



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
٢٠٢١/١٢/٣١ م عن النصف السنوي الأول وإعتماده من مجلس إدارة الشركة مساء يوم
الاحد الموافق ٢٠٢٢/٢/٢٠ م

- نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية وذلك طبقا لقواعد القيد وبيانها كالاتي :-
- ١- تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المجمع المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
 - ٢- القوائم المالية المجمعة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 عبدالرؤف



تحريرا في ٢٠٢٢/٢/٢٠ م

106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza

٣١

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

Managing Director: 7480968 - 7497095 Office Tel:

Purchasing Department: 7609770 Tel:

Post office box: 337 Imbaba – Postal code: 12411

Commercial register: 114418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة

ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨

ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥

ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠

ص. ب: ٣٣٧ امبابه – رقم بريدى: ١٢٤١١

سجل تجارى : ١١٤٤١٨ جيزة

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

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

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

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

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

٤ شارع سعد عبد الوارث
النزهة - مصر الجديدة
القاهرة - جمهورية مصر العربية
تليفون : ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧ / ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمتا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

فقرة توجيه إنتباه

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



أحمد يحيى أحمد نيازى

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

س . م . م رقم ٥٤٩٤

القاهرة فى : ٢٠ فبراير ٢٠٢٢

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زين



رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصح مرعي



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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

رئيس مجلس الإدارة

شرف الدين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

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

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

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي

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

| الإجمالي بعد الحقول الغير مسيطرة جنيه مصري | الإجمالي حقوق الغير مسيطرة جنيه مصري | الإجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري | أرباح الفترة جنيه مصري | احتياطيات أخرى جنيه مصري | احتياطى فروق عملة جنيه مصري | أرباح مرحلة جنيه مصري | احتياطى خاص (علاوة إصدار) جنيه مصري | الإحتياطى القانونى جنيه مصري | رأس المال جنيه مصري | الرصيد فى ٢٠٢٠/١/٣١ |
|--|--|---|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|---|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| ٢٨٢,٤٩٢,٣٠١ | ٥,٤٨٦,٦٤٧ | ٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤ | ١٠٨,٧١٣,٨١٥ (١٠٨,٧١٣,٨١٥) | ٧,٣٢٠,٦٧٦ | ٥,٠٤٦,٥٥٨ | ٣٨٣,٤٧٦ ١٠٨,٧١٣,٨١٥ (١٠٨,٨١٤,٩٨٣) | ١٤,٩١٦,١٢٩ | ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ | ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد فى ٢٠٢٠/١/٣١ |
| (١٠٨,٨١٤,٩٨٣) (٥٢٤,٤٥٩) | (١٨١,٥٢١) ٢٧٣,١٢٦ | (١٠٨,٨١٤,٩٨٣) (٣٤٢,٩٣٨) | - ٦٧,٢٢٣,١٩٠ | - ٧,٣٢٠,٦٧٦ | - (٣٤٢,٩٣٨) | - ٢٨٢,٣٠٨ | - ١٤,٩١٦,١٢٩ | - ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ | - ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | المحول للأرباح المرحلة |
| ٦٧,٤٩٦,٣١٦ | ٥,٥٧٨,٢٥٢ | ٢٣٥,٠٧٠,٩٢٣ | ٦٧,٢٢٣,١٩٠ | ٧,٣٢٠,٦٧٦ | ٤,٧٠٣,٦٢٠ | ٢٨٢,٣٠٨ | ١٤,٩١٦,١٢٩ | ٤٦,٨٧٥,٠٠٠ | ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد فى ٢٠٢٠/١/٣١ |
| ٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥ | ٢,٤٢٥,١١٧ | ٣٠٢,١٢٣,٧٦٨ | ١٣١,٩٣١,١٦٣ (١٣١,٩٣١,١٦٣) | ٧,٣٢٠,٦٧٦ | ٦,١٨٧,٥٨٦ | ٣٨٣,٤٧٦ ١٣١,٩٣١,١٦٣ | ١٤,٩١٦,١٢٩ | ٤٧,١٣٤,٧٣٨ | ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ |
| (١٣١,٧٦٠,٩٦٥) ٨٠٨,٩١٥ | ٣,٠٥٧,٢٩٩ ٢٥٤,٥١٩ | (١٣١,٧٦٠,٩٦٥) (٢,٢٤٨,٣٨٤) | - ٩٥,٧٦٩,٢٣٧ | - ٧,٣٢٠,٦٧٦ | - (٢,٢٤٨,٣٨٤) | (١٣١,٧٦٠,٩٦٥) | - ١٤,٩١٦,١٢٩ | - ٤٧,١٣٤,٧٣٨ | - ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | المحول للأرباح المرحلة |
| ٩٦,٠٢٣,٧٥٦ | ٥,٧٢٧,٤٣٥ | ٩٠,٢٩٦,٣٢١ | ٩٥,٧٦٩,٢٣٧ | ٧,٣٢٠,٦٧٦ | ٤,٤٣٩,٢٠٢ | ٥٥٣,٦٧٤ | ١٤,٩١٦,١٢٩ | ٤٧,١٣٤,٧٣٨ | ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ |
| ٢٦٩,٦٢١,٠٩١ | ٥,٧٢٧,٤٣٥ | ٢٦٣,٨٩٣,٦٥٦ | ٩٥,٧٦٩,٢٣٧ | ٧,٣٢٠,٦٧٦ | ٤,٤٣٩,٢٠٢ | ٥٥٣,٦٧٤ | ١٤,٩١٦,١٢٩ | ٤٧,١٣٤,٧٣٨ | ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ |

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

رئيس مجلس الإدارة
أشرف زين

رئيس القطاع المالي
محسب ناصر مرعي

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | إيضاح رقم |
|---------------|---------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٧,٠٠٦,٦٤٢ | ١٢٣,٧١٦,٨٨٩ | |
| ٣,٢٤١,٩٠٤ | ٣,٢٩٠,٤٣٨ | |
| ١,٧٠٧,٦٤٦ | ١,٧٠٠,٧٨٢ | (٥)،(٨) |
| (٣٤٢,٩٣٨) | (٢,٢٤٨,٣٨٤) | |
| ٩١,٦١٣,٢٥٤ | ١٢٦,٤٥٩,٧٢٥ | |
| (١٣٤,٦٠٦) | (١٤٠,٩٧٦) | |
| ٢٩,٥٧٤,٥١٣ | ١٠,٧٨٩,٩٨٨ | (٩) |
| ٨٤٨,٢٣٥ | ٥٥٢,٨٠٣ | (١٠) |
| (٧,٠٨٣,٦٠٢) | ٢,١٢٨,٢١٧ | (١١) |
| - | (٢٧٤) | |
| ٧٥٦,١٤٥ | (٦,٢٣٥,٣٥٠) | |
| ٣,٧٨١,٦٥٧ | (٥,٢٨٤,٦٦١) | (١٧) |
| ٤٠,٧١٢,٧٣٥ | ٦,٣٦٦,٩٧٦ | (١٨) |
| ١٦٠,٠٦٨,٣٣١ | ١٣٤,٦٣٦,٤٤٨ | |
| (٣١,٥٢٨,٠٥٨) | (٣٧,٩٦٥,٥٣٣) | |
| ١٢٨,٥٤٠,٢٧٣ | ٩٦,٦٧٠,٩١٥ | |
| (٣,٠٥١,٦٩٠) | (٧,٠٧٦,٩٩٣) | (٥)،(٨) |
| ٢٥,٧٧٨,٤٠٧ | ٤٦,٤٩٦,٣٨١ | (١٢) |
| ٢٢,٧٢٦,٧١٨ | ٣٩,٤١٩,٣٨٨ | |
| (١٠٨,٨١٤,٩٨٣) | (١٣١,٧٦٠,٩٦٥) | |
| (١٠٨,٨١٤,٩٨٣) | (١٣١,٧٦٠,٩٦٥) | |
| ٤٢,٤٥٢,٠٠٨ | ٤,٣٢٩,٣٣٨ | (١٣) |
| ١٠٩,٧٠٩,٥٦٦ | ١٥٣,٧١٠,٧٧٠ | |
| (١,٧٠٧,٦٤٦) | (١,٧٠٠,٧٨٢) | |
| ١٥٠,٤٥٣,٩٢٨ | ١٥٦,٣٣٩,٣٢٦ | (١٣) |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك واستهلاك الفترة

أرباح (خسائر) فروق عملة

فروق ترجمة القوائم المالية

التغير في التأمينات لدى الغير - طويلة الأجل

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى

التغير في اطراف اطراف ذات علاقة

التغير في الموردين دفعات مقدمة

التغير في موردين واوراق الدفع

التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) توزيعات الأرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها اول الفترة

فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب /ناصر مرعي

| | |
|--|--|
| ١- مقدمة | |
| ١/١ الشركة الام | |
| التأسيس | : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونية ١٩٩٧. |
| السجل التجاري | : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ٤١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧ |
| المركز الرئيسي | : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة. |
| غرض الشركة | : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية 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 البضائع 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 اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢ |
| ٢/١ الشركة التابعة | |
| تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وبيانها كما يلي: | |
| اسم الشركة | : اي اف اس سي او إنترناشيونال.(EFSCO International) |
| الشكل القانوني | : شركة منطوقه حره ذات مسئوليه محدوده. |
| نوع الرخصة | : تجاره عامه |
| رقم الرخصة | : ٠١-٠٤-١٠٤٢٤ |
| الجهة الصادرة للترخيص | : حكومة الشارقة |
| رأس المال المدفوع | : يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون 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 الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ التغييرات في السياسة المحاسبية

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

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

الا انها ليس لها تأثيرا جوهريا علي الارباح المرحلة للقوائم المالية هذه

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

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة:

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

٤/٢ الأصول الثابتة:

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

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

معدل الإهلاك السنوي

٢% - ٢,٥% - ٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية 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 المقدرة 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 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 بصرفه 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 الأولي 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 التوبيب :

- للشركة الاختيار في إعادة توبيب 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 الأولي كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة توبيب 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 التوبيب.
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب 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 توبيبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد توبيبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة توبيب 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) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

عند الاعتراف الاولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او 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 او الخسائر بقائمة الارباح او الخسائر

٢) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتم إثبات الاستثمارات المحفوظ 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 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.

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 للفروض 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 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:

تطبقاً 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 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 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 تتفق علي انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتي تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته علي بند الاصول الثابتة.

١٩/٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل و اثر 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 ايها 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 بقيمة الأرباح او الخسائر . ببند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للاصل. ببند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة . ويتم رد الخسارة الناجمة بن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة بن اضمحلال القيمة بقيمة الأرباح او الخسائر.

٢٠/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الادوات المالية المشتقة لتغطية لخطار 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 والالتزامات 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 انتمائية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي 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 وأصحاب 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 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 الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

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

| صافي تكلفة الأصل في | مجموع الأهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنية مصري | اهلاك الاستيعادات جنية مصري | اهلاك الفترة جنية مصري | مجموع الأهلاك في ٢٠٢١/٧/١ جنية مصري | إجمالي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنية مصري | الاستيعادات خلال الفترة جنية مصري | الإضافات خلال الفترة | التكلفة في ٢٠٢١/٧/١ جنية مصري | أراضي مباني وانشاءات ومرافق وسائل نقل وانتقال عدد ولورات أثاث وتجهيزات كمبيوتر |
|------------------------|---|--------------------------------|---------------------------|---|--|---|-------------------------|-------------------------------------|---|
| ١,١٩٤,٦٢٢ | - | - | - | - | ١,١٩٤,٦٢٢ | - | - | ١,١٩٤,٦٢٢ | |
| ٣٤,٥٨٢,٥٦٩ | ٢٠,٦٦٩,٧٠٣ | ٦٤٦,٥٦٧ | ٢٠,٠٢٣,١٣٦ | ٢٠,٠٢٣,١٣٦ | ٥٥,٢٥٢,٢٧٢ | - | - | ٥٥,٢٥٢,٢٧٢ | |
| ٢,٠٣٥,٩٨٢ | ١٤,٠٢٨,٦٥٥ | ٤١١,٩٤٠ | ١٣,٦١٦,٧١٥ | ١٣,٦١٦,٧١٥ | ١٦,٠٦٤,٦٣٧ | - | - | ١٦,٠٦٤,٦٣٧ | |
| ١٠,٢٨٠,٥٤١ | ٢,٣٢١,٠٧٩ | ٥٩٦,٧٧٩ | ١,٧٢٤,٨٠٠ | ١,٧٢٤,٨٠٠ | ١٢,٦٠١,٦٢٠ | - | ٧,٧٥٢ | ١٢,٥٩٣,٨٦٨ | |
| ١٠,٧٠٤,١٣٣ | ٣٩,٩٢٧,٤٨١ | ١,٤٣٩,٢٥٤ | ٣٨,٤٨٨,٢٢٧ | ٣٨,٤٨٨,٢٢٧ | ٥٠,٦٣١,٦١٤ | - | ١٠٥,٢٠٧ | ٥٠,٥٢٦,٤٠٧ | |
| ٨٥٠,٩٨٨ | ٤,٦٦٧,٣٩٦ | ١٥٤,٠٨٢ | ٤,٥١٣,٣١٤ | ٤,٥١٣,٣١٤ | ٥,٥٦٣,٣٨٤ | - | ٨٢,١٨٤ | ٥,٤٨١,٢٠٠ | |
| ٥٩,٦٩٣,٨٣٥ | ٨١,٦١٤,٣١٤ | ٣,٢٤٨,١٢٢ | ٧٨,٣٦٦,١٩٢ | ٧٨,٣٦٦,١٩٢ | ١٤١,٣٠٨,١٤٩ | - | ١٩٦,١٤٣ | ١٤١,١١٢,٠٠٦ | |

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

| صافي تكلفة الأصل في | مجموع الأهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري | اهلاك الاستيعادات جنية مصري | اهلاك العام جنية مصري | مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/٧/١ جنية مصري | إجمالي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري | الاستيعادات خلال العام جنية مصري | الإضافات خلال العام | التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١ جنية مصري | أراضي مباني وانشاءات ومرافق وسائل نقل وانتقال عدد ولورات أثاث وتجهيزات كمبيوتر |
|------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|---|---|--|------------------------|-------------------------------------|---|
| ١,١٩٤,٦٢٢ | - | - | - | - | ١,١٩٤,٦٢٢ | - | - | ١,١٩٤,٦٢٢ | |
| ٣٥,٢٢٩,١٣٦ | ٢٠,٠٢٣,١٣٦ | ١,٣٥٦,٤٤١ | ١٩,٢٤٥,٠٧٠ | 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 | ١٢,٧٦٦,٨٢٤ | ١٦,٠٦٤,٦٣٧ | - | - | ١٦,٠٦٤,٦٣٧ | |
| ١٠,٨٦٩,٠٦٨ | ١,٧٢٤,٨٠٠ | ٢٧١,٢٦٤ | ١,٤٥٣,٥٣٦ | ١,٤٥٣,٥٣٦ | ١٢,٥٩٣,٨٦٨ | - | ١٠,١٣١,٧٤٧ | ٢,٤٦٢,١٢١ | |
| ١٢,٠٣٨,١٨٠ | ٣٨,٤٨٨,٢٢٧ | ٣,٢٩٦,٣٥٧ | ٣٥,٣٠١,٥٧١ | ٣٥,٣٠١,٥٧١ | ٥٠,٥٢٦,٤٠٧ | ١٠٩,٧٠١ | ٥٥٢,٩٩٨ | ٥٠,٠٨٣,١١٠ | |
| ٩٦٦,٨٨٦ | ٤,٥١٣,٣١٤ | ٢٩٢,٧٨٢ | ٤,٢٢١,٠٣٢ | ٤,٢٢١,٠٣٢ | ٥,٤٨٠,٢٠٠ | - | ١٩٤,٠٠٢ | ٥,٢٨٦,١٩٨ | |
| ٦٢,٧٤٥,٨١٤ | ٧٨,٣٦٦,١٩٢ | ٦,٠٦٦,٢٢٥ | ٧٢,٩٨٨,٠٣٣ | ٧٢,٩٨٨,٠٣٣ | ١٤١,١١٢,٠٠٦ | ٣,٤٧٨,٨٧٦ | ١٢,١٠١,٧٤٧ | ١٣٢,٤٨٩,١٣٥ | |

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

التكوين السلعي

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

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

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

٨- حق الانتفاع

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

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

٩- المخزون

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

١٠- عملاء وأوراق القبض

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

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

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

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

١٢- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

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

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

١٣- النقدية لدى البنوك

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

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

١٤- رأس المال

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

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

اتحاد العاملين المساهمين
الشركة القابضة للسياحة والفنادق
مساهمون آخرون
الاجمالي

١٥- الضريبة المؤجلة

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

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

١٦- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | 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 ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,٣٢٧,٨٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

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

١٨- دائون وحسابات دائنة اخرى

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

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

١٩- الالتزامات العرضية

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

٢٠- مستحق من اطراف ذات العلاقة

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

٢١- نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

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

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

٢٢- الموقف الضريبي

| | |
|-----------------------|---|
| اسم الممول | : شركة مصر للاسواق الحرة |
| رقم الملف الضريبي | : ٥-٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠-٠٠٥٠ |
| رقم البطاقة الضريبية | : ١٠٠-٠٦٤-٦٢٠ |
| المأمورية التابعة لها | : مركز كبار الممولين |
| المستشار المالي | : الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله. |

أ- ضريبة شركات الاموال :

| | |
|---|--|
| : تم ربط وتسوية الضريبة | الفترة من بدء النشاط و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ |
| : تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب. | الأعوام المالية من ٢٠١٥ حتى الان |

ب- ضريبة كسب العمل :

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

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

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

د- ضريبة الدمغة :

| | |
|---|--|
| : تم تسوية الضريبة على كافة ملفات الشركة حتى صدور القانون المعدل لضريبة الدمغة | الفترة من ٢٠٢٠ حتى يونيو ٢٠٢٠ |
| : الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية . | الفترة منذ صدور القانون المعدل وحتى الان |

٢٣- الموقف القضائي

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

٢٤- الاحداث الهامة

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر سلبا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وسوف يؤدي ذلك الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الاحداث أصابت جمهورية مصر العربية لذا فإنه يتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الأحداث على وضعها الاقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أى اضمحلال في الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر مرعي