٠٠	٥٩٢,٨٠٠	-
٥٢٠,٨٥٠	٦,٨٣٢,٨٠٠	٧,٣٥٣,٦٥٠	-

التكوين السلمي

اعمال تجديد فرع المهندسين
اعمال محول كهرباء مبني 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 مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٠٠	
٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة ٪
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥ حصة	٤,٩٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		شركة ايتاكو

٨- حق الأنتفاع

يتمثل حق الأنتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦
بلغ رصيد حق الأنتفاع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٥٩,٥٣٠ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري	فرع مطار شرم الشيخ
٣٥٩,٥٣٠	٦٣,٤٧٥	٤٢٣,٠٠٥	
٣٥٩,٥٣٠	٦٣,٤٧٥	٤٢٣,٠٠٥	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٤٧,٦١٢,٣٥٣

جنيه مصري بيانها كالتالي :		مخزون غير خالص الرسوم الجمركية	
٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	مخزون خالص الرسوم الجمركية	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٢٥,٧٧٠,٨٢٩	١٢٦,١٩٢,٥٨٣		
٢٦,٠٨٦,١٧٤	٢٠,٩٣٤,١٣٨		
١٥١,٨٥٧,٠٠٣	١٤٧,١٢٦,٧٢١		
٣٨٨,٩٣٦	٤٨٥,٦٣٢		
١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	١٤٧,٦١٢,٣٥٣		

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥٠٤,١١٧

جنيه مصري بيانها كالتالي :		عملاء أوراق القبض	
٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري		
٧٤٩,٨٧٨	٧٢١,٦٨٣		
٨١٤,١٢٠	٧٨٢,٤٣٤		
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٥٠٤,١١٧		

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٩,٨٧٠,٨٠٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,٣٧٤	٧٤٣,٣٨٢	إيرادات مستحقة
١,٥٤٧,٤٩٠	١,٠٦١,٦٤٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٥٦٧,٨٦٣	٥,٠٢٤,٥٦٣	ضرائب خصم مستقطعة
١,٢٤٢,٥٥١	٦,٠٥٠	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤٧٠,٤٢٥	٣٠٩,٢٠٨	موردون خدمات دفعات مقدما
٤,٨١٤,٤٨٩	٩,٠٩٧,٣٧٤	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
٤,٥٧٦,٤٦٢	٣,٦٢٨,٥٨٦	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٧٣٤,٦٥٤	١٩,٨٧٠,٨٠٨	

١٢- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	
٢٠٢٢/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/٧/١		%	
جنيه مصري			جنيه مصري			
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	٧-٢٠٢١	١٢,٥٥%	أذون خزانة - بنك الاهلي المصري
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	٨-٢٠٢١	١٣,٠٠%	أذون خزانة - ١٧٠ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	٨-٢٠٢١	١٣,٠٠%	أذون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	٨-٢٠٢١	١٢,٨٥%	أذون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	٩-٢٠٢١	١٢,٨٥%	أذون خزانة - ٩٠ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	٩-٢٠٢١	١٢,٧٠%	أذون خزانة - ٨٥ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣			أذون خزانة - ٧٩ يوم
-	٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	٤٦,٤٩٦,٣٨١			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق

١٣- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٧٩,٨٧٧,١١٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,٢٠٧,٠٢٢	١٠,٦٨٦,٥٧١	حسابات جارية
١٩,٩١٣,٩٣٢	٩٤,٠٩٤,٦٠٧	جاري جنيه مصري
٧٤,١٢٠,٩٥٤	١٠٤,٧٨١,١٧٨	جاري عملات أجنبية
٦٣,٠٦٣,٨٦٢	٧٥,٠٩٥,٩٣٥	ودائع لأجل
١٦,٥٢٥,٩٥٤	-	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٧٥,٠٩٥,٩٣٥	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	١٧٩,٨٧٧,١١٣	

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمنفوع 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	اتحاد العاملين المساهمين
٧٨,٧٥٠	١	٠,٠٠	٧٨,٧٥٠	الشركة القابضة للسياحة والفنادق
٢١,٩٠٣,٩٩٠	١	٠,٢٣	٢١,٩٠٣,٩٩٠	مساهمون آخرون
٩٣,٧٥٠,٠٠٠		١,٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الاجمالي

١٥- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٦١٩,٨٤٢ جنيه مصري بياناها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٩٣,٦٤٣	-	الاهلاك الضريبية
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 مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	انتفى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	٢٠٢١/٧/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص قضايا
٧,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مواجهة اسعار العملات
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٧- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢,٩٧١,٠٠٦ جنيه مصري بياناها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٤٠٤,١٦٦	٢٣,٩٧٧,٩٤٠	موردون بالخارج (عملات أجنبية)
١٠,٩١١,٢٥٧	٨,٩٩٣,٠٦٦	موردون محلي
٧,٢٩٧,١٠٠	-	اوراق الدفع
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٣٢,٩٧١,٠٠٦	

١٨ - دائون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢,٠٠١,٨٦٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٧,١٩٢	١٢,٤٤٣,٤٥٤	دائون جهات حكومية
١١,٢٢١,٦٠١	٨,١٠٨,٢٨٥	مصروفات مستحقة
٤,٢١٩,٤٣٢	٦,٦٤٠,٣٤٣	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٢٥١,٦٨٠	٨٨,٥٣٥	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٢٠٣	١,٧٤٣,١٤٠	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢٤١,٨٨١	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	١,٧٣٦,٢٢٦	المساهمة التكافلية
<u>٣٢,٤٠٨,٦٩٨</u>	<u>٣٢,٠٠١,٨٦٤</u>	

١٩ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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

٢٠ - مستحق من أطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٩٤,٢٠٢ جنيه مصري تفصيله كما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٢	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	شركة ايتاكو

٢١ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١,٢٤

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٠١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٠١/١	
حتى ٢٠٢١/٣/٣١	حتى ٢٠٢١/٣/٣١	حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٥٤٦,٥٧٣	٢٤,٣٢٣,٣٨٣	١٣٥,٩٨٦,٨١٢	٤٠,٢١٧,٥٧٥	صافي أرباح الفترة
٨,٧٢٠,٣٦٢	٢,٣٣٤,١٥٩	١٢,٩٤٢,١٨٥	٣,٨٤٤,١٠٧	نصيب العاملين في الأرباح
٤,٣٤٢,٩٥٤	٩٨١,٧٩٤	٦,٥٦٤,٩٦٦	١,٧٧٦,٥٠٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٧٨,٤٨٣,٢٥٧	٢١,٠٠٧,٤٣٠	١١٦,٤٧٩,٦٦٢	٣٤,٥٩٦,٩٦٤	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
٠,٨٤	٠,٢٢	١,٢٤	٠,٣٧	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٢- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠-٠٠٥٠
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 وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١٥ حتى الان	: تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

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

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حتى الان	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى 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 الان	: 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.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الرؤوف مرعي