

**محضر مجلس الإدارة رقم (٢٧٧)**  
**للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية. EAC.**  
**بتاريخ ٢٠١٣/٨/١٩**

اجتمع مجلس ادارة الشركة يوم الاثنين الموافق ٢٠١٣/٨/١٩ في تمام الساعة الثانية والنصف بعد الظهر بمقر الشركة الكائن ٤٦ ش محيي الدين ابو العز - الدقى - جيزة بناء على الدعوة الموجهه من السيد رئيس مجلس الادارة الى السادة الأعضاء وذلك للنظر فى جدول الأعمال التالى :

**اولا:** النظر فى تقرير لجنة المراجعة بالشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٣/٦/٣٠

وقد حضر الاجتماع السادة أعضاء مجلس الادارة وهم :

- |                        |   |
|------------------------|---|
| رئيس مجلس الادارة      | ١- السيد الأستاذ / عادل عبد الفتاح عبد الباسط   |
| نائب رئيس مجلس الادارة | ٢- السيد الأستاذ / محمد السعيد بدوى             |
| العضو منتدب            | ٣- السيد الأستاذ / محمد محمود عبد الحميد مبارك  |
| عضو مجلس الادارة       | ٤- السيدة الأستاذة / سهام عبد الفتاح عبد الباسط |
| أمين السر              | كما حضر الاجتماع السيد / على سيد حسين           |

وقد بدأ الاجتماع برئاسة السيد/ رئيس مجلس الادارة حيث تم استعراض تقرير لجنة المراجعة ومناقشة البنود الواردة بالتقرير وتم الموافقه على القرارات التالية :

**اولا:** التوصية بمتابعة ارصدة العملاء المدينة الأخرى واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات .

**ثانيا:** التوصية بقصر الايداع والصرف بالنسبة للعملاء على حسابات الشركة بالبنوك المختلفة وان يتم التعامل النقدى فى أضيق الحدود .

**ثالثا:** التوصية بعدم استلام اى ايداعات بالدولار الامريكى لحساب العملاء نقدا على ان يتم الايداع اما بشيكات او بحساب الشركة فى البنك

**رابعا:** التأكيد على احتفاظ الفروع بالحدود المسموح بها بالجنبة المصرى فى نهاية كل يوم عمل ، وان يتم اضافة المبالغ الزائدة بالبنك فى حساب الشركة .



وقد فوض الحاضرون كل من السادة / مكتب المستشار المالي (ايهاب ابراهيم عبد الحليم وسامى زكى مقلد) وأعضاء المكتب والسيد/ حمادة بدرى احمد حسان – المحامى وذلك فى اتخاذ الإجراءات اللازمة للتصديق على المحضر من الهيئة العامة للرقابة المالية و الهيئة العامة للاستثمار والتأشير فى السجل التجارى والبطاقة الضريبية ولهم حق تفويض الغير فى كل أو بعض ما ذكر .  
وقد انتهى الاجتماع فى تمام الساعة الثالثة والنصف مساءً.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحليم

أمين السر  
علاء سيد حسين

#### أقرار

أقر انا عادل عبد الفتاح عبد الباسط بصفتى رئيس مجلس الإدارة بأن المسطر بعاليه صورة طبق الأصل من محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٨/١٩ كما هو مدون بسجل المحاضر الرسمى وبأنه لا مسنوليه على الهيئة العامة للرقابة المالية أو الهيئة العامة للاستثمار أو أى جهة أخرى تجاه الشركة أو الغير عما ورد به

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحليم

التاريخ ٢٠١٣/٨/١٩



كشف حضور اجتماع مجلس الإدارة

للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية EAC

يوم الاثنين الموافق ١٩/٨/٢٠١٣

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	السيد الأستاذ / عادل عبد الفتاح عبد الباسط	رئيس مجلس الإدارة	
٢	السيد الأستاذ / محمد السعيد حسين بدوى	نائب رئيس مجلس الإدارة	
٣	السيد الأستاذ / محمد محمود عبد الحميد مبارك	العضو المنتدب	
٤	السيدة الأستاذة / سهام عبد الفتاح عبد الباسط	عضو مجلس الإدارة	

التاريخ ٢٠١٣/٨/١٩

رئيس مجلس الإدارة





أمين السر

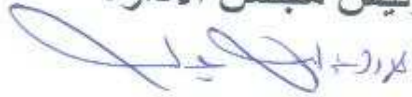


## اقرار بصحة التوقيعات

أقر أنا عادل عبد الفتاح عبد الباسط بصفتي رئيس مجلس ادارة الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية ش.م.م بأن جميع التوقيعات الواردة على محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٨/١٩ صحيحة وتحت كامل مسئوليتي .

وهذا اقرار منى بذلك ....

رئيس مجلس الادارة



التاريخ ٢٠١٣/٨/١٩



ملخص تقرير لجنة المراجعة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠

### تمهيد :

تم تشكيل لجنة المراجعة بالشركة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ١٧٩ بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ من السادة :-

١. السيد / محمد محمود موسى الخولي	رئيس اللجنة
٢. السيد / السيد عبد الحميد محمد السيد مرعي	عضواً
٣. السيدة / سهام عبد الفتاح عبد الباسط	عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي

### مقدمه :

يهدف هذا التقرير الى التأكد من مدى سلامة القوائم المالية وانها تعبر عن المركز المالي للشركة والتأكد من صحة البيانات المحاسبية التي تم اثباتها و التعرف علي مواطن الضعف والثغرات في نظام الرقابة الداخلية الامر الذي يساعد علي سد تلك الثغرات واكتشاف الاخطاء اولا بأول والعمل علي عدم تكرارها مما يؤدي الي المحافظة علي أصول الشركة .

كما يهدف التقرير الى بيان مدى التأكد من الإلتزام باللوائح الداخلية للشركة واجراءات العمل المنظمة لها.



## أعمال المراجعة :

لقد تمت أعمال المراجعة بالاعتماد علي مجموعة من الوسائل وادلة الاثبات التي رايناها ضرورية و متوافقة مع طبيعة وحجم النشاط والتي تمثلت في :

- ١- مراجعة حسابية      ٢- مراجعة مستندية      ٣- مراجعة فنية  
٤- المقارنات      ٥- الجرد الفعلي      ٦- المصادقات

## القوائم المالية :

لقد تمت مراجعتنا للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وذلك في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ووفقا لمعايير المراجعة المصرية وتشتمل اجراءات المراجعة علي فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية علي أساس العينة و تشتمل المراجعة ايضا علي تقييم المبادئ المحاسبية المثبتة ولقد حصلنا علي المعلومات والإيضاحات التي رايناها ضرورية لأغراض المراجعة ومن خلال المراجعة تبين الآتي :

## قائمة المركز المالي :

نسبة التغير	التغير	٣١-ديسمبر-١٢	٣٠-يونيو-١٣	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				الأصول
%٨	٣,٤٩٣,١٧٢.٠٠	٤٣,٣٥٩,٠٣٥.٠٠	٤٦,٨٥٢,٢٠٧.٠٠	نقدية وما في حكمها
%٧٤-	-١٢,٣٦٠,٥٣٧.٠٠	١٦,٥٩٤,٧٢٧.٠٠	٤,٢٣٤,١٩٠.٠٠	مستحق من شركة مصر للمقاصة - عمليات بيع
%٠	-	٧٠٩,٥٠٥.٠٠	٧٠٩,٥٠٥.٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
%٠	-	٩٦,٦٣٨.٠٠	-	استثمارات في شركة شقيقة
%١٣-	-٢٠,٠٣٥.٠٠	١٥٧,٤٨٠.٠٠	١٣٧,٤٤٥.٠٠	الأصول الثابتة (بالصافي)
%١٩-	-٧,٩٤١,٨٥٢.٠٠	٤٢,٠٨٧,٩٩٩.٠٠	٣٤,١٤٦,١٤٧.٠٠	مديون وارصدة مدينة أخرى
%١٦-	-١٦,٩٢٥,٨٩٠.٠٠	١٠٣,٠٠٥,٣٨٤.٠٠	٨٦,٠٧٩,٤٩٤.٠٠	إجمالي
				الالتزامات
%٩-	-٢,٥٨٨,٨٨٥.٠٠	٢٨,٦٧١,٣٧٨.٠٠	٢٦,٠٨٢,٤٩٣.٠٠	دائون وارصدة دائنة أخرى
%٧٧-	-١٣,٤٩٥,٣٤٨.٠٠	١٧,٥٧٢,٠٢٤.٠٠	٤,٠٧٦,٦٧٦.٠٠	مستحق إلى شركة مصر للمقاصة - عمليات شراء
%٠	-	١٤٠,٠٠٠.٠٠	١٤٠,٠٠٠.٠٠	مخصصات أخرى
%٣٥-	-١٦,٠٨٤,٢٣٣.٠٠	٤٦,٣٨٣,٤٠٢.٠٠	٣٠,٢٩٩,١٦٩.٠٠	إجمالي الالتزامات
				حقوق الملكية
%٠	-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠.٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال المدفوع
%٠	-	٥,٦١٣,٨٨٢.٠٠	٥,٦١٣,٨٨٢.٠٠	الاحتياطيات
%٧	-٨٤١,٦٥٧.٠٠	-١١,٤٩١,٩٠٠.٠٠	-١٢,٣٣٣,٥٥٧.٠٠	خسائر متراكمة
%١-	-٨٤١,٦٥٧.٠٠	٥٦,٦٢١,٩٨٢.٠٠	٥٥,٧٨٠,٣٢٥.٠٠	إجمالي حقوق الملكية
%١٦-	-١٦,٩٢٥,٨٩٠.٠٠	١٠٣,٠٠٥,٣٨٤.٠٠	٨٦,٠٧٩,٤٩٤.٠٠	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية



باستقراء قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ تبين الآتي:

- انخفاض بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى بنسبة ١٩% .
- انخفاض حساب مصر للمقاصة بيع / شراء مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي بنسبة ٧٤%، ٧٧% على الترتيب وذلك نظراً لانخفاض احجام التنفيذات.

### قائمة الدخل :

قائمة الدخل - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

نسبة التغيير	التغيير	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				الإيرادات
				عمولات شراء أوراق مالية
١٣-%	-٢٩١,٠٦٩.٠٠٠	٢,٢٧٠,٢٨٤.٠٠٠	١,٩٧٩,٢١٥.٠٠٠	
٥-%	-١١٤,٤٨٦.٠٠٠	٢,١٦٠,٧٥٥.٠٠٠	٢,٠٤٦,٢٦٩.٠٠٠	عمولات بيع أوراق مالية
		٤٠٦,٤٢٥.٠٠٠	-	إيرادات استثمارات
١٦-%	١٦٠,٧٧١.٠٠٠	١,٠٠٠,٠٤٧.٠٠٠	١,١٦٠,٨١٨.٠٠٠	إيرادات أخرى
١١-%	-٦٥١,٢٠٩.٠٠٠	٥,٨٣٧,٥١١.٠٠٠	٥,١٨٦,٣٠٢.٠٠٠	إجمالي الإيرادات
				المصروفات
٢-%	٦١,٩٠٣.٠٠٠	٢,٨٥٣,٢١٦.٠٠٠	٢,٩١٥,١١٩.٠٠٠	مرتبات وما في حكمها
٢٠-%	-٢٣٥,٩٢٥.٠٠٠	١,١٩٨,٦٢٥.٠٠٠	٩٦٢,٧٠٠.٠٠٠	مصروفات سمسة وعمولات
٧-%	-٤٤,١٩٨.٠٠٠	٦٦٢,٨٠٧.٠٠٠	٦١٨,٦٠٩.٠٠٠	مصروفات اجارات
٥٢٨-%	٩٦٥,١٨٣.٠٠٠	١٨٢,٧١١.٠٠٠	١,١٤٧,٨٩٤.٠٠٠	اضمحلال أصول
٧١-%	-٩٦,٣٥٨.٠٠٠	١٣٦,٣٣٣.٠٠٠	٣٩,٩٧٥.٠٠٠	اهلاكات أصول ثابتة
٣١-%	-٣٥,٠٨٧.٠٠٠	١١٢,٥٤٧.٠٠٠	٧٧,٤٦٠.٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
١٢-%	١٦٠,٣٧١.٠٠٠	١,٣٨٢,٦٤٨.٠٠٠	١,٥٤٣,٠١٩.٠٠٠	مصروفات أخرى
١٢-%	٧٧٥,٨٩٠.٠٠٠	٦,٥٢٨,٨٨٧.٠٠٠	٧,٣٠٤,٧٧٦.٠٠٠	إجمالي المصروفات
٢٠٦-%	-١,٤٢٧,٠٩٨.٠٠٠	-٦٩١,٣٧٦.٠٠٠	-٢,١١٨,٤٧٤.٠٠٠	خسائر النشاط
				إيرادات أخرى
١٩٣-%	٨٤٠,٦٤٧.٠٠٠	٤٣٦,١٦٩.٠٠٠	١,٢٧٦,٨١٦.٠٠٠	فوائد دائنة
٢٣٠-%	-٥٨٦,٤٥١.٠٠٠	-٢٥٥,٢٠٧.٠٠٠	-٨٤١,٦٥٨.٠٠٠	خسارة الفترة
٧٥-%	٠.٠٠٣	-٠.٠٠٤	-٠.٠٠١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة



باستقراء قائمة الدخل في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ تبين الآتي:-

- انخفضت اجمالي الإيرادات بمبلغ ٦٥١ الف جنيه بنسبة ١١% خلال الفترة كنتيجة لانخفاض احجام التنفيذات بالبورصة في حين ارتفعت المصروفات بنحو ٧٧٦ الف جنيه وبنسبة ١٢% عن الفترة المثلثة من العام الماضي وذلك لتدعيم مخصص اضمحلال مدينون شراء اوراق مالية .
- بلغ صافي خسارة الشركة عن الفترة نحو ٨٤١ الف جنيه مقابل صافي خسارة بلغ نحو ٢٥٥ الف جنيه مقارنة بالفترة المثلثة من العام الماضي.

### التعليق

القوائم المالية تعبر عن المركز المالي للشركة وعن نتائج اعمالها .

- ١- تمسك الشركة دفاتر محاسبية منتظمة يتم التسجيل بها بانتظام .
  - ٢- تلتزم الشركة بتطبيق نظام الخصم والاضافة والتحصيل تحت حساب الضريبي ، وتلتزم الشركة بتوريد المبالغ المحتجرة تحت حساب الضريبة الى المصلحة في مواعيدها القانونية وفقا لماهو وارد بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية . حيث تم سداد المبالغ المحتجرة تحت حساب الضريبة عن الربع الثاني بتاريخ: ٢٠١٣/ ٠٧/٢٨
  - ٣- تلتزم الشركة بإحتجاز ضرائب كسب العمل وتوريدها الى مصلحة الضرائب في مواعيدها كما تلتزم بتقديم الأقرار الضريبي وفقا لما هو وارد بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية . حيث تم سداد المبالغ المحتجرة تحت حساب الضريبة عن الربع الثاني بتاريخ: ٢٠١٣/ ٠٧/٢٤
- التحقق من وجود نظام رقابة داخلية :** ذات كفاءة وفاعلية ومطبق بشكل يكفل حماية اصول المنشأة وفي سبيل ذلك تم التحقق من كفاءة نظام الرقابة من خلال مراجعة عينة من العمليات التالية :

### أ - عمليات صرف وتحصيل النقدية :

- ١- التحقق من أن الخزينة لا تقوم باستلام أو صرف نقدية الا عن طريق ايصالات (صرف وتحصيل) معتمدة ومسلسلة ومستوفاة للشكل القانوني .



٢- التحقق من انه لا يتم صرف او استلام اكثر من ١٠٠,٠٠٠ جم نقدي وفقا لمتطلبات قانون غسل الاموال .

٣- التحقق من انه لا يتم الصرف الا في حدود الرصيد الدائن للعميل مع العلم بأن صحة توقيع العميل تقع مسؤوليتها علي امين الخزينه .

٤- التحقق من انه لا يتم الصرف والتحويل الا عن طريق العاملين بالخزينة .

٥- التحقق من شخصية العميل أو وكيلة الذي يقوم بالصرف والتوقيع على إيصال الصرف.

٦- يتم عمل جرد دوري ومفاجئ على خزائن الشركة وذلك لاحكام الرقابة عليها.

#### ب - الشيكات :

١- بالنسبة للشيكات المستلمة لا يتم اظهار قيمة الشيك في حساب العميل الا بعد توريده للبنك طبقا لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن .

٢- التأكد من أن الشيكات لا تصدر إلا للعميل نفسه ويتم تسليمها له أو وكيله بتوكيل ساري و مستوفي للنواحي القانونية ويقوم العميل بالتوقيع بالاستلام على صورة الشيك.

٣- لا يتم اصدار شيكات مفتوحة طبقاً لتعليمات الهيئة في هذا الشأن.

#### ج - البنوك :

تم مطابقة عينة من ارصدة البنوك وتبين مطابقتها الرصيد الدفترى للبنوك مع الرصيد الوارد في كشف حساب البنك وفقا لمذكرات التسوية المعدة لهذا الشأن.

#### د - العملاء :

التحقق من ان العمليات التي يقوم بها العميل يتم تغذية حسابه بها اول بأول ووفقا لنسب العمولة والمصروفات المتفق عليها مع العميل عند التعاقد وبالحدود الدنيا المتفق عليها ، كما تمت مراجعة عينة من أوامر العملاء وتم التأكد من صحتها وتقع مسؤولية صحة توقيع العميل علي مديري الحساب والعاملين بقسم الأوامر .



## توصيات لجنة المراجعة :

- ١- توصي لجنة المراجعة بمتابعة أرصدة العملاء المدينة الأخرى واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات .
- ٢- توصي لجنة المراجعة بقصر الايداع والصرف بالنسبه للعملاء علي حسابات الشركة بالبنوك المختلفة وأن يتم التعامل النقدي في أضيق الحدود.
- ٣- عدم استلام اي ايداعات بالدولار الامريكي لحساب العملاء نقدا علي ان يتم الايداع اما بشيكات او بحساب الشركة في البنك .
- ٤- التأكيد علي احتفاظ الفروع بالحدود المسموح بها بالجنه المصري في نهاية كل يوم عمل ، وان يتم اضافة المبالغ الزائدة بالبنك في حساب الشركة.

### لجنة المراجعة

رئيس اللجنة



عضو



عضو



التاريخ ٢٠١٣ / ٠٨ / ١٢