

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية	١
قائمة المركز المالي الدورية	٢
قائمة الدخل الدورية	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٧-١٨
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	١٩-٢٣



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦١ قطعة II - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ +٢ ٢٣١٠١٠
ف: ٣٠ +٢ ٢٣١٠١٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الهامة لتاريخ القوائم المالية على قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً خلال عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية على قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه



(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٢٣٠ ٥٩٥	٢ ١٣١ ٣٢٩	(٣)	أصول ثابتة
١١ ٠٢٨ ٠٦٤	١١ ٠٢٨ ٠٦٤	(٤)	مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	(٦)	إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
٢ ٢٩٩ ٢٨٦	٢ ٣٤٦ ٥٠٣	(٧)	إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٤٥ ٧٨١	٤٠ ٠٨٩	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٦ ٨٦٥ ١٤٩	١٦ ٨٠٧ ٤٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢ ٠٧٨ ٧٤٥	٣٦ ٥١٧ ٤٤٩	(٩)	عملاء
١ ٩٨٩ ٠٣٧	٨ ٩١٩ ٧٥٢	(١٠)	شركة مصر للمقاصة
٩٧٩ ٤٧٦	١ ٢٧١ ٠٩٦	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٨٠٩ ٥٤٢	٩ ٩٢٥ ٥٣٨	(١٢)	أذون خزانة
٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤	٢٤ ٤٥٠ ٩١٠	(١٣)	النقدية وما في حكمها
٧٨ ٤٣٤ ٢٨٤	٨١ ٠٨٤ ٧٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
٩٥ ٢٩٩ ٤٣٣	٩٧ ٨٩٢ ١٥٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٣٣٠ ٢١٢	٤ ٨٩٩ ٥٣٨		إحتياطي قانوني
١ ٣٥٧ ٢٤٨	١ ٦٤١ ٩١١		أحتياطي عام
٢ ٠٧٥ ٢٦٧	٧٧٠ ٦١٤		أرباح مرحلة
٥ ٦٩٣ ٢٦٠	٢ ٨٦٨ ٠٨٢		صافي أرباح الفترة / العام
٦٨ ٤٥٥ ٩٨٧	٦٥ ١٨٠ ١٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ٦٧٣ ٩١٩	(١٥)	أوراق دفع
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ٦٧٣ ٩١٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٣٠ ٠٠٠	١ ٢٦٠ ٠٠٠	(١٦)	مخصص مطالبات
٢ ٥٧٢ ٣٦٧	٢ ٩٦٦ ١٦٩	(١٥)	أوراق دفع
١٧ ٢٧٧ ٢٦٧	٢٣ ٣٠٣ ١٦٥		عملاء - أرصدة دائنة
١ ٩١٤ ٨٥٣	٢ ٦٥٩ ٠٧١	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٣٠ ٠٠٠		دائنو توزيعات
١ ٠٩٦ ٥١٩	٨١٩ ٦٨٤	(١٨)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
٢٣ ٧٩١ ٠٠٦	٣١ ٠٣٨ ٠٨٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٥ ٢٩٩ ٤٣٣	٩٧ ٨٩٢ ١٥٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (تداول الأوراق المالية) شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				إيضاح	
عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		رقم	
من	من	من	من		
٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٤/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/٤/١		
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		
٦ ١٨٢ ٢٢٤	١ ٨٩٠ ٦١٦	٥ ٦٩٣ ٢١١	٣ ٦١٥ ٣٨٨		الإيرادات
٢ ٣٦٧ ٨٣٩	١ ٢٣٤ ٦٥٥	١ ٨٩٩ ٢٣٥	٨٢٨ ٠٠٠		إيراد عمولات سمسة
١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢	١ ٦١٣ ٩٢٣	(١٩)	إيراد فوائد
(١١٤ ٣٣٧)	(٥٥ ٢٤١)	١١ ١٢٣	٤٢ ١٣٤		إيراد توزيعات
١ ٨٦٨ ٢٠٦	١ ٠٧٦ ١٤٠	٢ ٢٣٠ ٨٥٠	١ ٢٢٤ ٧٧٧	(٢٠)	فروق تقييم عملة أجنبية
١٢ ٢٠٨ ٦٣٦	٦ ٠٥٠ ٨٧٤	١١ ٧٣٧ ٧٢١	٧ ٣٢٤ ٢٢٢		إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
(٧ ٦٨٦ ٤٦٣)	(٣ ٤٢١ ٠٢٨)	(٧ ٥٩٣ ٤٩٠)	(٤ ١٢٨ ٩٦١)	(٢١)	المصروفات
(١١٩ ٢٦٦)	(٥٩ ٤٨٣)	(٩٩ ٢٦٦)	(٤٩ ١٩٣)	(٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٠١ ٧٤٠	(٣١ ٩٧١)	(١ ٥١١)	١٠٧ ٠١٢	(١-٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٣٣٠ ٧٢٠)	(٣١٥ ١٧٨)	(٣٥٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء
(٧ ٧٣٤ ٧٠٩)	(٣ ٨٢٧ ٦٦٠)	(٨ ٠٤٤ ٢٦٧)	(٤ ٢٧١ ١٤٢)		مخصص مطالبات
					إجمالي المصروفات
٤ ٤٧٣ ٩٢٧	٢ ٢٢٣ ٧١٤	٣ ٦٩٣ ٤٥٤	٣ ٠٥٣ ٠٨٠		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٧٩٩ ١٧٥)	(٦١٨ ٤١٧)	(٨١٩ ٦٨٠)	(٥٦٥ ٤٢٢)		ضريبة الدخل
(٥ ٣٩٩)	(٣ ١٠٧)	(٥ ٦٩٢)	(٢ ٩٤٥)		الضريبة المؤجلة
٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٢ ٤٨٤ ٧١٣		صافي أرباح الفترة
٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٣	(٢٢)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

أسامة فاروق حنفى

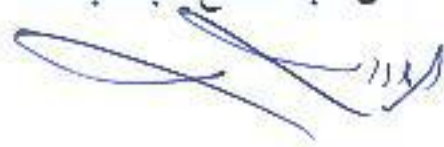


الشركة المصرية العربية (تداول الأوراق المالية) شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢٠/٤/١	
حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٢ ٤٨٤ ٧١٣	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٢ ٤٨٤ ٧١٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	المراقب المالي	المدير المالي
عادل عبد الفتاح عبد الباسط	محمد سعيد عبد العزيز	خالد عبد الحميد مرعى	أسامة فاروق حنفى
			



الشركة المصرية العربية (تشار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)					
رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٥٤٩.٠٦٥	٩٦٦.٦٧٤	١.٨٦٩.٤٨٩	٧.٨١١.٤٧٤	٦٩.١٩٦.٧٠٢
--	٧٨١.١٤٧	--	--	(٧٨١.١٤٧)	--
--	--	٣٩٠.٥٧٤	--	(٣٩٠.٥٧٤)	--
--	--	--	٦.٦٣٩.٧٥٣	(٦.٦٣٩.٧٥٣)	--
--	--	--	(٦.٤٣٣.٩٧٥)	--	(٦.٤٣٣.٩٧٥)
--	--	--	--	٣.٦٦٩.٣٥٣	٣.٦٦٩.٣٥٣
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٤.٣٣٠.٢١٢	١.٣٥٧.٢٤٨	٢.٠٧٥.٢٦٧	٣.٦٦٩.٣٥٣	٦٦.٤٣٢.٠٨٠
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٤.٣٣٠.٢١٢	١.٣٥٧.٢٤٨	٢.٠٧٥.٢٦٧	٥.٦٩٣.٢٦٠	٦٨.٤٥٥.٩٨٧
--	٥٦٩.٢٢٦	--	--	(٥٦٩.٢٢٦)	--
--	--	٢٨٤.٦٦٣	--	(٢٨٤.٦٦٣)	--
--	--	--	٤.٨٣٩.٢٧١	(٤.٨٣٩.٢٧١)	--
--	--	--	(٦.١٤٣.٩٢٤)	--	(٦.١٤٣.٩٢٤)
--	--	--	--	٢.٨٦٨.٠٨٢	٢.٨٦٨.٠٨٢
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٤.٨٩٩.٥٣٨	١.٦٤١.٩١١	٧٧٠.٦١٤	٢.٨٦٨.٠٨٢	٦٥.١٨٠.١٤٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول للإحتياطي القانوني
المحول للإحتياطي العام
المحول للأرباح المرحلة
توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول للإحتياطي القانوني
المحول للإحتياطي العام
المحول للأرباح المرحلة
توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة متصلة لتقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعي

أسامة فاروق حنفي











الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		
٤ ٤٧٣ ٩٢٧	٣ ٦٩٣ ٤٥٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ — :
١١٩ ٢٦٦	٩٩ ٢٦٦	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٣٥ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠)	(١٦)	مخصصات إنتفى الغرض منه
٣٣٠ ٧٢٠	٣٥٠ ٠٠٠	(١٦)	مكون من مخصص مطالبات
--	١٠٨ ٥٢٣		مكون من الإضمحلال في أرصدة العملاء
(٤٠١ ٧٤٠)	(١٠٧ ٠١٢)	(١-٩)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء
(٢٦ ٥٨٤)	(١٥ ٠٠٠)	(١٦)	مستخدم من مخصص مطالبات
١١٤ ٣٣٧	(١١ ١٢٣)		فروق تقييم عملة أجنبية
(٢ ٣٦٧ ٨٣٩)	(٧٧٢ ٨٣٩)		إيراد فوائد
٢ ٢٠٧ ٠٨٧	٣ ٣٤٠ ٢٦٩		التغير في عملاء
٣ ٢٥٦ ٢٥٤	(٤ ٤٤٠ ٢١٥)	(٩)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٤٨١ ٣٥٧)	(٢٩١ ٦٢٠)		التغير في أوراق الدفع
(١ ٠٠٤ ٤٦٣)	(٩٨٤ ٧١٩)		التغير في عملاء - أرصدة دائنة
(٥ ٧٩٣ ٨٦٨)	٦ ٠٢٥ ٨٩٨		التغير في شركة مصر للمقاصة
(٤٣٨ ٩٣٢)	(٦ ٩٣٠ ٧١٥)	(١٠)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠١ ٣٦٦)	٧٤٤ ٢١٨		ضريبة الدخل المسددة
(١ ٩٧٠ ٥٨٠)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤ ٩٢٧ ٢٢٥)	(٣ ٦٣٣ ٣٩٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٤ ٦٨١)	--		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٩٤ ٤٤٤	(٤٧ ٢١٧)	(٧)	مدفوعات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٢ ٣٦٧ ٨٣٩	٧٧٢ ٨٣٩		إيراد فوائد محصلة
٢ ٤٢٧ ٦٠٢	٧٢٥ ٦٢٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٦ ٣٧١ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦ ٣٧١ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٤ ٣٣٧)	١١ ١٢٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨ ٩٨٥ ٩٣٥)	(٩ ٠١٠ ٥٧٨)		فروق تقييم عملة أجنبية
٤٢ ٠٢١ ٦٩٦	٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦		التغير في النقدية وما في حكمها
٣٣ ٠٣٥ ٧٦١	٣٤ ٣٧٦ ٤٤٨	(١٣)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

أسامه فاروق حنفي

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام
لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذلك وفقاً لأحكام قانون رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥
لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية، والشركة مدرجة في البورصة المصرية للأوراق المالية وتم تسجيلها
بالسجل التجاري تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠١.

٢-١ غرض الشركة:

يتمثل غرض الشركة في القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية.

٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة:

مقر الشركة ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقي - الجيزة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات
العلاقة.

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية
المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراسات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي
والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات
والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل
أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير
يؤثر على هذا الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على

كليهما.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣. أصول ثابتة

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	مباني*	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	الإجمالي
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣ ٥٥٦ ٨٥٦	٩ ٢٥٧ ٤٩٧	
---	---	١١ ٥٠٠	٧٠ ١١٧	٨١ ٦١٧	
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٣٩ ١١٤	
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٣٩ ١١٤	
٨١٧ ٤٤٩	٣٢٠ ٧٨٨	٢ ٢٣٣ ٩٦٢	٣ ٥١٢ ٦٤٢	٦ ٨٨٤ ٨٤١	
١٥٥ ٧٠٥	٣ ١٤٨	٤ ٧٦٨	٦٠ ٠٥٧	٢٢٣ ٦٧٨	
٩٧٣ ١٥٤	٣٢٣ ٩٣٦	٢ ٢٣٨ ٧٣٠	٣ ٥٧٢ ٦٩٩	٧ ١٠٨ ٥١٩	
٧٧ ٨٥٢	١ ٥٦٧	١ ٧٤٨	١٨ ٠٩٩	٩٩ ٢٦٦	
١ ٠٥١ ٠٠٦	٣٢٥ ٥٠٣	٢ ٢٤٠ ٤٧٨	٣ ٥٩٠ ٧٩٨	٧ ٢٠٧ ٧٨٥	
٢ ٠٦٣ ٠٨٤	١٨ ٣٧٠	١٣ ٧٠٠	٣٦ ١٧٥	٢ ١٣١ ٣٢٩	
٢ ١٤٠ ٩٣٦	١٩ ٩٣٧	١٥ ٤٤٨	٥٤ ٢٧٤	٢ ٢٣٠ ٥٩٥	

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ

٦ ١٣٠ ٨٧٦ جنيه مصري.

* تتمثل المباني في قيمة شراء شقة كمقر لفرع الشركة بمصر الجديدة وجارى تسجيلها باسم الشركة بالشهر العقاري.

٤. مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة

بلغ رصيد مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٠ ٠٦٤ ٠٢٨ جنيه مصري ويتمثل في قيمة وحدتين من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) بمساحة (١٥٩) ، (٧٣) متر مربع بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٠٣ ٥٩٧ ٦٠٣ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والمتبقى مبلغ ٤ ٤٣٠ ٩٦١ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية.

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٨٩٩ ٠٣٨
(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)
--	--

شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية
الإضمحلال في رصيد الإستثمارات *

* تم تكوين إضمحلال للإستثمارات في شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية نظراً للظروف السياسية في دولة ليبيا والتي لم تمكن إدارة الشركة من تقييم موقف الشركة بشكل دقيق وتم أيضاً تكوين إضمحلال للمدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات بمبلغ ٢٣٩ ٣٦٩ جنيه مصري ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتتعلق هذه المدفوعات بنفس الاستثمار.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣

شركة مصر للمقاصة

ويتمثل هذا الرصيد في قيمة المساهمة الإلزامية في رأسمال شركة مصر للمقاصة والتي لا يمكن التصرف فيها خلال فترة نشاط الشركة حيث تعتبر أسهم ذات طبيعة خاصة.

٧. إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٢ ٣٤٦ ٥٠٣	٢ ٢٩٩ ٢٨٦
٢ ٣٤٦ ٥٠٣	٢ ٢٩٩ ٢٨٦

صندوق ضمان التسويات

تحدد نسبة مشاركة الشركة في رأسمال صندوق ضمان التسويات بموجب قرار رقم ٢٩ والصادر في ٢٠٠٤/٨/٥ من هيئة سوق المال وتتوقف نسبة المساهمة في رأسمال الصندوق وفقا لمعدل المخاطر المقدر بمعرفة إدارة الصندوق للشركة.

٨. أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
أصل	أصل
٤٥ ٧٨١	٦٤ ٥٥٤
(٥ ٦٩٢)	(١٨ ٧٧٣)
٤٠ ٠٨٩	٤٥ ٧٨١

الرصيد أول الفترة / العام

المكون أصول (التزام) خلال الفترة / العام

٩. عملاء

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٤٥ ٨٠٢ ٥٥٧	٤١ ٤٠٩ ٣٤١
(٩ ٢٨٥ ١٠٨)	(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)
٣٦ ٥١٧ ٤٤٩	٣٢ ٠٧٨ ٧٤٥

عملاء

الإضمحلال في أرصدة العملاء * (إيضاح ٩-١)

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- الإضمحلال في أرصدة العملاء *

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	(١٠ ٩٤٢ ١٩٢)	الرصيد في بداية الفترة / العام
(١٠٨ ٥٢٣)	--	المكون خلال الفترة / العام
٤٦ ٩٩٩	١ ٠٤٨ ٧٢٨	المستخدم خلال الفترة / العام
١٠٧ ٠١٢	٥٦٢ ٨٦٨	ما تم رده خلال الفترة / العام
(٩ ٢٨٥ ١٠٨)	(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	

١٠. شركة مصر للمقاصة

يتمثل حساب شركة مصر للمقاصة الظاهر بقائمة المركز المالي في صافي قيمة عمليات البيع والشراء المنفذة والتي لم يتم تسويتها حتى تاريخ المركز المالي.

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٨ ٤٧٠ ٦٠٦	٩ ٣٦١ ٠٤٣	إجمالي عمليات بيع تحت التسوية
(١٩ ٥٥٠ ٨٥٤)	(٧ ٣٧٢ ٠٠٦)	إجمالي عمليات شراء تحت التسوية
٨ ٩١٩ ٧٥٢	١ ٩٨٩ ٠٣٧	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٦٦ ٦٢٩	٦٦٢ ٨٩٧	مدينون أخطاء تنفيذ
٣٨٣ ١١٦	١٦٣ ٢١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٤ ٥١٤	--	إيرادات مستحقة
٢٨٢ ٧٥٠	٢٨٢ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٣٥ ٧٠٠	٦٩ ٧٠٥	سلف العاملين
٤٢٩ ٥٢٥	٤٤٥ ٩٨٤	ضرائب خصم من المنبع
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
٢ ٨٢٢	٢ ٨٢٢	موردين دفعات مقدمة
٢٨ ٩٣٧	١٥ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٠٣ ٢٣٢	٢ ٠١١ ٦١٢	

يخصم :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)	إضمحلال مدينون أخطاء تنفيذ
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)	إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
١ ٢٧١ ٠٩٦	٩٧٩ ٤٧٦	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢. أذون خزانة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩٩٥١٤٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم
(٢٥٨٦٢)	(١٩٠٤٥٨)	عوائد لم تستحق بعد
٩٩٢٥٥٣٨	١٤٨٠٩٥٤٢	

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧١٨٩٨	٥٤٠٤٤	نقدية بالخرزينة
٢٤٣٧٩٠١٢	٢٨٥٢٣٤٤٠	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٤٥٠٩١٠	٢٨٥٧٧٤٨٤	

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٤٤٥٠٩١٠	٢٨٥٧٧٤٨٤	النقدية وما في حكمها كما هي بقائمة المركز المالي
٩٩٢٥٥٣٨	١٤٨٠٩٥٤٢	يضاف / (يخصم)
٣٤٣٧٦٤٤٨	٤٣٣٨٧٠٢٦	أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك بقيمة إسمية ٠,٨٠ جنيه مصري للسهم جميعها أسهم نقدية.
- بموجب إجتماع الجمعية الفترية غير العادية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ تم زيادة رأس المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٥ مليون جنيه مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، ويتمثل هيكل المساهمين كما يلي:

بيان	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	القيمة بالجنيه المصري	نسبة المساهمة
عادل عبد الفتاح عبد الباسط راجح	مصر	٣٥ ١٧٢ ٥٠٠	٠,٨٠	٢٨ ١٣٨ ٠٠٠	٥١,٢٠%
شركة اثراء كابيتال ش.ذ.م.م	الإمارات	١٥ ٥٣٦ ٩٩٥	٠,٨٠	١٢ ٤٢٩ ٥٩٦	٢٢,٦٠%
سهام عبد الفتاح عبد الباسط حسنين	مصر	١ ٣٧٥ ٠٠٠	٠,٨٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	٢,٠٠%
نبيل عبد الفتاح عبد الباسط المرصفي	مصر	٨٢٥ ٠٠٠	٠,٨٠	٦٦٠ ٠٠٠	١,٢٠%
أخرون مصريون وأخرون		١٥ ٨٤٠ ٥٠٥	٠,٨٠	١٢ ٦٧٢ ٤٠٤	٢٣,٠٠%
		٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠		٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥. أوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ٦٧٣ ٩١٩	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٥٧٢ ٣٦٧	٢ ٩٦٦ ١٦٩	أوراق دفع - قصيرة الأجل
<u>٥ ٦٢٤ ٨٠٧</u>	<u>٤ ٦٤٠ ٠٨٨</u>	

* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٩٦١ ٤٣٠ ٤ جنيه مصري مسحوبة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة.

١٦. مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٤٠١ ٥٨٤	٩٣٠ ٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٥٩٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢٦ ٥٨٤)	(١٥ ٠٠٠)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٣٥ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠)	إنتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
<u>٩٣٠ ٠٠٠</u>	<u>١ ٢٦٠ ٠٠٠</u>	

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١ ٠٦٣ ٢٣١	١ ٠٥٢ ٧٢٢	تأمينات للغير
١٥١ ١٠٦	٥٩٩ ١٣٦	مصروفات مستحقة
١٠٥ ٤٥٠	٢٣٤ ٤٠٩	مصلحة الضرائب
٢ ٨٠٠	—	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٩٢ ٢٦٦	٧٧٢ ٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٩١٤ ٨٥٣</u>	<u>٢ ٦٥٩ ٠٧١</u>	

١٨. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٢ ٢٣٧ ٤٨٣	١ ٠٩٦ ٥١٩	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢ ٢٣٧ ٤٧٩)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)	ضرائب مسددة خلال الفترة / العام
١ ٠٩٦ ٥١٥	٨١٩ ٦٨٠	مكون خلال الفترة / العام
<u>١ ٠٩٦ ٥١٩</u>	<u>٨١٩ ٦٨٤</u>	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩. إيرادات توزيعات

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيراد توزيعات إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة إيراد توزيعات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
١ ٤٥٤ ١٢٢	١ ٤٥٤ ١٢٢	١ ٦١٣ ٩٢٣	١ ٦١٣ ٩٢٣	
٤٥٠ ٥٨٢	٤٥٠ ٥٨٢	٢٨٩ ٣٧٩	--	
١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢	١ ٦١٣ ٩٢٣	

٢٠. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		مخصصات انتفى الغرض منها مساهمة ص حماية المستثمر إيرادات متنوعة
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣٥ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	--	
--	--	٩٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	
١ ٨٣٣ ٢٠٦	١ ٠٤١ ١٤٠	٢ ١٣٥ ٨٥٠	١ ١٣٤ ٧٧٧	
١ ٨٦٨ ٢٠٦	١ ٠٧٦ ١٤٠	٢ ٢٣٠ ٨٥٠	١ ٢٢٤ ٧٧٧	

٢١. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		أجور ومرتببات وما في حكمها خدمات ومعلومات وإتصالات أتعاب مهنية وإستشارات رسوم ورخص واشتراكات إيجارات فروق فحص ضريبية أخرى
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥ ٣٩٩ ٤٣٣	٢ ٢٠١ ٤٧٤	٥ ١٥٨ ١٤٨	٢ ٨٥١ ٧٤٣	
٥٢٤ ٨٣٨	٢٧٨ ١٢٨	٤٧٦ ٧٥٨	٢٥٤ ١٩٤	
١٢٩ ٥٠٠	٦٠ ٥٠٠	١٢٦ ٠٠٠	٦٥ ٥٠٠	
٩٧ ٩٨٦	٦٩ ٨٣٣	١٣٧ ٣٧٤	٥٢ ٠٥٦	
٧٧١ ٣٢٠	٤٠٠ ٢٣٣	٨٢٦ ٥٣٩	٤٢٥ ٦٩٨	
٨٠ ٠٠٠	--	--	--	
٦٨٣ ٣٨٦	٤١٠ ٨٦٠	٨٦٨ ٦٧١	٤٧٩ ٧٧٠	
٧ ٦٨٦ ٤٦٣	٣ ٤٢١ ٠٢٨	٧ ٥٩٣ ٤٩٠	٤ ١٢٨ ٩٦١	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٢ ٤٨٤ ٧١٣	صافي أرباح الفترة (يخصم)
٣١١ ٨٩٥	١٣٦ ١٤٤	٢٤٣ ٧٨٧	٢١١ ٢٠١	نصيب العاملين من توزيعات أرباح الفترة
٣ ٣٥٧ ٤٥٨	١ ٤٦٥ ٥٤٦	٢ ٦٢٤ ٢٩٥	٢ ٢٧٣ ٥١٢	صافي الربح القابل للتوزيع
٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٣	نصيب السهم في الأرباح

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	عملاء	مصرفات	إيرادات	
					أرصدة المركز المالي
					أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة
٤١ ٥٩٦	٢٥٠ ٧٣١	٢٥٠ ٧٣١	--	--	أعضاء مجلس الإدارة
٨٣٤ ٥٩٧	١ ٩٥٢ ٩٠٥	١ ٩٥٢ ٩٠٥	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم
					معاملات قائمة الدخل (المصرفات)
٨٣٢ ٠٩٥	٤٨٦ ٤٩٠	--	٤٨٦ ٤٩٠	--	إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة
٧٢١ ٢٩١	٣٦١ ٢٥٦	--	٣٦١ ٢٥٦	--	ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
					معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)
٦٧٦ ٨٠٢	١٦٩ ١٥٤	--	--	١٦٩ ١٥٤	أعضاء مجلس الإدارة
٢٩ ٩٨٦	--	--	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم

٢٤. الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على شركات الأموال

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة عن تلك السنوات.
- بالنسبة للسنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ لم ترد هذه السنوات ضمن كشوف العينة.
- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ تقديرياً وتم إصدار نموذج (١٩) ضرائب شركات الأموال برقم ١٩٠٤ بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ والنزاع منظور أمام اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩.
- والشركة منتظمة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة علي أجور العاملين لديها وتوريدها في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ لم يتم فحصها بعد.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتي عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتي ٢٠١٩ لم يتم فحصها بعد .

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

الشركة غير خاضعة لأحكام الضريبة علي القيمة المضافة طبقاً لأحكام البند (٣٦) من قائمة السلع والخدمات المعفاة من الضريبة علي القيمة المضافة الواردة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

خامساً: الضريبة العقارية

يتم محاسبة الشركة عن الضريبة العقارية لفرع مصر الجديدة المملوك للشركة بالعنوان الكائن ١١٠ شارع الميرغنى - مصر الجديدة - القاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذا المقر حتي عام ٢٠١٩ .

٢٥. المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاوئها إلى مخاطر مالية متنوعة ، بما فى ذلك مخاطر السوق (بتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

٢٥-١ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٢٤٨ ٢١٣ ٦ جنيه مصرى، ٥١٩ ٧٥٣ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى:

العملات الأجنبية	فانص / (عجز)
دولار أمريكى	١٠٥ ١٨٦

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد فى تاريخ المركز المالى.

ب- خطر معدلات الفائدة

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات فى المعدلات السوقية للفائدة. وللتقليل من مخاطر معدلات الفائدة تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهرياً ، ويتم التفاوض فى تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزى أو الليبور.

ت- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢-٢٥ خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات الفائدة في تاريخ المركز المالي:

الأصل	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	٢٤ ٣٧٩ ٠١٢	٢٨ ٥٢٣ ٤٤٠

٣-٢٥ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٤-٢٥ مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

٥-٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٢٦. أحداث هامة

- تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

- تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام : (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية (٢٥) الأدوات المالية - العرض ، (٢٦) الأدوات المالية - الإعراف و القياس، (٣٤) الإستثمار العقاري، (٣٨) مزايا العاملين، (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، (٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

(أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الإقفال، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

(ب) الأصول الثابتة والإهلاك

ب - ١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها بنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب - ٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة التدفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة إقتصادية مستقبلية للشركة.

ب - ٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريبية - وفقاً (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر، لا يتم إهلاك الأراضي، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والعام المقارن:

الأصل	السنوات
مباني	٢٠ سنة
آلات معدات	٤ سنوات
أثاث وتجهيزات	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي وبرامج	٢-٤ سنوات

(ج) أذون خزانة

تدرج أذون الخزانة بالقوائم المالية بالقيمة الاسمية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(د) الأصول المالية غير المشتقة - القياس

د - ١ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي بقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

د - ٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة بالقيمة مباشرة بإقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولى، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في إحتياطي القيمة العادلة، وعن إستبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

(د) الإضمحلال

هـ ١ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال في قيمة الأصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود إنخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للإستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الإنخفاض بنسبة ٢٠% هام وأن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

هـ ٢ الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ قائمة المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال في ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال.

(و) عملاء ومدينون وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات مديونيات العملاء بالصافي بعد خصم المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل جزء أو كل من تلك المديونيات كما يتم تخفيض قيمة أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال في القيمة .

(ز) الإضمحلال في قيم الأصول

■ الأصول المالية

- تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .
- يتعرض الأصل المالي للإنخفاض في قيمته إذا كانت أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم حساب خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي ويتم حساب الإضمحلال في قيمة أصل مالي متاح للبيع في ضوء قيمته العادلة الحالية .
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بينما يتم إجراء الاختبار للأصول المالية الأخرى على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل ، يتم رد خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل إذا ما أمكن ربط هذا الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر متعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو أصول مالية تعتبر أدوات قروض .

(ح) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تظهر أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة دون تحميل أى فائدة على تلك الأرصدة.

(ط) المعاملات مع الأطراف ذوى علاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير .

(ي) إثبات الإيراد

تتمثل الإيرادات في إيراد العمولات المتعلقة بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب العملاء والتي يتم إثباتها فور ورود ما يفيد تنفيذ عملية الشراء أو البيع من بورصة الأوراق المالية وذلك طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك في ظل توافر الشروط التالية مجتمعة:-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :-

ح-١ عمولات بيع

عمولات محصلة من العملاء عن عمليات بيع الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية البيع يتم الاتفاق مع العميل عليها .

ح-٢ عمولات شراء

عمولات محصلة من العملاء عن عمليات شراء الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية الشراء يتم الاتفاق مع العميل عليها .

ح-٣ الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، وتثبت إيرادات الفوائد في ظل توافر الشروط التالية :-

- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

(ك) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية مع تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية 'شركة مساهمة مصرية'
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ل) إيرادات أخرى

تثبت الإيرادات الناتجة عن أي خدمات أخرى تقدمها الشركة وذلك طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(م) الضرائب

- تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.
- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(ن) مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

(س) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

- حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠% مما يتقرر توزيعه نقداً على مساهمي الشركة كحصة للعاملين في الأرباح وبما لا يزيد عن مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة ، وحيث أن الالتزام القانوني بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين مرتبط بتوزيع أرباح على المساهمين فإنه لا يتم الاعتراف بالتزام مقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة .

(ع) الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويقف الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

(ف) الإحتياطي العام

ينص النظام الأساسي للشركة على أنه يجوز للجمعية العامة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية بحد أقصى ٥% لتكوين إحتياطي عام لمواجهة الأغراض التي توافق عليها بناء على اقتراح من مجلس الإدارة.

(ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(ق) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والنقدية لدى البنوك والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاث شهور.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ر) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

(ش) ربحية السهم

يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي للسهم في الأرباح أو الخسائر ، ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

(ت) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

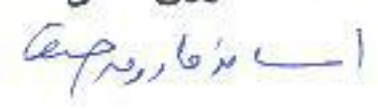
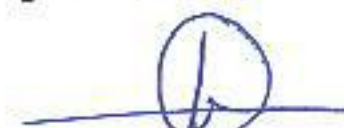
المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى



ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، (١٧) القوائم المالية المستقلة، (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة، (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، (٢٤) ضرائب الدخل، (٢٩) تجميع الأعمال، (٣٠) القوائم المالية الدورية، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها معايير جديدة بأرقام : (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى للمعيار المصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، إلى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام : (٨) عقود الإنشاء (١١) الإيراد (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

خامساً: هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت .
وتقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .