

شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم	المحتويات
الصفحة	تقرير فحص محدود
١	
٣	قائمة المركز المالي المستقله في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل (الارباح والخسائر) المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥	قائمة الدخل الشامل المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقله عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



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

#### المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفقه لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الارباح او الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية

#### الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٨ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
محمد عادل ناصف  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢١/٦/٣٠ - جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٦١,١٩٤,١٣١	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٣,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٤٢٣,٠٠٥	٤٠١,٨٤٧	(٩)	اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر
٥,٣٦٦,٨٨٠	٦,١١٢,١٣٦	(٩)	حق انتفاع (بالصافي)
٧١,٥٠٩,٩٥٩	٧٣,٨٠٢,٣٧٤		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٠,٤٤٣,٤٩٩	١٤١,٠٣٧,٥٥٤	(١٠)	المخزون
١,٥٦٣,٩٩٨	١,١٤٥,٧٤٨	(١١)	عملاء وأوراق القبض
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٠٦٦	(١٢)	المستحق لدي اطراف ذات علاقة
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٩,١٩٣,١٤٣	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٦٣٦,٢٧٠	١,٨٦١,٥٨٩	(١٤)	موردين دفعات مقدمة
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	(١٤)	اصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	١٥٤,٤٨٤,٤٧٠	(١٥)	نقدية لدى البنوك
٣٦٢,٠٤٥,١٩٣	٣١٨,٣١٦,٥٧٠		اجمالي الأصول المتداولة
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٣٩٢,١١٨,٩٤٤		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٤٦,٣٨٩,٦٨١		صافي ارباح الفترة
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٢٠٩,٢٥١,٤٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصصات
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٤٣,٩٢٠,٠٣٤	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	١٣,٤٦٧,٩٧٢	(٢١)	ضريبه الدخل
٨٦٤,٠٥٤	٧٨٥,٧٧٧	(٢٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣٢,٠٠٤,٨٤٣	٨٩,٧٠٩,٦٧٤	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٣٤,٨١١,١١٢	١٧٨,٢٤٧,٦١٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٣٣,٥٥٥,١٥٢	٣٩٢,١١٨,٩٤٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

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

- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زليين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١,٣٢٣,٣٨٦	٢٣٢,٢١٢,٠٩٦	صافي مبيعات بضائع
١,٩٥٥,٢٧٢	٢,٥٣٥,١٤١	خدمات مبيعة
١٤٣,٢٧٨,٦٥٨	٢٣٤,٧٤٧,٢٣٧	إجمالي إيرادات النشاط
		<b>يخصم:</b>
١١٠,٦٣٣,٩٤٨	١٧١,٩٢٣,٠٧١	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
٣٢,٦٤٤,٧١٠	٦٢,٨٢٤,١٦٦	مجمّل الربح
		<b>يخصم:</b>
١٠,٠٧٣,٨٠٠	١٢,٠٠٠,٦٧٥	مصروفات عمومية وأدارية
٣٩٥,٥٥٤	٣٨٠,٢٠٩	الإهلاك و الاستهلاك الإداري
١٦٧,٤٦٦	٢٠٩,٤٩٢	رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٨٣,١٩٣	٦١٤,٤٩٢	المساهمة التكافلية
١١,٠٢٠,٠١٣	١٣,٢٠٤,٨٦٨	
		<b>يضاف:</b>
١,٧٥٣,٢٧٢	٢,٩٩٣,٧٨١	عوائد ودائع
٨,٢٤٥,٥٩٢	٨,٠٥٥,٨٧٢	الإيرادات الأخرى (مرفق رقم ٢)
٩,٩٩٨,٨٦٤	١١,٠٤٩,٦٥٣	
٣١,٦٢٣,٥٦١	٦٠,٦٦٨,٩٥١	صافي أرباح النشاط
		<b>يضاف (يخصم):</b>
(١,٨٧٦,٩٩٤)	(٨١١,٢٩٨)	خسائر أرباح فروق العملة
(١,٨٧٦,٩٩٤)	(٨١١,٢٩٨)	
٢٩,٧٤٦,٥٦٧	٥٩,٨٥٧,٦٥٣	صافي الربح قبل الضرائب
٦,٦٩٢,٩٧٨	١٣,٤٦٧,٩٧٢	ضريبة الدخل
٢٣,٠٥٣,٥٨٨	٤٦,٣٨٩,٦٨١	صافي الربح بعد الضريبة
٠,٢١٣	٠,٤٢٥	نصيب السهم في الأرباح
	(٢٢)	

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

- تقرير فحص محدود مرفق

رئيس القطاع المالي

عبد الرحمن  
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣,٠٥٣,٥٨٨	٤٦,٣٨٩,٦٨١
<u>٢٣,٠٥٣,٥٨٨</u>	<u>٤٦,٣٨٩,٦٨١</u>

صافي ربح الفترة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف ريس

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	الإجمالي	أرباح العام	أرباح أخرى	احتياطي خاص (علاوة أصدان)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	٢٧١,٧٤١,٢٢٨	١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
أرباح الفترة	٢٣,٠٥٣,٥٨٨	٢٣,٠٥٣,٥٨٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	١٨٥,٩١٥,٣٩٣	٢٣,٠٥٣,٥٨٨	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	٢٩٤,١٢٤,١٩٨	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
أرباح الفترة	٤٦,٣٨٩,٦٨١	٤٦,٣٨٩,٦٨١	-	-	-	-	أرباح الفترة
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٩,٢٥١,٤٨٦	٤٦,٣٨٩,٦٨١	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
اشرف زين

رئيس القطاع المالي  
محاسب / فخر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٧٤٦,٥٦٧	٥٩,٨٥٧,٦٥٣	
١,٦٢٩,٣٨٩	١,٦٤٣,٣١٤	(٥-٩)
١,٨٧٦,٩٩٤	٨١١,٢٩٨	
٣٣,٢٥٢,٩٥٠	٦٢,٣١٢,٢٦٥	
(٦,٦١٦)	(٧٤٥,٢٥٦)	
٦,٩٤٨,٠٢٢	(٥٩٤,٠٥٥)	
(١٤,٨٣٠)	٤١٨,٢٥٠	
١٥٣,٣١٤	(١,٤٦٣,٥٢١)	
(٢,٩٩٦,٣٠٥)	(٢٢٥,٣١٩)	
٣,٦٨٦,٢٦٥	١٠,٣٠٧,٥١١	
٤٥,١٥٢,٦٦٣	٥٧,٦٢٦,٥٥٤	
٨٦,١٧٥,٤٦٣	١٢٧,٦٣٦,٤٢٩	
(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)	
٥٤,٦٤٧,٤٠٥	٨٩,٦٧٠,٨٩٦	
(٢,٥٤٢,١٧٩)	(٣,١٩٠,٤٧٣)	
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٤)
٢٣,٢٣٦,٢٢٨	٤٣,٣٠٥,٩٠٨	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
(١٠٨,٨٧٩,٤٢٣)	(١٣١,٢٦٢,٣٩٣)	
(٣٠,٩٩٥,٧٩٠)	١,٧١٤,٤١١	
١٠٩,٥٨٩,١٣٣	١٥٣,٥٨١,٣٥٧	
(١,٨٧٦,٩٩٤)	(٨١١,٢٩٨)	
٧٦,٧١٦,٣٤٩	١٥٤,٤٨٤,٤٧٠	(١٥)

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



## شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ١- مقدمة

- التأسيس** : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونية ١٩٩٧.
- السجل التجارى** : سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسى** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - 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 فى معارض البيع فى الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفى داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن فى الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية فى الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية** : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٨ نوفمبر ٢٠٢١

### ٢- السياسات المحاسبية:

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

#### ١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين ذات العلاقة و التي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية و التي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول و الإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة و الأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

#### ٢/٢ 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) " الايرادات من العقود مع العملاء "

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

الا انها ليس لها تأثيرا جوهريا علي الارباح المرحلة للقوائم المالية هذه وبناءا علي قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات المالية علي القوائم المالية حتي موعد اقصاه ٣١ 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 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. ويدرج في قائمة الدخل وأرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

#### ٤/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة. يتم إستخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول :-

#### معدل الإهلاك السنوي

٢ - ٢,٥% - ٥%	المباني والانشاءات والمرافق
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ١٥%	عدد ودوات
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 الإقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدر عند إقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

#### ٥/٢ اصول حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضى لتلك الأصول أيهما أقل .

#### ٦/٢ المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام و المصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون بقيمة الراكد أو البطيء أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.



## ٧/٢ الأصول المالية:

### (١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

### (٢) إعادة التوبيب :

- يحق للشركة الإختيار في إعادة توبيب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شراؤها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة توبيب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التوبيب .
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل 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 و المديونات على أساس تاريخ إعادة توبيب 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.

## ٨/٢ الإستثمارات المالية

### (١) الإستثمارات في الشركات التابعة

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



بشكل عام ، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة علي المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك - :

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الاصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها

- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الاخرى

- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (٣) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

### ٩/٢ المدينون التجاريون:

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

ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.



يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر و الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإئتمان الممنوحة .

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

#### **١٠/٢ النقدية وما في حكمها:**

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

#### **١١/٢ المخصصات:**

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام.

#### **١٢/٢ الدائنون التجاريون:**

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

#### **١٣/٢ تحقق الإيراد:**

يتم الاعتراف بالإيراد بعد انتقال السيطرة علي البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات 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 تادية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها .

#### **(٢) إيرادات الفوائد:**

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



**١٤/٢ توزيعات الأرباح:**

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

**١٥/٢ الأرقام المقارنة:**

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

**١٦/٢ الاحتياطي القانوني:**

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

**١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:**

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

**١٨/٢ الاضمحلال في قيمة الاصول**

**• اضمحلال قيمة الاصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه

**• اضمحلال قيمة الاصول غير المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للاصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للاصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية 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 بقائمة الارباح او الخسائر . ببند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للاصل. ببند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة . ويتم رد الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر.



### ١٩/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

### ٣- إدارة المخاطر المالية

#### ١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة و تتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار و مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة )، و أيضاً مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل 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 الميزانية.

##### ٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و أدوات دين غير مسجلة في أسواق المال و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (١) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية و تتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

##### ٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة سواء البنكية أو تسهيلات الموردين.

#### ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية و ودائع لدى البنوك و الأفراد المتمثلة في حسابات العملاء و أوراق القبض، و يتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني و البنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين و تجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي و الخبرات السابقة في التعاملات و عوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

#### ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية و إتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط 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 يونيو ٢٠٢١ :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤,٤٤٦,٩٥٣	١٥٢,٥٠٣,٢٩٩	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٥٣,٥٨١,٣٥٧)	(١٥٤,٤٨٤,٤٧٠)	<u>يخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
(٤٩,٤٠٤,٤٠٤)	(١,٩٨١,١٧١)	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٤,١٢٤,١٩٨	٢٠٩,٢٥١,٤٨٦	حقوق الملكية
٢٤٤,٧١٩,٧٩٤	٢٠٧,٢٧٠,٣١٥	إجمالي التمويل
-٢٠٪	-٠,٩٦٪	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . ذلك تمثياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك و حساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ب- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

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



**د- ضرائب الدخل:**

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء و في حالة إختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل و مخصص الضرائب المؤجلة في العام التي حدثت فيها تلك الفروق .

**هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

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

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة إستخدام 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 المصنفة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
-٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١,١٩٤,١٣١ جنيه مصري بينما كان في :

صافي تكلفته الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الاملاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	املاك الاستثمارات ٢٠٢١/٩/٣٠	املاك الفترة ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الاملاك في ٢٠٢١/٧/١	إجمالي تكلفته الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	الاستثمارات خلال الفترة ٢٠٢١/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة ٢٠٢١/٧/١	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٤,٩٠٥,٨٥٣	٢٠,٣٤٦,٤١٩	-	٣٢٢,٢٨٣	٢٠,٢٢٦,١٣٦	٥٥,٢٥٢,٧٧٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٧٧٢
٢,٢٤١,٩٥٢	١٣,٨٢٢,٦٨٥	-	٢٠٥,٩٧٠	١٣,٦١٦,٧١٥	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١,٠٥٧,٠٥٤	٢,٠٢٣,٣١٤	-	٢٩٨,٥١٤	١,٧٢٤,٨٠٠	١٢,٥٩٢,٨٦٨	-	-	١٢,٥٩٢,٨٦٨
١١,٣٦٥,٥٤١	٣٩,٢٠٧,١٩٢	-	٧١٨,٩٦٥	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	٥٠,٥٧٢,٧٣٣	-	٤٦,٣٢٦	٥٠,٥٢٦,٤٠٧
٩١٥,٦٠٩	٤,٥٨٨,٧٣٨	-	٧٥,٤٢٤	٤,٥١٣,٣١٤	٥٥٠,٤٣٤٧	-	٢٤,١٤٧	٥٤٨,٢٠٠
٦١,١٩٤,١٣١	٧٩,٩٨٨,٣٤٧	-	١,٦٢٢,١٥١	٧٨,٣٦٦,١٩١	١٤١,١٨٢,٤٧٨	-	٧٠,٤٧٣	١٤١,١١٢,٠٠٥

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٧٤٥,٨١٤ جنيه مصري بينما كان في :

صافي تكلفته الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الاملاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	املاك الاستثمارات ٢٠٢١/٩/٣٠	املاك التمام ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الاملاك في ٢٠٢٠/٧/١	إجمالي تكلفته الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	الاستثمارات خلال الفترة ٢٠٢١/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة ٢٠٢١/٧/١	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٥,٢٢٩,١٣٦	٢٠,٠٢٢,١٣٦	٥٧٨,٢٧٥	١,٣٥٦,٤٤١	١٩,٢٤٥,١٧٠	٥٥,٢٥٢,٧٧٢	٣,٣٦٩,١٧٥	١,٢٢٢,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧
٢,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦١٦,٧١٥	-	٨٤٩,٨٩١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١,٠٨٦,١٠٦	١,٧٢٤,٨٠٠	-	٢٧١,٢٦٤	١,٤٥٣,٥٣٦	١٢,٥٩٢,٨٦٨	-	١٠,١٣١,٧٤٧	٢,٤٦٢,١٢١
١٢,٠٣٨,١٨٠	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	١٠,٩٧٠,١	٣,٢٩٦,٢٥٧	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١,٠٩٧,٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٨٣٦,١١٠
٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	-	٢٩٢,٢٨٢	٤,٢٢١,٠٣٢	٥٤٨,٢٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨
٦٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩١	٦٨٨,٠٧٦	١,٠٢٦,٢٣٥	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	١٤١,١١٢,٠٠٥	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠٩,٧٤٧	١١٧,١٢٣,٧٠٠

\* قرر مجلس الإدارة رقم (٢٤) بجمعية المنفعة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢١ بيع فرع الشركة بالاقصر وفقا لمقر ميثاق الشركة و البنك الزراعي المصري بمبلغ ٥,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,١٢٠,٠٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

رصيد في ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	المحول لقائمة الدخل جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	رصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري
-	٣,١٢٠,٠٠٠	-	-	٣,١٢٠,٠٠٠
-	٣,١٢٠,٠٠٠	-	-	٣,١٢٠,٠٠٠

اعمال تجديد فرع المهندسين

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري
٦٠٪	٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠
	٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠

شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

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

بلغت الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٠

نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري
٤,٩٠٪	٥ حصة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
		٢,٥٠٠	٢,٥٠٠

شركة ايتاكو

٩- حق الانتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من اول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في اخر مايو ٢٠٢٦  
وبلغ صافي رصيد حق الانتفاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٠١,٨٤٧

صافي التكلفة في ٢٠٢١/٧/١ جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري
٤٢٣,٠٠٥	٢١,١٥٨	٤٠١,٨٤٧
٤٢٣,٠٠٥	٢١,١٥٨	٤٠١,٨٤٧

فرع شرم الشيخ  
الاجمالي



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤١,٠٣٧,٥٥٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٣,٩٦٨,٣٨٨	١١٢,٤٦٦,٨٩٨	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٦,٠٨٦,١٧٤	٢٧,٦٦٤,٣٣٧	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٤٠,٠٥٤,٥٦٢	١٤٠,١٣١,٢٣٥	
٣٨٨,٩٣٦	٩٠٦,٣١٩	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٤٠,٤٤٣,٤٩٨	١٤١,٠٣٧,٥٥٤	الاجمالي

١١- العلاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العلاء واوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,١٤٥,٧٤٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٤٩,٨٧٨	٢٧٣,٣٤٩	عملاء
٨١٤,١٢٠	٨٧٢,٣٩٩	أوراق القبض
١,٥٦٣,٩٩٨	١,١٤٥,٧٤٨	

١٢- المستحق لدى اطراف ذات علاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٩٤,٠٦٦ جنيه مصري تفاصيله كما يلي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٠٦٦	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	شركة ايتاكو
٥٩٣,٩٢٩	٥٩٤,٠٦٦			

١٣- مدنيون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدنيون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩,١٩٣,١٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١٥,٣٧٢	٢٧١,٠٧٦	ايرادات مستحقة
١,٥٤٧,٤٩٠	١,٠٦٠,٤٠٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٥٤٢,١٧٠	٧,٧٥٢,٦٠٧	ضرائب خصم مستقطعة
١,٢٤٢,٥٥١	٨٥٥,٩٠٦	مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة
٤٧٠,٤٢٥	٣٠٧,٩٨٦	موردون خدمات دفعات مقدما
٣,٨٣٥,٢٨٧	٥,٤٠٣,٨٥١	اعتمادات مستندية
٤,٥٧٦,٤٦٤	٣,٥٤١,٣٠٨	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٧٢٩,٧٥٩	١٩,١٩٣,١٤٣	



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ - جنيه مصرى  
وبيانها كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	المحصل خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	اذون خزانة - الامارات ديبى الوطنى
-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	Jul-٢١	١٢,٥٥	اذون خزانة - ١٧٠ يوم
-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	Aug-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٨ يوم
-	٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	Aug-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٧ يوم
-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	Aug-٢١	١٢,٩٥	اذون خزانة - ٩٠ يوم
-	٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨٠١,٣٦٦	Sep-٢١	١٢,٨٥	اذون خزانة - ٨٥ يوم
-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	Sep-٢١	١٢,٧	اذون خزانة - ٧٩ يوم
-	٩٢٢,٢٢٣	-	٩٢٢,٢٢٣			فوائد مستحقة
-	٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	٤٦,٤٩٦,٣٨١			

١٥- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥٤,٤٨٤,٤٧٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى
٥٤,٢٠٧,٠٢١	٢٥,٠٨٥,٢٩٤
١٩,٧٨٤,٥٢٠	٥٢,٦٠١,٣٣٠
٧٣,٩٩١,٥٤١	٧٧,٦٨٦,٦٢٤
٦٣,٠٦٣,٨٦٤	٧٤,٦٠٧,١٣١
١٦,٥٢٥,٩٥٤	٢,١٩٠,٧١٥
٧٩,٥٨٩,٨١٦	٧٦,٧٩٧,٨٤٦
١٥٣,٥٨١,٣٥٧	١٥٤,٤٨٤,٤٧٠

حسابات جارية

جارى جنيه مصرى  
جارى عملات اجنبية

ودائع لأجل

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

١٦- رأس المال

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

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



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٤,٦١٩,٨٤٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦٩٣,٦٤٣	-	الاهلاك الضريبي
٦,١٥٠,٨٦٨	-	الاهلاك المحاسبي
٣٣,٨٣٩	-	فروق غير المؤيد
٦,١١٧,٠٢٩	-	الاهلاك المحاسبي بعد استبعاد غير المؤيد
١٩,٥٧٠	-	الفروق المؤقتة عن الارباح الرأسمالية
٣,٥٩٦,١٨٤	-	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
٨٠٩,١٤١	-	سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام
-	-	الارباح الرأسمالية
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	الضريبة المؤجلة اول العام
٤,٦١٩,٨٤٢	٤,٦١٩,٨٤٢	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢١/٩/٣٠	انتفى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٤,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص قضايا
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٩- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٣,٩٢٠,٠٣٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٤٠٤,١٦٦	٣٢,٩٣٠,٥٦٥	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
١٠,٩١١,٢٥٧	١٠,٩٨٩,٤٦٩	موردون محلي
٧,٢٩٧,١٠٠	-	اوراق الدفع
٣٣,٦١٢,٥٢٣	٤٣,٩٢٠,٠٣٤	



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠- دائون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٩,٧٠٩,٦٧٤ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٧,١٩٢	٤٩,٠٥٤,٠٧٦	دائون جهات حكومية
١١,٢٢١,٣٥٧	٩,٧٣٦,٣٣٨	مصروفات مستحقة
٣,٨١٥,٩٧١	٢٤,١٦٩,٢٢٥	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الاسكان وأخرون)
٢٥١,٦٨٠	٣٩,١٨٨	إيرادات مقدمة
٣,٣٨٨,٠٥٣	٣,٠٥٠,٧٦٥	عملاء دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٥٩٩	١,٢١٧,٥٩٩	تأمينات للغير
١,٨٢٧,٩٩١	٢,٤٤٢,٤٨٣	المساهمة التكافلية
٣٢,٠٠٤,٨٤٣	٨٩,٧٠٩,٦٧٤	الإجمالي

٢١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٤٦٧,٩٧٢ جنيه مصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	٥٩,٨٥٧,٦٥٣	صافي الربح المحاسبي
(١,٣٠١,٣٦٧)		تسويات علي الربح المحاسبي
١٦٨,٧٣٥,٧٠٠	٥٩,٨٥٧,٦٥٣	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٢٢,٥%	٢٢,٥%	الضريبة المستحقة
٣٧,٩٦٥,٥٣٣	١٣,٤٦٧,٩٧٢	نسبه الضريبة الفعليه
٢٢%	٢٣%	

٢٢- نسب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٤٢٥ جنيه مصري كما يلي:

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٠٥٣,٥٨٩	٤٦,٣٨٩,٦٨١	صافي أرباح الفترة
٩١٨,٣٠٤	٢,٠٨٥,١٠٩	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢,٢١٣,٥٢٩	٤,٤٣٠,٤٥٧	نسبب العاملين في الارباح
١٩,٩٢١,٧٥٦	٣٩,٨٧٤,١١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	نسبب السهم من صافي أرباح الفترة
٠,٢١٢	٠,٤٢٥	

٢٣- المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ الرصيد المستحق الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٥,٧٧٧ جنيه مصري بيانها كما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٤,٠٥٤	٧٨٥,٧٧٧	شركة تابعة	مشتريات - مبيعات
٨٦٤,٠٥٤	٧٨٥,٧٧٧	شركة افسكو	

٢٤- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩٤,٠٠٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجتب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١,٤٢% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٦,٤٠٥,٠٧٥ جنيه مصري



شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممه للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠-٠٠٥٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠-٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكون مخصصات ضريبية محتمله.

أ- ضريبة شركات الاموال :

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

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

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

د- ضريبة الدمغة :

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

٢٦- الموقف القضائي

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



مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية  
تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٣٠/٩/٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	مخزون بضائع اول المدة
٨٣,٨٢٠,٢٣٢	١٤٤,٩٤٨,٠٨٠	مشتريات بضائع بغرض البيع
٢٤٩,١٣٤,١٩٣	٢٨٥,٠٠٢,٦٤٣	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	<u>يخصم</u>
١٥٨,٥١٠,٧٥٥	١٤٠,١٣١,٢٣٥	مخزون بضائع اخر الفترة
-	-	
٩٠,٦٢٣,٤٣٨	١٤٤,٨٧١,٤٠٨	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	<u>يضاف / يخصم</u>
٢٠,٠١٠,٥١٠	٢٧,٠٥١,٦٦٣	مصروفات البيع والتوزيع
-	-	
١١٠,٦٣٣,٩٤٨	١٧١,٩٢٣,٠٧١	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الأخرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٣٠/٩/٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤,٢٦٩,٩٥٢	٤,٤٠٨,٦٧٣	تنشيط مبيعات
٣,٦٢٣,١٥٩	٣,٥٢٣,٧٠٢	ترويج موردون خارجون
١٨٤,٧٧٩	٦٢,١١٧	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
٦٢,٦٦٥	٤٢,٢٤٣	تعويضات مصر للتأمين
١٠٥,٠٣٧	١٩,١٣٧	اخرى
٨,٢٤٥,٥٩٢	٨,٠٥٥,٨٧٢	اجمالي الإيرادات العادية

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زكي

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف