

شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة

٢-١

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٢٢-٩

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المستقلة

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

### إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية حول مراجعة القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الارباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة 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 وعرض 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

تنحصر 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 الناتجة 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.

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
حول مراجعة القوائم المالية المستقلة (تابع)

**الرأي**  
ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة المستقلة في ٣٠ يونية 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 توجيهية الانتباه**  
كما هو موضح بالايضاح رقم (٦) فإنه لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت الشركة باعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ولتفهم اشمل للمركز المالي للشركة فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة .

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**  
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

أحمد يحيى أحمد نيازى

أحمد يحيى أحمد نيازى



سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٣٢٦  
زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ١٢٢٥  
سجل مراقبى حسابات البنوك رقم ١٢  
س . م . م . م . رقم ٥٤٩٤

القاهرة فى : ٨ أغسطس ٢٠٢٢

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٦٥,١٤٨,١٧٨	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢,٩٧٤,٢٦٠	٢,٩٧٤,٢٦٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	(٧)	الاستثمارات المالية
٥,٣٦٦,٨٨٠	٦,٢٥٤,١٦٩		أصول حق انتفاع (بالصافي)
٧١,٥٠٩,٩٥٩	٧٤,٧١٤,٩٧٩		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
١٤٠,٤٤٣,٤٩٩	١٧٤,٧٢٠,٦٦٧	(٨)	الأصول المتداولة
١,٥٦٣,٩٩٨	١,٥١٠,٨٦٣	(٩)	المخزون
٥٩٣,٩٢٩	١,٣٣٤,٥٤٥	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٦,٤٣٢,٩٠٢	(١١)	المستحق لدي اطراف ذات علاقة
١,٦٣٦,٢٧٠	٨,٦٩٨,١٠٢		مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١٢)	موردين دفعات مقدمة
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	٢١٢,٢٥٧,٤٥٢	(١٣)	اصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٦٢,٠٤٥,١٩٣	٤١٤,٩٥٤,٥٣١		نقدية لدى البنوك
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٤٨٩,٦٦٩,٥١٠		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	حقوق المساهمين
٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٢,٢٣٦,٨٠٥	٢٢,٢٣٦,٨٠٥		الاحتياطي القانوني
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥		احتياطيات أخرى
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٣٢٩,١٢٤,٦٢٠		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق المساهمين
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩	(١٥)	الالتزامات غير المتداولة
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩		الضريبة المؤجلة - التزام
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٦)	الالتزامات المتداولة
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٤٣,٦٣٦,١٥٥	(١٧)	مخصصات
٣٢,٠٠٤,٨٤٣	٣٢,٤٨٢,٧٧٨	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٤٨,٦٨٣,٢١٩	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٦٤,٠٥٤	-	(٢١)	ضريبه الدخل
١٣٤,٨١١,١١٢	١٥٥,١٦٦,٣١١		المستحق لأطراف ذات علاقة
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٤٨٩,٦٦٩,٥١٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف زين



رئيس القطاع المالي  
محاسب / تاجر مرعى

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨١,٤٤٤,٢٤٦	٨٢١,٠٣٥,٢٢٤	صافي مبيعات بضائع
١٠,٥٧١,٤٧٧	١٢,١٤٢,٥٧٠	خدمات مبيعة
٦٩٢,٠١٥,٧٢٣	٨٣٣,١٧٧,٧٩٤	إجمالي إيرادات النشاط
		<b>يخصم:</b>
٥١٣,٤٧٢,٧١٧	٦١٧,٤٣٦,١٦٦	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
١٧٨,٥٤٣,٠٠٥	٢١٥,٧٤١,٦٢٨	مجمول الربح
		<b>يخصم:</b>
٤١,٧٢٥,٦٥٠	٤٩,٤٨٩,٠٥٠	مصرفات عمومية وإدارية
١,٤٣٤,٠٨٨	١,٥٣٢,٨٩٣	الإهلاك و الاستهلاك الإداري
٧٠٨,٨٦٢	٩١٩,٢٦٧	رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٢٧,٩٩١	٢,٢١٨,٢٥١	المساهمة التكافلية
٤٥,٦٩٦,٥٩١	٥٤,١٥٩,٤٦١	
		<b>يضاف:</b>
٥,٥٢٨,٢٥٢	٧,٦٦٥,٥٤٣	عوائد ودائع
٩٢٢,٢٢٣	-	عوائد أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٠٣,٤٦١	٥٧٤,٣٠٨	عائد استثمارات ماليه - شركات تابعه
٣٠,٤٧٥,٥١٤	٣٠,٤٣٦,٥٧٢	الإيرادات الأخرى (مرفق رقم ٢)
٣٧,٣٢٩,٤٥٠	٣٨,٦٧٦,٤٢٣	
١٧٠,١٧٥,٨٦٤	٢٠٠,٢٥٨,٥٩٠	صافي أرباح النشاط
		<b>يضاف (يخصم)</b>
١,٨٥١,٢٧٠	٤٥٩,٨٤٠	أرباح رأسمالية
(١,٩٩٠,٠٦٧)	١٤,٩٨٦,٣٤١	أرباح (خسائر) فروق العملة
(١٣٨,٧٩٧)	١٥,٤٤٦,١٨١	
١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	٢١٥,٧٠٤,٧٧١	صافي الربح قبل الضرائب
٨٠٩,١٤١	٧٥٨,٧٣٧	(١٥) الضريبة المؤجله
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	٤٨,٦٨٣,٢١٩	ضريبة الدخل
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	صافي الربح بعد الضريبة
١,١٩٩	١,٥١٩	(٢٠) نصيب السهم في الأرباح

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زيب

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥
-	-
<u>١٣١,٢٦٢,٣٩٣</u>	<u>١٦٦,٢٦٢,٨١٥</u>

صافي ربح العام

الدخل الشامل

اجمالي الدخل الشامل عن العام

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس القطاع المالي

عبدالدون  
محاسب / ناصر مرعي

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

الإجمالي جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطي خاص (علاوة إصدار) جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة	
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	-	-	-	-	أرباح العام	
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
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 طبقاً لقرار الجمعية العامة	
١٦٦,٢٦٢,٨١٥	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	-	-	-	-	أرباح العام	
٣٢٩,١٢٤,٦٢٠	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف زكي

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم
١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	٢١٥,٧٠٤,٧٧١	
٦,١٥٠,٨٦٨	٧,١٦٩,٩٢٧	(٥-٩)
١,٩٩٠,٠٦٧	(١٤,٩٨٦,٣٤١)	
(٤٠٣,٤٦١)	(٥٧٤,٣٠٨)	
(١,٨٥١,٢٧٠)	(٤٥٩,٨٤٠)	
١٧٥,٩٢٣,٢٧١	٢٠٦,٨٥٤,٢٠٩	
(٥٠٦,٣٥٥)	(٨٨٧,٢٨٩)	
٢٥,٤٨٧,٦٤٤	(٣٤,٢٧٧,١٦٨)	
٩١٢,٩٩٢	٥٣,١٣٥	
(٤,٣٥٧,٩١٥)	٥٥٦,٢٤٠	
(١٢١,٦٨٦)	(٧,٠٦١,٨٣٢)	
٥,٣٩٩,٣٦٥	١٠,٠٢٣,٦٣٢	
٤,٩٤٠,٣٦٨	(٣٨٦,١١٩)	
٢٠٧,٦٧٧,٦٨٥	١٧٤,٨٧٤,٨٠٨	
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)	
١٧٦,١٤٩,٦٢٧	١٣٦,٩٠٩,٢٧٦	
(٥,٦١٥,٤٧٠)	(٩,٨٤٢,٦٥٨)	
٤٠٣,٤٦١	٥٧٤,٣٠٨	
(٢٠,٧١٧,٩٧٣)	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٢)
٤,٦٤٢,٠٧٠	٨١٤,٨٤٠	
(٢١,٢٨٧,٩١٣)	٣٨,٠٤٢,٨٧١	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
٤٥,٩٨٢,٢٩٢	٤٣,٦٨٩,٧٥٤	
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٣,٥٨١,٣٥٧	
(١,٩٩٠,٠٦٧)	١٤,٩٨٦,٣٤١	
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	٢١٢,٢٥٧,٤٥٢	(١٣)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى الأرباح قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك واستهلاك العام

فرق العملة

عائد استثمارات في شركات تابعة

أرباح (خسائر) رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغير في التامينات 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 الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ضريبة الدخل المدفوعة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة

(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح او الخسائر

(مدفوعات) مقبوضات من اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

مقبوضات من بيع اصول ثابتة

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات توزيعات الأرباح

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافى التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها اول العام

فروق عملة متعلقة بالنقدية

النقدية وما في حكمها اخر العام

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر مرعى

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف زين



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	صافي ارباح العام (القابلة للتوزيع)
٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	<b>يخصم</b>
		توزيع حصة اولي ٥% من راس المال المصدر والمدفوع
		- ٩٠% حصة المساهمين ٤,٢١٨,٧٥٠ جنيه مصري
		- ١٠% حصة العاملين ٤٦٨,٧٥٠ جنيه مصري
١٢٦,٥٧٤,٨٩٣	١٦١,٥٧٥,٣١٥	الباقى
		<b>يخصم</b>
٦,٣٢٨,٧٤٥	٨,٠٧٨,٧٦٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٢٠,٢٤٦,١٤٩	١٥٣,٤٩٦,٥٤٩	
		توزيع حصة ثانية
		- ٩٠% حصة المساهمين ١٣٨,١٤٦,٨٩٤ جنيه مصري
		- ١٠% حصة العاملين ١٥,٣٤٩,٦٥٥ جنيه مصري
-	-	ارباح مرحلة للعام التالي
		<b>ملخص التوزيع</b>
١١٢,٤٤٠,٢٨٤	١٤٢,٣٦٥,٦٤٤	اجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الارباح
١٢,٤٩٣,٣٦٥	١٥,٨١٨,٤٠٥	اجمالي نصيب العاملين من توزيعات الارباح
٦,٣٢٨,٧٤٥	٨,٠٧٨,٧٦٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف ريسن

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر مرعى

شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

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 - 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 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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٨ أغسطس ٢٠٢٢
- السياسات المحاسبية:**

٢- 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 الحكيمة 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 ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الإقتصادية 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 العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويترجم في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

وقد تم إعادة تقييم ارصدة النقدية بالبنوك وفقاً للأسعار المعلنة للبنك المركزي المصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ ونتج عنها أرباح فروق عملة بمبلغ ١٤,٩٨٦,٣٤١ جنية مصري

### ٣/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله 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 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%	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 وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل. تكاليف الصيانة والإصلاح 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 الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

### ٤/٢ 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 .

### ٥/٢ المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. وتمثل 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.

### ٦/٢ 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 التقييم :

- يحق للشركة الإختيار في إعادة تقييم 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 تقييم 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 التقييم .
- يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تقييمه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تقييمها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تقييم 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 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.

## ٧/٢ 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 على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها .علي وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كانت الشركة :
  - السلطة على المنشأة المستثمر فيها ( أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها ).
  - التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد - القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على 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 على 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 على 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 على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار علي حدة.

ويتم الاعتراف بإيرادات استثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح

### (٢) اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الاولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح 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، بإضافة قيمة الفائدة الفعلية عن العام الى تكلفة الاستثمار.

### ٨/٢ 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 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 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.

### 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 إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد 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.

#### ١١/٢ 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.

#### ١٢/٢ تحقق الإيراد:

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

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

#### (١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و 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 و عند وجود إضمحلال 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 العام التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

#### ١٤/٢ الأرقام المقارنة:

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

#### ١٥/٢ الاحتياطي القانوني:

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

#### ١٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

## ١٧/٢ 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 واثّر 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 الاستداديمية 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.

## 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 الأثار 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 الأمريكي. و ينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية و الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي.

**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 التزمات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الالتزامات 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 الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية و إتاحة 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 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 ٣٠ يونية ٢٠٢٢ :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤,٤٤٦,٩٥٣	١٣٠,١٨٠,٧٣١	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٥٣,٥٨١,٣٥٧)	(٢١٢,٢٥٧,٤٥٢)	<u>يخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
(٤٩,٤٠٤,٤٠٤)	(٨٢,٠٧٦,٧٢١)	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٣٢٩,١٢٤,٦٢٠	حقوق الملكية
٢٤٤,٧١٩,٧٩٤	٢٤٧,٠٤٧,٨٩٩	إجمالي التمويل
(%٢٠)	(٣٣%)	نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل



#### ٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

##### ١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات و الفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي 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 استخدام 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 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- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و بطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطينة 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 الموجلة 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 الأجر ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

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

صفة 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 "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقائمة المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٦٥,١٤٨,١٧٨ جنيه مصري بينما كانت في :

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستعدادات	اهلاك العنق	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستعدادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢/٦/٣٠	خلال العنق	خلال العنق	٢٠٢١/٦/٣٠
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٤,١١٣,٨٤٤	٢١,١٣٨,٤٢٨	-	١,١١٥,٢٩٢	٢٠,٢٢٣,١٣٦	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٢٧٢
١,٢٢٤,٠٤٢	١٣,٩٣٨,٣٢٨	٥٠٢,٢٦٧	٨٣٣,٨٨٠	١٣,٦١٦,٧١٥	١٥,٠٢٢,٣٧٠	٥٠٢,٢٦٧	-	١٦,٠٢٤,٦٣٧
٩,٣٥١,٩٤٣	٢,٨٧٥,٩٩٣	١٨,٦٨٤	١,١٦٩,٨٧٧	١,٧٢٤,٨٠٠	١٢,٢٢٢,٩٣٦	٣٧٣,٦٨٤	٧,٧٥٢	١٢,٥٩٣,٨٦٨
١٧,٩٩٠,٦٧١	٤٢,١٤٢,٠٤١	-	٣,٦٥٣,٨١٤	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	٦٠,١٣٢,٧١٢	-	٩,٦٠٦,٣٠٥	٥٠,٥٢٦,٤٠٧
٨٧٢,٠٥٦	٤,٨٣٥,٧٤٥	-	٣٢٢,٤٣١	٤,٥١٣,٣١٤	٥,٧٠٨,٨٠١	-	٢٢٨,٦٠١	٥,٤٨٠,٢٠٠
٦٥,١٤٨,١٧٨	٨٤,٩٣٠,٥٢٤	٥٢,٩٥١	٧,٠٨٥,٢٩٤	٧٨,٣٦٦,١٩١	١٥٠,٠٧٨,٧١٢	٨٧٥,٩٥١	٩,٨٤٢,٦٥٨	١٤١,١١٢,٠٠٥

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

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستعدادات	اهلاك العنق	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستعدادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠	خلال العنق	خلال العنق	٢٠٢٠/٦/٣٠
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٥,٢٢٩,١٣٦	٢٠,٢٢٣,١٣٦	٥٧٨,٣٧٥	١,٣٥٦,٤٤١	١٩,٢٤٥,٠٧٠	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	٣,٣٦٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧
٢,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦١٦,٧١٥	-	٨٤٩,٨٩١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٦,٠٢٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٢٤,٦٣٧
١٠,٨٦٩,٠٦٨	١,٧٢٤,٨٠٠	-	٢٧١,٢٦٤	١,٤٥٣,٥٣٦	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	١٠,١٣١,٧٤٧	٢,٤٦٢,١٢١
١٢,٠٣٨,١٨٠	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	١٠٩,٧٠١	٣,٢٩٦,٣٥٧	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠٩,٧٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٨٣,١١٠
٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	-	٢٩٢,٢٨٢	٤,٢٢١,٣٢٢	٥,٤٨٠,٢٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩١	٦٨٨,٠٧٦	٦,٠٦٦,٢٢٥	٧٢,٩٨٨,٠٢٢	١٤١,١١٢,٠٠٥	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠١,٧٤٧	١١٧,١٢٢,٧٠٠

\* قرر مجلس الإدارة رقم (٣٤) بجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢١ بيع فرع الشركة بالقاهرة وفقاً لمدم بين الشركة والبنك الزراعي المصري بمبلغ ٥,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٦- الاستثمارات المالية

٦- أ- الاستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الاستثمارات في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٦٠٪	٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠
	٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠

الاستثمارات في شركات تابعه شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

٦- ب- اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح او الخسائر

بلغت الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٠٠

نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٤,٩٠٪	٥ حصة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
		٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
		٢,٩٧٤,٢٦٠	٢,٩٧٤,٢٦٠

شركة ايتاكو

الاجمالي الاستثمارات المالية

٧- اصول حق الأنتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول يونية ٢٠٠١ وتنتهي في اخر مايو ٢٠٢٦

جنيه مصري كما يلي:

٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١
٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	٤٢٣,٠٠٥
٤٢٣,٠٠٥	٣٣٨,٣٧٢	٤٢٣,٠٠٥

فرع شرم الشيخ

٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١٧٤,٧٢٠,٦٦٧ جنيه مصري وقد تم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة و تحت مسؤوليتها طبقاً للاصول المرعية و بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
١٥٥,٢٤٠,٠٥٣	١١٣,٩٦٨,٣٨٨
١٩,٠٣٣,٥٣٣	٢٦,٠٨٦,١٧٥
١٧٤,٢٧٣,٥٨٦	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣
٤٤٧,٠٨١	٣٨٨,٩٣٦
١٧٤,٧٢٠,٦٦٧	١٤٠,٤٤٣,٤٩٩

مخزون غير خالص الرسوم الجمركية  
مخزون خالص الرسوم الجمركية  
وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة  
الاجمالي

٩- العملاء وأوراق القبض

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

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٦٧٤,٨٣٤	٧٤٩,٨٧٨
٨٣٦,٠٢٩	٨١٤,١٢٠
١,٥١٠,٨٦٣	١,٥٦٣,٩٩٨

عملاء  
أوراق القبض

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١٠- المستحق لدى اطراف ذات علاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١,٣٣٤,٥٤٥ جنية مصري تفصيله كما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	شركة ايتاكو
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٢٠٢	تمويل	استثمارات في شركات تابعة	شركة افسكو
-	٧٤٠,٣٤٣			
٥٩٣,٩٢٩	١,٣٣٤,٥٤٥			

تتمثل المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ فى معاملات الشركة مع الشركة 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.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١٦,٤٣٢,٩٠٢ جنية مصري بيانها كالتالى :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات مستحقة
٥١٥,٣٧٢	٨٤٨,٠٠٥	مصرفوات مدفوعة مقدما
١,٥٤٧,٤٩٠	٩٧٤,١٥١	ضرائب خصم مستقطعة
٥,٥٤٢,١٧٠	٦,٧٨٣,٩١١	مصلحة الضرائب
١,٢٤٢,٥٥١	-	موردون خدمات دفعات مقدما
٤٧٠,٤٢٥	٤٩,٢٥٣	اعتمادات مستندية
٣,٨٣٥,٢٨٧	٣,٣٢٥,٠٩٨	ارصدة مدينة أخرى
٤,٥٧٦,٤٦٤	٤,٤٥٢,٤٨٤	
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٦,٤٣٢,٩٠٢	

١٢- اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة فى ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ - جنية مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	المحصل خلال العام	المضاف خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	اذون خزانة - الامارات دبي الوطنى
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	يوليو-٢١	١٢,٥٥	اذون خزانة - ١٧٠ يوم
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	أغسطس-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	أغسطس-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٧ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	أغسطس-٢١	١٢,٩٥	اذون خزانة - ٩٠ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	سبتمبر-٢١	١٢,٨٥	اذون خزانة - ٨٥ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	سبتمبر-٢١	١٢,٧	اذون خزانة - ٧٩ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣			فوائد مستحقة
-	٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	٤٦,٤٩٦,٣٨١			

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١٣- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٢,٢٥٧,٤٥٢

جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤,٢٠٧,٠٢١	٥,٤٣٦,٣٢٨
١٩,٧٨٤,٥٢٠	١١٢,٨٣٤,٠٨٦
٧٣,٩٩١,٥٤١	١١٨,٢٧٠,٤١٤
٦٣,٠٦٣,٨٦٢	٧٦,٤٨١,١٨٦
١٦,٥٢٥,٩٥٤	١٧,٥٠٥,٨٥٢
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٩٣,٩٨٧,٠٣٨
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	٢١٢,٢٥٧,٤٥٢

حسابات جارية

جاري جنيه مصري  
جاري عملات أجنبية

ودائع لأجل

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

١٤- رأس المال

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

البيان	عدد الاسهم	قيمة السهم	النسبة	اجمالي
اتحاد العاملين المساهمين	٧١,٧٦٧,٢٦٠	١	٠,٧٦٦	٧١,٧٦٧,٢٦٠
الشركة القابضة للسياحة والفنادق	٧٨,٧٥٠	١	٠,٠٠١	٧٨,٧٥٠
مساهمون اخرون	٢١,٩٠٣,٩٩٠	١	٠,٢٣٤	٢١,٩٠٣,٩٩٠
	٩٣,٧٥٠,٠٠٠		١,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

١٥- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٣٧٨,٥٧٩

جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٦٩٣,٦٤٣	١٠,٠٨٢,٢٥٢
٦,١٥٠,٨٦٨	٧,١٦٩,٩٢٧
٣٣,٨٣٩	-
٦,١١٧,٠٢٩	٧,١٦٩,٩٢٧
١٩,٥٧٠	٤٥٩,٨٤٠
٣,٥٩٦,١٨٤	٣,٣٧٢,١٦٥
٨٠٩,١٤١	٧٥٨,٧٣٧
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩

الاهلاك الضريبي

الاهلاك المحاسبي

فروق غير المؤيد

الاهلاك المحاسبي بعد استبعاد غير المؤيد

الفروق المؤقتة عن الارباح الرأسمالية

الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي

سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام

الضريبة المؤجلة اول العام

اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

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

١٦- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ فيما يلي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	انتفى الغرض منها خلال العام	الاستخدام خلال العام	التدعيم خلال العام	٢٠٢١/٦/٣٠	
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
<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	

١٧- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣٠ يونية 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	موردون بالخارج (عملات اجنبية)
١٠,٩١١,٢٥٧	٨,٧٠٣,٥٣٢	موردون محلي
٧,٢٩٧,١٠٠	١,٩٩٩,٧١١	اوراق الدفع
<u>٣٣,٦١٢,٥٢٣</u>	<u>٤٣,٦٣٦,١٥٥</u>	

١٨- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٦٠,٤١٧	٥,٠٦٣,٧١٩	دائنو جهات حكومية
١١,٢٢١,٣٥٧	١١,٠٠٥,٢٤٤	مصروفات مستحقة
١٠,١٣٢,٧٤٦	١٠,٨١٧,٢٤١	ارصدة دائنة متنوعة اخرى (جمعيه الاسكان وآخرون)
٢٥١,٦٨٠	٢٦٢,٥٣٤	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٠٥٣	١,٨٧٣,٩٠٨	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢٤١,٨٨١	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	٢,٢١٨,٢٥١	المساهمة التكافلية الاجمالي
<u>٣٢,٠٠٤,٨٤٣</u>	<u>٣٢,٤٨٢,٧٧٨</u>	

١٩- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن السنة المالية حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٤٨,٦٨٣,٢١٩

٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصري	٢٠٢٢/٦/٣٠	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	٢١٥,٧٠٤,٧٧١	٦٦٥,٠٩١	صافي الربح المحاسبي	
(١,٣٠١,٣٦٧)	٦٦٥,٠٩١	٢١٦,٣٦٩,٨٦٢	تسويات علي الربح المحاسبي	
١٦٨,٧٣٥,٧٠٠	٢١٦,٣٦٩,٨٦٢	%٢٢,٥	صافي الوعاء الخاضع للضريبة	
%٢٢,٥	%٢٢,٥	٤٨,٦٨٣,٢١٩	الضريبة المستحقة	
<u>٣٧,٩٦٥,٥٣٣</u>	<u>٤٨,٦٨٣,٢١٩</u>	%٢٣	نسبه الضريبه الفعليه	
<u>%٢٢</u>	<u>%٢٣</u>			

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠- نصيب السهم في صافي أرباح العام

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥١٩ جنيه مصري كما يلي :		بلغ نصيب السهم في صافي أرباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥١٩ جنيه مصري كما يلي :	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٦٦,٢٦٢,٨١٥
٦,٣٢٨,٧٤٥	٨,٠٧٨,٧٦٦	٦,٣٢٨,٧٤٥	٨,٠٧٨,٧٦٦
١٢,٤٩٣,٣٦٥	١٥,٨١٨,٤٠٥	١٢,٤٩٣,٣٦٥	١٥,٨١٨,٤٠٥
١١٢,٤٤٠,٢٨٣	١٤٢,٣٦٥,٦٤٤	١١٢,٤٤٠,٢٨٣	١٤٢,٣٦٥,٦٤٤
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
١,١٩٩	١,٥١٩	١,١٩٩	١,٥١٩

صافي أرباح العام

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

نصيب العاملين في الأرباح

نصيب المساهمين في الأرباح

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢١- المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ الرصيد المستحق الى أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري بيباه كما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	شركة افسكو
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٦٤,٠٥٤	-	مشتريات - مبيعات	شركة تابعة	
٨٦٤,٠٥٤	-			

٢٢- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠٠,٣١٢,٦٥٧ جنيه مصري ويغطاه نقدى مجتب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١,١٩% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٦,٠٠٩,٧٧٣ جنيه مصري

٢٣- الموقف الضريبي

اسم الممول : شركة مصر للأسواق الحرة  
رقم الملف الضريبي : ٥-٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠٠  
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 تكون مخصصات ضريبية محتمله.

١- ضريبة شركات الاموال :

الفتره 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 :

الفتره من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : تم ربط وتسوية الضريبة  
الفتره من ١ يناير ٢٠٢٠ 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:

الفترات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : تم ربط وتسوية الضريبة  
الفترات 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 :

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

٢٤- الموقف القضائي

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	مخزون بضائع اول المدة
٣٩٧,٩١٨,٥٢٨	٥٤٢,٩٥٠,٢٢٠	مشتريات بضائع بغرض البيع
٥٦٣,٢٣٢,٤٨٩	٦٨٣,٠٠٤,٧٨٣	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	١٧٤,٢٧٣,٥٨٦	<u>يخصم</u>
٤٢٣,١٧٧,٩٢٦	٥٠٨,٧٣١,١٩٧	مخزون بضائع اخر الفترة
٩٠,٢٩٤,٧٩١	١٠٨,٧٠٤,٩٦٩	صافي تكلفة البضاعة المباعة
٥١٣,٤٧٢,٧١٧	٦١٧,٤٣٦,١٦٦	<u>يضاف</u>
		مصروفات البيع والتوزيع
		تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الاخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧,٠٩١,٠٣٧	١٧,٧٩٧,٠٧٥	تنشيط مبيعات
١١,٥٤٥,٣٠٤	١١,٥٩٥,٣٩٣	ترويج موردون خارجون
٧٥٥,٥٨١	٣٧٣,٦٢٢	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
٢٨٨,٧٠٦	٢٥٨,٢٩٢	تمويضات مصر للتأمين
٧٩٤,٨٨٦	٤١٢,١٩٠	اخرى
٣٠,٤٧٥,٥١٤	٣٠,٤٣٦,٥٧٢	اجمالي الإيرادات العادية

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف زين

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ناصر مرعي