

شركة مصر للأسواق الحرة" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

Villa no, ٣ – Akhnaton , ST
First region – Fifth district
Fifth settlement – New Cairo

Σ Saad Abd AL Wareeth , ST
AL NOZHA – Heliopolis
Cairo – Egypt
Tel: ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣ / ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧

فيلا ٣ شارع مدرسة اخناتون
المنطقة الاولى _ الحى الخامس
التجمع الخامس _ القاهرة الجديدة

Σ شارع سعد عبد الوارث
النزهة – مصر الجديدة
القاهرة – جمهورية مصر العربية
ليفون : ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧ / ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

تمت مراجعت شركة افييسكو انترناشيونال "شركة تابعة" شركة ذات مسؤولية محدودة- بمعرفة مراقب الحسابات الاخر والذي اصدر تقرير بدون تحفظ على تلك القوائم وقد اعتمدنا بصفة اساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركة على تقرير مراقب الحسابات الاخر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٨ أغسطس ٢٠٢٢

أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧
سجل المحاسبين والمراجعين بالجهاز المركزى للحسابات 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



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٦٥,١٤٨,١٧٨	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	(٧)	استثمارات في أوراق ماليه متاحه للبيع
٥,٣٦٦,٨٨٠	٦,٢٥٤,١٦٩		حق انتفاع
٦٨,٥٣٨,١٩٩	٧١,٧٤٣,٢١٩		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	١٩٠,٦٧٩,٣٩٧	(٨)	الأصول المتداولة
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٥١٠,٨٦٣	(٩)	المخزون
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٢	(١٩)	عملاء وأوراق القبض
١٨,٧٣٤,٦٥٤	١٧,٩٥١,٠٦٣	(١٠)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
١,٦٣٦,٢٧٠	٨,٦٩٨,١٠٢		مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١١)	موردين دفعات مقدمة
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	٢١٢,٤٧٦,٩٨٦	(١٢)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٧٤,٩٨١,٩٤١	٤٣١,٩١٠,٦١٣		النقدية لدى البنوك
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٥٠٣,٦٥٣,٨٣٢		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الام
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٧,١٣٤,٧٣٨	٤٧,١٣٤,٧٣٨		احتياطي قانوني
٢٢,٢٣٦,٨٠٥	٢٢,٢٣٦,٨٠٥		احتياطيات
٦,٦٨٧,٥٨٦	٦,٠١٠,٩٦٢		احتياطي فروق عملة
٣٨٣,٤٧٦	٥٥٤,٢٨٠		الارباح المرحلة
١٣١,٩٣١,١٦٣	١٦٦,٥٣١,٢٦٣		صافي أرباح الفترة / العام
٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	٣٣٦,٢١٨,٠٤٨		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٢,٤٢٥,٦١٧	٦,٧١٠,١٢٥		حقوق الغير مسيطرة
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٣٤٢,٩٢٨,١٧٣		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٥)	مخصصات
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٤٣,٦٣٦,١٥٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٣٢,٤٠٨,٦٩٨	٣٢,٦٦٣,٥٤٧	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٤٨,٦٨٣,٢١٩		ضريبه الدخل
١٣٤,٣٥٠,٩١٣	١٥٥,٣٤٧,٠٨٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤٣,٥٢٠,١٤٠	٥٠٣,٦٥٣,٨٣٢		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف احمد زين



رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الكرووف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨١,٤٤٤,٢٤٦	٨٢٦,٤٩٠,٤٧٣	صافي مبيعات بضائع
١٠,٥٧١,٤٧٧	١٢,١٤٢,٥٧٠	خدمات مبيعة
٦٩٢,٠١٥,٧٢٣	٨٣٨,٦٣٣,٠٤٣	إجمالي إيرادات النشاط
٥١١,٨٣١,٧٨٢	٦٢١,٢٧٥,٩١٠	يخصم:
١٨٠,١٨٣,٩٤١	٢١٧,٣٥٧,١٣٣	تكلفة المبيعات
		مجمّل الربح
		يخصم:
٤٢,٠٣٠,٠٣٨	٤٩,٨٠٩,٤٠٨	مصروفات عمومية وأدارية
٧٠٨,٨٦٢	٩١٩,٢٦٧	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
١,٤٣٤,٠٨٨	١,٥٣٢,٨٩٣	الاملاك و الاستهلاك الإداري
١,٨٢٧,٩٩١	٢,٢١٨,٢٥١	المساهمة التكافلية
٤٦,٠٠٠,٩٧٩	٥٤,٤٧٩,٨١٩	
٥,٥٢٨,٢٥٢	٧,٦٦٥,٥٤٣	يضاف:
٩٢٢,٢٢٣	-	فوائد ودائع
٣٠,٤٨٢,٤٨٢	٣٠,٥٤٦,٠١٨	عائد اذون خزانة
٣٦,٩٣٢,٩٥٧	٣٨,٢١١,٥٦١	إيرادات اخرى عادية
١٧١,١١٥,٩١٩	٢٠١,٠٨٨,٨٧٥	صافي أرباح النشاط
		يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
١,٨٥١,٢٧٠	٤٥٩,٨٤٠	ارباح راسماليه
(١,٩٩٠,٠٦٧)	١٤,٩٨٦,٣٤١	أرباح (خسائر) فروق العملة
(١٣٨,٧٩٧)	١٥,٤٤٦,١٨١	
١٧٠,٩٧٥,١٢٢	٢١٦,٥٣٥,٠٥٦	صافي الربح قبل الضريبة
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٤٨,٦٨٣,٢١٩	ضريبة الدخل
٨٠٩,١٤١	٧٥٨,٧٣٧	الضريبة المؤجلة - التزام
١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	١٦٧,٠٩٣,١٠٠	صافي الربح بعد الضريبة
		و يتم توزيعه كالتالي:
١٣١,٩٣١,١٦٣	١٦٦,٥٣١,٢٦٣	نصيب اصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٧١,٢٨٥	٥٦١,٨٣٧	نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرووف مرعي

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي ربح العام
١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	١٦٧,٠٩٣,١٠٠	الدخل الشامل الاخر
(١,١٨٩,٢٩٤)	(٦٧٦,٦٢٤)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
<u>١٣١,٠١٣,١٥٤</u>	<u>١٦٦,٤١٦,٤٧٦</u>	اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأجمالي بعد الحقوق مبسطة جنية مصري	الأجمالي حقوق الغير مبسطة جنية مصري	الأجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنية مصري	أرباح العام جنية مصري	احتياطيات أخرى جنية مصري	احتياطي فروق عملة جنية مصري	أرباح مرحلة جنية مصري	احتياطي خاص (علاوة إصدار) جنية مصري	الإحتياطي التقويمي جنية مصري	رأس المال جنية مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٨٢,٢٥٠,٠٤٦	٢,١٥٤,٣٢٢	٢٨٠,٠٩٥,٧١٤	١٠٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٧,٨٧٦,٨٨٠	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	١٠٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١,١٨٩,٢٩٤)	-	(١,١٨٩,٢٩٤)	-	-	-	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	٢٧١,٢٨٥	١٣١,٩٣١,١٦٣	١٣١,٩٣١,١٦٣	-	(١,١٨٩,٢٩٤)	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,٦١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٦٨٧,٥٨٦	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,٦١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٦٨٧,٥٨٦	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
(١٣٢,٠٦٧,٠٣٠)	(٣٠٦,٦٧١)	(١٣١,٧٦٠,٣٦٠)	(١٣١,٩٣١,١٦٣)	-	-	١٣١,٩٣١,١٦٣	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٣,٣٥٢,٧١٨	٤,٠٢٩,٣٤٢	(٦٧٦,٦٢٤)	-	-	-	(١٣١,٧٦٠,٣٦٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١١٧,٠٩٣,١٠٠	٥١١,٨٢٧	١١٦,٥٢١,٢٦٣	١١٦,٥٢١,٢٦٣	-	(٦٧٦,٦٢٤)	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٣٤٢,٩٢٨,١٧٣	٦,٧١٠,١٢٥	٣٣٦,٢١٨,٠٤٨	١١٦,٥٢١,٢٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٠١٠,٩٦٢	٥٥٤,٢٨٠	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) منسمة للقوائم المالية وتقرأ معها.
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
 اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي
 عظيم الدين
 ناصر عبد الرؤوف مرسي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٠,٩٧٧,١٢٢	٢١٦,٥٣٥,٠٥٥		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٢٤٢,٢٥٥)	-		صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
			تسويات على الأرباح المرحلة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦,١٥٠,٨٦٨	٧,١٦٩,٩٢٧	(٥)،(٨)	اهلاك و استهلاك العام
(١,٩٩٠,٠٦٧)	(١٤,٩٨٦,٣٤١)		(أرباح) خسائر فروق عملة
(١,١٨٩,٢٩٤)	(٦٧٦,٦٢٤)		فروق ترجمة القوائم المالية
-	(٤٥٩,٨٤٠)		أرباح (خسائر) راسماليه
١٧٣,٧٠٦,٣٧٤	٢٠٧,٥٨٢,١٧٧		
(٥٠٦,٣٥٥)	(٨٨٧,٢٨٩)		التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
٢٨,٣٨٨,١٣٢	(٣٨,٤٣٣,٤٥٨)	(٨)	التغير في المخزون
٩١٢,٩٩٢	٥٣,١٣٥	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٦,٤٥٦,٩٩٦)	٧٨٣,٥٩١	(١٠)	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
(٤,٧٨٣)	(٢٧٣)		التغير في اطراف اطراف ذات علاقة
(١٢١,٦٨٦)	(٧,٠٦١,٨٣٢)		التغير في الموردين دفعات مقدمة
٥,٣٩٩,٣٦٥	١٠,٠٢٣,٦٣٢	(١٦)	التغير في موردين واوراق الدفع
٤,٤٧٨,٦٠٩	٣,٩٧٧,٥٢١	(١٧)	التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٢٠٥,٧٩٥,٦٥٢	١٧٦,٠٣٧,٢٠٤		<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة</u>
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٤,٢٦٧,٥٩٤	١٣٨,٠٧١,٦٧١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥,٦١٥,٤٦٩)	(٩,٨٤٢,٦٥٨)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٧١٧,٩٧٣)	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١١)	مقبوضات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢,٧٩٠,٨٠٤	٨١٤,٨٤٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٢٣,٥٤٢,٦٤٢)	٣٧,٤٦٨,٥٦٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	(١٣١,٧٦٠,٣٥٩)		(مدفوعات) توزيعات الأرباح
(١٠٨,٧١٣,٨١٥)	(١٣١,٧٦٠,٣٥٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٢,٠١١,١٣٧	٤٣,٧٧٩,٨٧٥	(١٢)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٣,٧١٠,٧٧٠		النقدية وما في حكمها اول العام
١,٩٩٠,٠٦٧	١٤,٩٨٦,٣٤١		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	٢١٢,٤٧٦,٩٨٦	(١٢)	النقدية وما في حكمها اخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

١- مقدمة

١/١ الشركة الأم

- 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 يونيو 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 بالعملة 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.
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية : تم الاعتماد من قبل مجلس الإدارة

٢/١ الشركة التابعة

تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي:

- اسم الشركة : اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
- الشكل القانوني : شركة منطوق حره ذات مسئولية محدوده.
- نوع الرخصة : تجاره عامه
- رقم الرخصة : ١٠٤٢٤-١٠٠٤٠٤
- الجهة الصادرة للترخيص : حكومة الشارقة
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
- نسبة الملكية : ٦٠%
- السنة المالية : تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي إستخدمت 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 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 مرة بطريقة الاثر التراكمي المعدل والذي يستوجب ان تعترف الشركة بالاثر 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 وبناءا 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 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. ويُدْرَج 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%
١٠% - ١٥%
٢٠%
١٠% - ١٥%
١٠% - ٢٠%
٢٠%

المباني والإنشاءات والمرافق
المباني المقامة على ارض الغير
وسائل نقل وانتقال
عدد وادوات
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 وإمكانية 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 اساس 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 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 الميزانية 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 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. يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر 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.

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 ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ المركز المالي. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص 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).

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 استدلالي 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.

١٢/٢ 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.

١٣/٢ 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 وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين وفي 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.

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة 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 على انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته على بند الاصول الثابتة.

١٨/٢ 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 تتجاوز 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 لصادفي 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 لصادفي 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 لصادفي 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.

١٩/٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠/٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

١- 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

الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه

٢- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود أحد 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 الاستردادية 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 اضمحلال بقيمة الأرباح أو الخسائر. ببند تقدير القيمة الاستردادية 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 عن 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 اضمحلال 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 عن اضمحلال القيمة بقيمة الأرباح أو الخسائر.

٢١/٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة والشركات المستثمر فيها، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

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 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 للإستثمارات.

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 بخطوط 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 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 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- 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.

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 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 وأصحاب 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)
بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٦٥,١٤٨,١٧٨ جنيه مصري بينما كان في:

صفحة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستبعادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٦/٣٠	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/٧/١
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٤,١١٣,٨٤٤	٢١,١٣٨,٤٢٨	١,١١٥,٢٩٢	٢٠,٠٢٣,١٣٦	-	-	٥٥,٢٥٢,٢٧٢
١,٦٢٤,٥٤٢	١٣,٩٣٨,٣٢٨	٨٢٣,٨٨٠	١٣,١١٦,٧١٥	٥٠٢,٢٦٧	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
٩,٣٥١,٩٤٣	٢,٨٧٥,٩٩٣	١,١٦٩,٨٧٧	١,٧٧٤,٨٠٠	٣٧٣,٦٨٤	٧,٧٥٢	١٢,٥٩٣,٨٦٨
١٧,٩٩٠,٦٧١	٤٢,١٤٢,٠٤١	٣,٦٥٣,٨١٤	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	-	٩,٦٠٦,٣٠٥	٥٠,٥٢٦,٤٠٧
٨٧٣,٠٥٦	٤,٨٣٥,٧٤٥	٣٢٢,٤٣١	٤,٥١٣,٣١٤	-	٢٢٨,٦٠١	٥,٤٨٠,٢٠٠
٦٥,١٤٨,١٧٨	٨٤,٩٣٠,٥٣٥	٧,٠٨٥,٢٩٤	٧٨,٣٦٦,١٩٢	٨٧٥,٩٥١	٩,٨٤٢,٦٥٨	١٤١,١١٢,٠٠٦

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

صفحة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستبعادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢١/٦/٣٠	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٠/٧/١
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٥,٢٢٩,١٣٦	١٩,٢٤٥,٠٧٠	١,٣٥٦,٤٤١	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	٣,٣٩٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧
٢,٤٤٧,٩٢٢	١٢,٧٦٦,٨١٤	٨٤٩,٨٩١	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١٠,٨٦٩,٠٦٨	١,٧٢٤,٨٠٠	٢٧١,٢٦٤	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	١٠,١٣١,٧٤٧	٢,٤٦٢,١٢١
١٢,٠٣٨,١٨٠	٣,٢٩٦,٣٥٧	٢,٢٩٦,٣٥٧	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠٩,٧٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٠٨٣,١١٠
٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	٢٩٢,٢٨٢	٥,٤٨٠,٢٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٧٢,٩٨٨,٣٣٣	٦,٠٦٦,٢٣٥	١٤١,١١٢,٠٠٦	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,٠١٦,٧٤٧	١٣٢,٤٨٩,١٣٥

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح أو الخسائر

بلغت استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح أو الخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي:		نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	حصة	شركة ايتاكو
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٤,٩٠%	٥	٢,٥٠٠	
جنيه مصري	جنيه مصري			٢,٥٠٠	
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠			٢,٥٠٠	
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠			٢,٥٠٠	

٧- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول يونيو ٢٠٠١ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦ بلغ رصيد حق الانتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٣٨,٣٧٢ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	فرع مطار شرم الشيخ
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٨,٣٧٢	٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	
٣٣٨,٣٧٢	٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	
٣٣٨,٣٧٢	٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	

٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٠,٦٧٩,٣٩٧ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٢٥,٧٧٠,٨٢٩	١٧١,١٩٨,٧٨٣	١٧١,١٩٨,٧٨٣	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
٢٦,٠٨٦,١٧٤	١٩,٠٣٣,٥٣٣	١٩,٠٣٣,٥٣٣	
١٥١,٨٥٧,٠٠٣	١٩٠,٢٣٢,٣١٦	١٩٠,٢٣٢,٣١٦	
٣٨٨,٩٣٦	٤٤٧,٠٨١	٤٤٧,٠٨١	
١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	١٩٠,٦٧٩,٣٩٧	١٩٠,٦٧٩,٣٩٧	

٩- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥١٠,٨٦٣ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق القبض
٧٤٩,٨٧٨	٦٧٤,٨٣٤	٦٧٤,٨٣٤	
٨١٤,١٢٠	٨٣٦,٠٢٩	٨٣٦,٠٢٩	
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٥١٠,٨٦٣	١,٥١٠,٨٦٣	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٧,٩٥١,٠٦٣ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١٥,٣٧٤	٨٤٨,٠٠٥	إيرادات مستحقة
١,٥٤٧,٤٩٠	١,٠٠١,٨٧٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٥٦٧,٨٦٣	٦,٧٨٣,٩١١	ضرائب خصم مستقطعة
١,٢٤٢,٥٥١	-	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤٧٠,٤٢٥	٤٩,٢٥٣	موردون خدمات دفعات مقدما
٤,٨١٤,٤٨٩	٤,٨١٥,٥٣٢	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
٤,٥٧٦,٤٦٢	٤,٤٥٢,٤٨٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٨,٧٣٤,٦٥٤</u>	<u>١٧,٩٥١,٠٦٣</u>	

١١- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري وبيانها كما يلي:

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	
٢٠٢٢/٦/٣٠	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/٧/١	%		
جنيه مصري			جنيه مصري			
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	١٢,٥٥%	٧-٢٠٢١	ادون حرايه - بيت الاهلي
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	١٣,٠٠%	٨-٢٠٢١	المص.ء اذون خزانه - ١٧٠ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	١٣,٠٠%	٨-٢٠٢١	اذون خزانه - ١٦٨ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	١٣,٠٠%	٨-٢٠٢١	اذون خزانه - ١٦٨ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	١٢,٨٥%	٨-٢٠٢١	اذون خزانه - ٩٠ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	١٢,٨٥%	٩-٢٠٢١	اذون خزانه - ٨٥ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣	١٢,٧٠%	٩-٢٠٢١	اذون خزانه - ٧٩ يوم
-	<u>٤٦,٤٩٦,٣٨١</u>	-	<u>٤٦,٤٩٦,٣٨١</u>			فوائد محقة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق

١٢- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٢,٤٧٦,٩٨٦ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤,٢٠٧,٠٢٢	٥,٤٣٨,٨٠٨	حسابات جارية
١٩,٩١٣,٩٣٢	١١٣,٠٥١,١٤٠	جاري جنيه مصري
٧٤,١٢٠,٩٥٤	١١٨,٤٨٩,٩٤٨	جاري عملات أجنبية
٦٣,٠٦٣,٨٦٢	٧٦,٤٨١,١٨٦	ودائع لأجل
١٦,٥٢٥,٩٥٤	١٧,٥٠٥,٨٥٢	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٩٣,٩٨٧,٠٣٨	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
<u>١٥٣,٧١٠,٧٧٠</u>	<u>٢١٢,٤٧٦,٩٨٦</u>	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣- 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	٠,٧٦٦	٧١,٧٦٧,٢٦٠
٧٨,٧٥٠	١	٠,٠٠١	٧٨,٧٥٠
٢١,٩٠٣,٩٩٠	١	٠,٢٣٤	٢١,٩٠٣,٩٩٠
٩٣,٧٥٠,٠٠٠		١,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

اتحاد العاملين المساهمين
الشركة القابضة للسياحة والفنادق
مساهمون آخرون
الاجمالي

١٤- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٥,٣٧٨,٥٧٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٦٩٣,٦٤٣	١٠,٠٨٢,٢٥٢
٦,٠٩٧,٤٦١	٧,١٦٩,٩٢٧
-	٤٥٩,٨٤٠
٣,٥٩٦,١٨٢	٣,٣٧٢,١٦٥
٨٠٩,١٤١	٧٥٨,٧٣٧
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩

الاهلاك الضريبي
الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه و المصروفات الغير مؤيدة
الفروق المؤقتة عن الارباح الراسمالية
الفروق المؤقتة
سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام
الضريبة المؤجلة اول العام
اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٥- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي :

٢٠٢١/٧/٠١	التدعيم خلال العام	الاستخدام خلال العام	انتفى الغرض منها خلال العام	٢٠٢٢/٦/٣٠
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

١٦- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣,٦٣٦,١٥٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٤٠٤,١٦٦	٣٢,٩٣٢,٩١٢
١٠,٩١١,٢٥٧	٨,٧٠٣,٥٣٢
٧,٢٩٧,١٠٠	١,٩٩٩,٧١١
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٤٣,٦٣٦,١٥٥

موردين بالخارج (عملات أجنبية)
موردين محلي
اوراق الدفع

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١٧- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢,٦٦٣,٥٤٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٧,١٩٢	٥,٠٦٣,٧١٩	دائنو جهات حكومية
١١,٢٢١,٦٠١	١١,٠٠٥,٢٤٤	مصرفات مستحقة
٤,٢١٩,٤٣٢	١٠,٨١٧,٢٣٩	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٢٥١,٦٨٠	٢٦٢,٥٣٤	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٢٠٣	٢,٠٥٤,٦٧٩	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢٤١,٨٨١	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	٢,٢١٨,٢٥١	المساهمة التكافلية
<u>٣٢,٤٠٨,٦٩٨</u>	<u>٣٢,٦٦٣,٥٤٧</u>	

١٨- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠٠,٣١٢,٦٥٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجتب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١,١٩% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٦٠,٠٠٩,٧٧٣ جنيه مصري

١٩- مستحق من أطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٥٩٤,٢٠٢ جنيه مصري تفاصيله كما يلي :

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

٢٠- نصيب السهم في صافي أرباح العام

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح العام في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥٢١ جنيه مصري كما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٩٣١,١٦٣	١٦٦,٥٣١,٢٦٣	صافي أرباح العام
١٢,٤٩٣,٣٦٥	٨,٠٧٨,٧٦٦	نصيب العاملين في الأرباح
٦,٣٢٨,٧٤٥	١٥,٨١٨,٤٠٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
<u>١١٣,١٠٩,٠٥٣</u>	<u>١٤٢,٦٣٤,٠٩٢</u>	نصيب المساهمين في الأرباح
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
<u>١,٢٠٦</u>	<u>١,٥٢١</u>	نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢١- 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 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 ٢٠١٩	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى الان	: الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ٣٠ يونية 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	: 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 .

٢٢- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مكون من مخصص كافي و مناسب

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي