

عناية الأستاذة / رشا مصطفى

السادة / البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي المجمع للشركة المنتهى في ٢٠٢٦/٣/٣١ م وإعتماده من مجلس إدارة الشركة مساء يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٦/١١ م ، نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية وذلك طبقا لقواعد القيد وبيانها كآآتي :-

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المجمع المنتهى في ٢٠٢٦/٣/٣١ م.
- ٢- القوائم المالية المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ م حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ م.
- ٣- الإيضاحات المتممة للمركز المالي.

ونشكر لسيادتكم حسن التعاون مع شركتنا
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

رئيس قطاع الحسابات المالية
ومسئول علاقات المستثمرين
محاسب / ناصر عبدالرءوف



تحريرا في ٢٠٢٦/٦/١١ م

شركة مصر للأسواق الحرة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا
تقرير فحص محدود

المحاسبون القانونيون العرب
محمد أنور وشركاه

شركة مصر للأسواق الحرة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣	قائمة (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦



المحاسبون القانونيون العرب
ARAB CHARTERED ACCOUNTANTS

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه"
حول القوائم المالية المجمعة الدورية.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفقه لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمه مصريه"

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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 المجمعة الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

استنادا إلى فحصنا المحدود، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٠٢٦/٠٦/١١



سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤١٦
سجل مراقبى حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٨٦
زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
المحاسبون القانونيون العرب
محمد أنور وشركاه

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول غير المتداولة
٦٤,٤٠٢,٩١٢	٥٨,٠٥٣,١٣٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤,٤٧٣	٢٠,٩٩٨	(٦)	أصول حق انتفاع بالصافي
٨,١٣٣,٨٣٢	١,٣٢٤,٢٢٤		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
٧٢,٦٢١,٢١٧	٥٩,٣٩٨,٣٥٢		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٨١,٩١٢,٥١٥	٥٢٥,٦٣٧,٧٩٥	(٧)	المخزون
٧٣٨,١٣٩	٢٤٤,٠٢٩	(٨)	عملاء وأوراق القبض
٥٢,١٤٦,٠٨٩	٥٠,٧٨٨,٥٢٩	(٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٠,٩٣٣,٧٣٢	١,٠٢٣,١٧١		موردين دفعات مقدمة
٢٩٦,٩٩٣,٧٣١	١٥٠,٣٨٨,٩٩٥	(١٠)	النقدية لدى البنوك
٨٤٢,٧٢٤,٢٠٦	٧٢٨,٠٨٢,٥١٩		اجمالي الأصول المتداولة
٩١٥,٣٤٥,٤٢٣	٧٨٧,٤٨٠,٨٧١		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الأم
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٧,١٣٤,٧٣٨	٤٧,١٣٤,٧٣٨		احتياطي قانوني
٥٧,٢٣٦,٨٠٥	٩٢,٢٣٦,٨٠٥		احتياطيات
٢١,١١٠,٤٤٢	٢٣,٤٨٧,٣٤٢		احتياطي فروق عملة
٢,٢٥٠,٣٤١	٢,٢٥٥,٠٢٤		الأرباح المرحلة
٤٠٠,٣٠٦,٢٠٥	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦		صافي أرباح الفترة / العام
٦٢١,٧٨٨,٥٣١	٤٧٩,٠٦٤,١٧٥		اجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٧,٦٧٨,٩٩٤	١٩,١٦٧,٧٠٣	(١٢)	حقوق الغير مسيطرة
٦٣٩,٤٦٧,٥٢٥	٤٩٨,٢٣١,٨٧٨		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٨٧٥,١٦٨	٦,١٦٤,٩٨٤	(١٣)	الالتزامات غير المتداولة
٦,٨٧٥,١٦٨	٦,١٦٤,٩٨٤		الالتزامات غير المتداولة
٤٥,٣٦٤,١٥٩	٤٥,٣٦٤,١٥٩	(١٤)	مخصصات
٥٧,٩٩١,٥٤٥	٦٤,٨٠١,٧٧٣	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٣٩,٢٧٨,٩٩٦	١٠٧,٦٥٨,٠٧١	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢٦,٣٦٨,٠٣٠	٦٥,٢٦٠,٠٠٦		ضريبة الدخل
٢٦٩,٠٠٢,٧٣٠	٢٨٣,٠٨٤,٠٠٩		اجمالي الالتزامات المتداولة
٩١٥,٣٤٥,٤٢٣	٧٨٧,٤٨٠,٨٧١		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (٧) الى رقم (٢١) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زين

رئيس القطاع المالي

المحاسب / ناصر مرعي

"شركة مصر للأسواق الحرة" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي مبيعات بضائع	٩٨٤,١٧٧,٣٢٧	٩٨٤,١٧٧,٣٢٧	١,٠٠١,٣٤٠,٨٤٤	٢٧٣,٣٣٤,٦٧٨
خدمات مياحة	١٢,٣٨٢,٧٩٢	١٢,٣٨٢,٧٩٢	١٥,٨٦٧,٥٥٥	٩,٤٦١,٤٨٤
إجمالي إيرادات النشاط	٩٩٦,٥٦٠,١١٩	٩٩٦,٥٦٠,١١٩	١,٠١٧,٢٠٨,٣٩٩	٢٨٢,٧٩٦,١٦٢
يخصم:				
تكلفة المبيعات	٦٨٠,٤٣٣,٥٥٩	٦٨٠,٤٣٣,٥٥٩	٦٠٣,٩٤٢,٠٩٥	١٧٥,٧٧٨,٩٤٩
مجمّل الربح	٣١٦,١٢٦,٥٦٠	٣١٦,١٢٦,٥٦٠	٤١٣,٢٦٦,٣٠٤	١٠٧,٠١٧,٢١٣
يخصم:				
مصرفات عمومية وإدارية	٦٩,٢٩٨,٥٦٤	٦٩,٢٩٨,٥٦٤	٥٩,٤٠١,٤٥٣	٢٢,٢٣٢,٤٢٢
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	١,٠٩٩,٩٥٠	١,٠٩٩,٩٥٠	٩١٥,٤٢٧	٣٠١,٧٦٧
المساهمة التكافلية	٢,٥٩٦,٨٢٣	٢,٥٩٦,٨٢٣	٢,٦٣٨,٤٢١	٧٤٠,١١٦
خسائر ائتمانية متوقعة	١١٠,٦١٢	١١٠,٦١٢	.	.
الاهلاك و الاستهلاك الإداري	١,٧٦٥,٧٠٦	١,٧٦٥,٧٠٦	١,٩٠٥,٩٨٣	٥٩٦,٧٠٤
	٧٤,٨٧١,٦٥٥	٧٤,٨٧١,٦٥٥	٦٤,٨٦١,٢٨٤	٢٣,٨٧١,٠٠٩
يضاف:				
فوائد ودائع	١٧,٣٣٢,٩٢٢	١٧,٣٣٢,٩٢٢	١٨,١٤٢,٩١٢	٦,٦٨٦,٩٨٤
إيرادات أخرى عادية	٣٣,٠٩٣,٩٢٥	٣٣,٠٩٣,٩٢٥	٢١,٢٤٧,٧٠٠	٨,٧٤٨,١١١
صافي أرباح النشاط	٢٩١,٦٨١,٧٥٢	٢٩١,٦٨١,٧٥٢	٣٨٧,٧٩٥,٦٣٢	١٥,٤٣٥,٠٩٥
يضاف (يخصم) بنود غير عادية:				
أرباح رأسمالية	.	.	١٦,٠٠٠	.
أرباح (خسائر) فروق العملة	(٦,٤٦١,٣٢٤)	(٦,٤٦١,٣٢٤)	٧,٦٣٦,٨١٢	١٨٨,٨٤٢
صافي الربح قبل الضريبة	٢٨٥,٢٢٠,٤٢٨	٢٨٥,٢٢٠,٤٢٨	٣٩٥,٤٤٨,٤٤٤	١٨٨,٨٤٢
ضريبة الدخل	(٦٥,٢٦٠,٠٠٦)	(٦٥,٢٦٠,٠٠٦)	(٩٧,٥١٩,٢٧٠)	(٢٢,٨٨٠,٦٣٧)
الضريبة المؤجلة	٧١٠,١٨٤	٧١٠,١٨٤	٧,٩١٠,٦٧٦	٤٦٥,٧٧٤
صافي الربح بعد الضريبة	٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	٣٠٥,٨٣٩,٨٥٠	٧٦,٣٥٥,٢٧٨
نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦	٣٠٥,١٢٤,٤٠٥	٧٦,٣٥١,١١٥
نصيب حقوق الأقلية	٤٧٠,٣٤٠	٤٧٠,٣٤٠	٧١٥,٤٤٦	٤,١٦٣

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زين

رئيس القطاع المالي

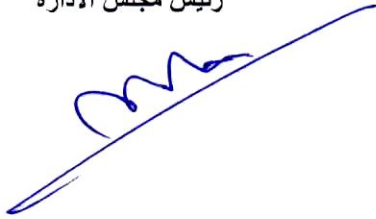
المحاسب / ناصر مرعي

"شركة مصر للأسواق الحرة" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	٣٠٥,٨٣٩,٨٥٠	٧٦,٣٥٥,٢٧٨	٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	صافي ربح الفترة
.	.	.	.	الدخل الشامل
.	.	.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	.	.	الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاملين
.	.	.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
.	.	.	.	ضريبة الدخل المتعلقة ببندود الدخل الشامل الآخر
٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	٣٠٥,٨٣٩,٨٥٠	٧٦,٣٥٥,٢٧٨	٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي

المحاسب / ناصر مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي بعد الحقوق الفرعية	الإجمالي بعد الحقوق الفرعية	الإجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	أرباح الفترة	إحتياطيات أخرى	إحتياطيات عملة	أرباح مرحلة	إجمالي خاص	الإحتياطى القانونى	رأس المال	
الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	الفرع مسيطر	
٥٥٢,٣٢٠,٨١٣	١٧,١٤٧,١١١	٥٣٥,١٧٣,٧٠٢	٣٥٠,٤٠٤,٧٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	٢٠,٣٤٣,٦٤٢	١,٣٠٣,٧٨١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١
(٣١٥,٠٠٥,٤٠٠)	(٧٠٧,٦١٩)	(٣١٤,٣٤٦,٦٢١)	(٣٥٠,٤٠٤,٧٣٦)	-	-	(٣٥٠,٤٠٤,٧٣٦)	-	-	-	المحول للأرباح لمرحلة
١,٧٠٢,١٥٨٣	٥٣٧,٧٢٣	١,١٧٤,٨٦٠	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣٤٦,٣٤٦,٦٢١)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٣,٥٠,٨٣٩,٨٥٠	٧١٥,٤٤٦	٣,٥٠,١٢٤,٤٠٤	٣,٥٠,١٢٤,٤٠٤	-	١,١٧٤,٨٦٠	-	-	-	-	إحتياطى فروق عمل
٥٤٤,٧٠٩,٠٠٥	١٧,٦٨٢,٦٦٠	٥٢٧,٠٢٦,٣٤٥	٣,٥٠,١٢٤,٤٠٤	٤٢,٣٢٠,٦٧٦	٢١,٥١٨,٥٠٢	٢,٣٦١,٨٨٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١
٦٣٩,٤٦٧,٥٢٥	١٧,٦٨٨,٩٩٤	٦٢١,٧٨٨,٥٣١	٤٠٠,٣٠٦,٣٠٥	٤٢,٣٢٠,٦٧٦	٢١,١١٠,٤٤٢	٢,٣٥٠,٣٤١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١
(٣١٥,٧٦٣,٦٦٩)	(٤٦٢,١٤٧)	(٣٦٥,٣٠١,٥٢٧)	(٤٠٠,٣٠٦,٣٠٥)	-	-	٤٠٠,٣٠٦,٣٠٥	-	-	-	المحول للأرباح لمرحلة
٣,٨٥٧,٤١٦	١,٤٨٠,٥١٦	٢,٣٧٦,٩٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤٠٠,٣٠٦,٣٠٥)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٢٠,٦٧٠,٦٠٦	٤٧٠,٣٤٠	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦	-	٢,٣٧٦,٩٠٠	-	-	-	-	إحتياطى فروق عمل
٤٩٨,٣٣١,٨٧٨	١٩,١٦٧,٧٠٣	٤٧٩,٦٤٠,١٧٥	٢٢٠,٢٠٠,٢٦٦	٧٧,٣٢٠,٦٧٦	٢٣,٤٨٧,٣٤٢	٢,٣٥٠,٣٤١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١

الإيضاحات المرفقة من رقم (٧) الى رقم (٢١) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

إشرف زين

رئيس المخطط المحاسبى

المحاسب / ناصر مرسى

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٥,٤٤٨,٤٤٤	٢٨٥,٢٢٠,٤٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
٧,٦٥٥,٨٣١	٧,١٣٣,٢٦٧	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٦,٠٠٠)	-	اهلاك واستهلاك الفترة
(٧,٦٣٦,٨١٢)	٦,٤٦١,٣٢٤	ارباح راسماليه
١,١٧٤,٨٦٠	٢,٣٧٦,٩٠٠	(أرباح) خسائر فروق عملة
-	(١٧,٣٣٢,٩٢٢)	فروق ترجمه القوائم الماليه
٣٩٦,٥٧٦,٣٢٣	٢٨٣,٨٥٨,٩٩٧	فوائد دائنة
٩٤,٥٦٣	٦,٨٠٩,٦٠٨	التغير في التأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
(١٥,٠١١,٠٨٠)	(٤٣,٧٢٥,٢٨٠)	(٧) التغير في المخزون
٨١٤,٣٧٠	٤٩٤,١١٠	(٨) التغير في العملاء وأوراق القبض
٤,٢٨١,٩٧٦	١,٣٥٧,٥٦٠	(٩) التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
١١,١٦٠,٠٨٠	٩,٩١٠,٥٦١	التغير في الموردين دفعات مقدمة
(٣٧,٥٧٥,٣٥٧)	٦,٨١٠,٢٢٨	(١٥) التغير في موردين وأوراق الدفع
٣٩,٢٦٠,٤٨٧	٦٩,٣٩٧,٤٤٥	(١٦) التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٣٩٩,٦٠١,٣٦٢	٣٣٤,٩١٣,٢٢٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة
(١١٤,٢٨٥,٢٩١)	(١٢٦,٣٦٨,٠٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٥,٣١٦,٠٧١	٢٠٨,٥٤٥,١٩٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٣٩,٨٧٢)	(٧٢٠,٠١١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٤٥٠,٠٠٠)	-	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٦,٠٠٠	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	١٧,٣٣٢,٩٢٢	فوائد دائنة محصلة
(١,٨٧٣,٨٧٢)	١٦,٦١٢,٩١١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣١٤,٣٤٦,٦٢١)	(٣٦٥,٣٠١,٥٢٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١٤,٣٤٦,٦٢١)	(٣٦٥,٣٠١,٥٢٢)	(مدفوعات) توزيعات الأرباح
(٣٠٠,٩٠٤,٤٢٣)	(١٤٠,١٤٣,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٥٤,٩٧٩,٢٠٨	٢٩٦,٩٩٣,٧٣١	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧,٦٣٦,٨١٢	(٦,٤٦١,٣٢٤)	(١٠) النقدية وما في حكمها اول الفترة
٢٣١,٧١١,٥٩٧	١٥٠,٣٨٨,٩٩٥	(١٠) فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (٧) الى رقم (٢١) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زين

رئيس القطاع المالي

المحاسب / ناصر مرعي

١- مقدمة ١/١ الشركة الأم

- التأسيس** : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧.
- السجل التجاري** : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسي** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملة الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- رأس المال المدفوع** : يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية** : تم الاعتماد من قبل مجلس الإدارة

٢/١ الشركة التابعة

تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وبيانها كما يلي:

- اسم الشركة** : اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
- الشكل القانوني** : شركة منطقة حرة ذات مسئولية محدودة.
- 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.
- نسبة الملكية** : ٦٠٪
- السنة المالية** : تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٦

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

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

٢/٢ التغيرات 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 على الارباح المرحلة لهذه القوائم المالية.

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

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

(٢) المعاملات والأرصدة:

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

٤/٢ الأصول الثابتة:

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

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

معدل الإهلاك السنوي

٢ - ٢,٥ % - ٥ %

١٠ - ١٥ %

٢٠ %

١٠ - ١٥ %

١٠ - ٢٠ %

٢٠ %

المباني والانشاءات والمرافق

المباني المقامة على ارض الغير

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة 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 وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٥/٢ حق الانتفاع:

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

٦/٢ المخزون:

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

٧/٢ الأصول المالية:

(١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب.
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨/٢ الاستثمارات المالية

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

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الارباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بقائمة الارباح أو الخسائر

(٢) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة- تكلفة الاقتناء- 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 ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ المركز المالي. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الانتماء الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر).

١٠/٢ النقدية وما في حكمها:

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

١١/٢ المخصصات:

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

١٢/٢ الدائنون التجاريون:

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

١٣/٢ تحقق الإيراد:

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

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

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها.

(٢) إيرادات الفوائد:

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

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة 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 الفترة الحالية.

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

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

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٨/٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة، والتي تساوي أو تجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠ % من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي: -

قائمة المركز المالي المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض قائمة المركز المالي المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.
- يتمثل بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة في نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الاقتناء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الاستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:
 - القيمة العادلة لصادفي الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الاستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.
- في حالة زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصادفي أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة موجبة ضمن الأصول طويلة الأجل قائمة المركز المالي المجمعة. عند وجود مؤشرات لاضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الانخفاض وتحمله بالكامل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).
- في حالة زيادة القيمة العادلة لصادفي أصول الشركات التابعة عن تكلفة الاقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح اقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل قائمة (الأرباح أو الخسائر) المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها.

١٩/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتي تصبح الأصول صالحة للاستخدام ثم يتم تعلية علي بند الأصول الثابتة.

٢٠/٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

١- اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

٢- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أقل والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقبلية إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ببند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. ببند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة . ويتم رد الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا ، كان هناك تغيير في ، الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢١/٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها 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 وطباً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

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

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعتة الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية. وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ب- ضرائب الدخل:

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

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

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية). تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- الأصول الثابتة (بالصفي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصفي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٥٨,٠٥٣,١٣٠ جنيه مصري بزيادة كالتالي :

الأصول الثابتة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	الأهلاك المستحق في	الأهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستثمارات	الاضافات	التكلفة في
تقريباً	في	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٧/١	٢٠٢٦/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٥/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٨,٦٧٦,٣٦٩	٣٣,٤٠٦,٥٧٠	٢٤,٧٤٥,٧٠٢	-	٧٤٦,٥٨٨	٢٣,٩٩٩,١١٤	٥٨,١٥٢,١٧٢	-	-	٥٨,١٥٢,١٧٢
١٥,٤٣٣,٨٧٠	١,٥٣١,٧٩٢	١٧,٣٠٢,٠٧٩	-	٤٩٥,٠٠٠	١٦,٧٠٧,٠٧٩	١٨,٧٣٣,٨٧٠	-	-	١٨,٧٣٣,٨٧٠
١,٥٤١,٠٧٩	٦,٥٩٥,٨٩٥	٧,٢٠٩,٢٥٥	-	٩١٢,٦٣١	٦,٢٩٦,٦٢٤	١٣,٨٥٥,١٥٠	-	١٣٢,٤٦٨	١٣,٦٧٢,٦٨٢
٤١,١١١,٠٧٤	١٢,٣٢٠,٧٧٣	٦١,٩٤٣,٧٠٤	-	٤,١١٩,٣٤٢	٥٧,٨٢٤,٣٦٢	٧٤,٢٠٤,٤٧٧	-	٣٤,٨٥٣	٧٣,٩٧٩,١٢٥
٥,٢٨٦,١٩٨	٢,٩٦٣,٤٧٨	٧,٨٢٠,٥١٨	-	٧٩٦,٢٣١	٧,٠٢٤,٢٨٧	١٠,٧٨٣,٩٩٦	-	٢٦٢,٦٩٠	١٠,٥٢١,٣٠٦
٧٢,٠٤٨,٤٩١	٥٨,٠٥٣,١٣٠	١١٨,٩٢١,٣٥٧	-	٧,٠٩٩,٧٩٢	١١١,٨٥١,٤٦٥	١٧٦,٩٧٤,٣٨٧	-	٧٢٠,٠١١	١٧٦,٢٥٤,٣٧٧
الأصول الثابتة	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	الأهلاك المستحق في	الأهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإستثمارات	الاضافات	التكلفة في
تقريباً	٢٠٢٥/١/٣٠	٢٠٢٥/١/٣٠	٢٠٢٥/١/٣٠	٢٠٢٥/٧/١	٢٠٢٥/٧/١	٢٠٢٥/٧/١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٤/٧/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٨,١٧٦,٢٦٩	٣٤,١٥٢,١٥٨	٢٣,٩٩٩,١١٤	-	٩٨٥,٧٨٤	٢٣,٠١٣,٣٣٠	٥٨,١٥٢,١٧٢	-	٢,٩٠٠,٠٠٠	٥٥,٢٥٢,١٧٢
١٣,٨٨٥,٤٨٠	٢,٠٢٦,١٧٢	١٦,٧٠٧,٠٧٩	-	٨٣٤,٩٠٣	١٥,٨٧٢,١٧٦	١٨,٧٣٣,٨٧٠	-	-	١٨,٧٣٣,٨٧٠
١,٥٣٩,٩٩٧	٧,٢٧٦,٠٥٨	٦,١٩٦,١٢٤	-	١,٣٠١,٥٠٧	٥,٠٦٥,١١٧	١٣,٦٧٢,٦٨٢	-	١٩٤,٩٤٠	١٣,٤٧٧,٧٤٢
٣٥,٦١٩,٧٩٦	١٦,١٥٥,٣٦٢	٥٧,٨٢٤,٣٦٢	-	٥,٨٩٣,٠١٥	٥٢,٠٠٤,٨٤٧	٧٣,٩٧٩,١٢٥	٧٢,٥٠٠	٦٨٠,٦٩٧	٧٣,٢٧٢,٤٢٨
٤,٩٣١,٠٩١	٣,٤٩٧,٠١٩	٧,٠٢٤,٢٨٧	-	١,٠١٣,٠٦٢	٦,٠١١,٢٢٥	١٠,٥٢١,٣٠٦	-	٥٧١,٤٩٧	٩,٤٤٩,٨٠٩
٦٤,٦٤٢,٦٣٣	٦٤,٤٠٢,٩١٢	١١١,٨٥١,٤٦٦	٧٢,٥٠٠	٩,٩٢٨,٢٧٠	١٠١,٩٩٦,٦٩٥	١٧٦,٩٧٤,٣٧٧	٧٢,٥٠٠	٤,٣٤٧,١٣٤	١٧٦,٩٨٠,٧٤٣

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصفي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٦٤,٤٠٢,٩١٢ جنيه مصري بزيادة كالتالي :

أرضي
مباني ولشاعات ومرافق
وسائل نقل والتقال
عدد وأثاثات
أثاث وتجهيزات
كمبيوتر

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- أصول حق انتفاع بالصفافى

يتمثل أصول حق انتفاع بالصفافى فى قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول يونية ٢٠٠١ وتنتهى فى آخر مايو ٢٠٢٦
بلغ رصيد حق الانتفاع فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٠,٩٩٨ جنيه مصرى كما يلى:

الرصيد فى ٢٠٢٥/٧/١ جنيه مصرى	الاستهلاك خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى
٨٤,٤٧٣	٦٣,٤٧٥	٢٠,٩٩٨
٨٤,٤٧٣	٦٣,٤٧٥	٢٠,٩٩٨

فرع مطار شرم الشيخ

٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٥٢٥,٦٣٧,٧٩٥ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	
٤٤٣,٦١٦,٣٠٥	٤٩٤,٧٠١,٢٨١	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٣٦,٤٤٤,٠٠٨	٢٨,٥٠٧,٣٠٦	مخزون خالص الرسوم الجمركية
٤٨٠,٠٦٠,٣١٣	٥٢٣,٢٠٨,٥٨٧	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١,٨٥٢,٢٠٢	٢,٤٢٩,٢٠٨	
٤٨١,٩١٢,٥١٥	٥٢٥,٦٣٧,٧٩٥	

٨- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٤٦,٤٥٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	
٥٨١,٤٣٥	١٥٢,٠٧٩	عملاء
١٥٦,٧٠٤	٩٤,٣٧١	أوراق القبض
٧٣٨,١٣٩	٢٤٦,٤٥٠	
-	٢,٤٢١	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٧٣٨,١٣٩	٢٤٤,٠٢٩	

٩- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٥١,٠١١,٣٢٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	
١,٩٥٥,٠٤٩	١,٠٥٤,٤٥٥	ايرادات مستحقة
٢,٧٩١,٣٥٨	٢,٢١٦,٩١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٧,١٠٨,٣٦٢	١٨,٢٦٩,٩٧٦	ضرائب خصم مستقطعة
٢,٥٧٥,٩٦٣	١,٩٣١,٥٦٩	مصلحة الضرائب على المبيعات
١,٢٢٣,٠٣٩	٨٤٥,١١٥	موردون خدمات نفقات مقدمة
٢٨,٤٣٤,٢٢٢	١٢,٣٧٨,٩٠٠	موردون نفقات مقدمة - اعتمادات مستندية
٨,٠٥٨,٠٩٦	١٤,٣١٤,٣٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٥٢,١٤٦,٠٨٩	٥١,٠١١,٣٢٠	
-	٢٢٢,٧٩١	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٥٢,١٤٦,٠٨٩	٥٠,٧٨٨,٥٢٩	

(١٠) النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٥٠,٣٨٨,٩٩٥ جنيه مصري وبياناتها كالتالي:

٣٠/٠٦/٢٠٢٥	٣١/٠٣/٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨,٤٤٧,٢٣٧	١٣,٢٥٠,٨٦٥
٦٥,١٦٦,٦٠٧	٤٣,٣٧٧,٨٤٧
١٣٣,٦١٣,٨٤٤	٥٦,٦٢٨,٧١٢
١٦٣,٦٩٣,٥٥١	٩٣,٨٠٥,١٠٨
-	-
١٦٣,٦٩٣,٥٥١	٩٣,٨٠٥,١٠٨
٢٩٧,٣٠٧,٣٩٥	١٥٠,٤٣٣,٨٢٠
٣١٣,٦٦٤-	٤٤,٨٢٥-
٢٩٦,٩٩٣,٧٣١	١٥٠,٣٨٨,٩٩٥

حسابات جارية

جاري جنيه مصري

جاري عملات أجنبية

ودائع لأجل

ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب

ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب

يخصم

خسائر التمتانية

(١١) 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 موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

إجمالي	النسبة	قيمة السهم	عدد الأسهم
٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧٦,٥٥%	١	٧١,٧٦٧,٢٦٠
٧٨,٧٥٠	٠,٠٨%	١	٧٨,٧٥٠
٢١,٩٠٣,٩٩٠	٢٣,٣٦%	١	٢١,٩٠٣,٩٩٠
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١		٩٣,٧٥٠,٠٠٠

(١٢) نصيب حقوق الأقلية

بلغ نصيب حقوق الأقلية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٩,١٦٧,٧٠٣ جنيه مصري وبياناتها كالتالي:

٣٠/٠٦/٢٠٢٥	٣١/٠٣/٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٨١,١٧٣	١,٩٨١,١٧٣
١٤,٢٤٦,٧٨٧	١٥,٨٣١,٣٨٧
١,١٥٥,٤٦٣	١,٣٤٦,٩٥٠
-٦٩٥,٩٥٢	-٤٦٢,١٤٧
٩٩١,٥٢٣	٤٧٠,٣٥٠
١٧,٦٧٨,٩٩٤	١٩,١٦٧,٧٠٣

رأس المال

فرق العملة

الاحتياطي

أرباح مرحلة

أرباح الفترة

الإجمالي

(١٦) دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٠٧,٦٥٨,٠٧١ جنيه مصري ببيانها كالتالي :

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٧٠,١٨٥	٢١,٧٠٣,٣٢٢	دائنو جهات حكومية
٧,٦٠٣,٧٧٥	٦,٢٠٨,٦٩٤	مصرفات مستحقة
٨,٧٨٦,٧٢٥	٧٢,٧٣٥,١٥٨	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٥٣٣,٤٧٩	٤٢٥,٨٤٧	إيرادات مقدمة
١,٨٧٥,٧٠٧	٣,٧١٢,٨٦٩	عملاء دفعات مقدمة
٥٨٤,١٣٢	٢٧٥,٣٥٨	تأمينات للغير
٣,٥٢٤,٩٩٣	٢,٥٩٦,٨٢٣	المساهمة التكافلية
٣٩,٢٧٨,٩٩٦	١٠٧,٦٥٨,٠٧١	

(١٧) المصروفات العمومية و الادارية

بلغ رصيد المصروفات العمومية و الادارية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٦٩,٢٩٨,٥٦٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥,٦٧٦,٨٩٠	٥٣,٧٧٥,٢٦٤	أجور ومرتببات العاملين بالإدارة
٣٠٧,١٠٣	٢٦٢,٨٧٧	إيجارات الإدارات
٤,٨٩٠,٠٧٨	٥,٦٥٣,٣٩٥	مصروفات تشغيل
٢,٨٤٠,٨٨٥	٣,٥٢٢,٣٣٢	أتعاب مهنية و استشارات تدريب
١,٣٧١,٩١٢	١,٢٤٥,٧٥٢	مصاريف تأمين ومصروفات تمويلية و بنكية
٦٤,٨٠٠	٤٨,٢٢٠	إعلانات للغير أغراض التسويق
٤,٢٤٩,٧٨٦	٤,٧٩٠,٧٢٤	رسوم و مصروفات إدارية أخرى
٥٩,٤٠١,٤٥٤	٦٩,٢٩٨,٥٦٤	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨ - الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٦٠١,٣٦٥,٠٣٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجتب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٣.٠٤% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٧٨,٤١٨,٤٥٢ جنيه مصري

١٩ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢,٠١٣ جنيه مصري كما يلي :		
٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٥,٦١٢,٣١٠	٢٢٠,٤٢٢,٥٧٤	صافي أرباح الفترة
١٥,٠٤٦,٢٤٠	٢٠,٩٦٣,٥٨٢	نصيب العاملين في الأرباح
٢٩,٠٥٦,٦٠٧	١٠,٧٨٦,٧٥٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٦١,٥٠٩,٤٦٣	١٨٨,٦٧٢,٢٣٩	نصيب المساهمين في الأرباح
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
٢,٧٨٩	٢,٠١٣	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠ - الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للأسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠٠٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين
المستشار المالي	: الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتملة.

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	: تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من يوليو ٢٠٢٠ حتى الان	: تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى الان	: الشركة تقوم بمسداد الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى الان	: الشركة تقوم بمسداد الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب

د- ضريبة الدمغة :

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

هـ- الضريبة العقارية :

الشركة ملتزمة بمسداد الضريبة العقارية المستحقة بصورة منتظمة طبقا للمطالبات الصادرة من الجهات المختصة.

٢١ - الموقف القضائي

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

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

رئيس القطاع المالي

المحاسب / ناصر مرعي