

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
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

١٥-٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٢٣-١٦

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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 ٢٠٢١ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ 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 ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر. وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

القاهرة في : ١٠ أغسطس ٢٠٢١


مُراقِب الحسابات
وحيد عبد الغفار

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٠٦١ ١٧٩	١ ٩٨٠ ٤٨٦	(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
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٣ ٩٩٤ ١٦٥	(٧)	إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٣٣ ٠٠٥	٢٩ ٢٦٥	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٨ ١٤٩ ٢٨٩	١٨ ٢٩٣ ٤٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٣ ٢٥٣ ٨٢٣	٣٨ ٨٤١ ٨٦٤	(٩)	عملاء
٩ ٥٧٤ ٨١١	٦ ٠٩٩ ٠٩٨	(١٠)	شركة مصر للمقاصة
١ ٣٨٠ ٠١٤	١ ٥٤٨ ٣٩٨	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٣ ٣٣٢ ٨٥٣	٥٩ ٠٣٢ ٩١٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٩٧ ٥٤١ ٥٠١	١٠٥ ٥٢٢ ٢٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
١١٥ ٦٩٠ ٧٩٠	١٢٣ ٨١٥ ٦٧٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٨٩٩ ٥٣٨	٥ ٥٨٩ ٥٢٥		إحتياطي قانوني
١ ٦٤١ ٩١١	١ ٩٨٦ ٩٠٥		إحتياطي عام
٧٧٠ ٦١٤	٣٢٤ ٠٢٠		أرباح مرحلة
٦ ٨٩٩ ٨٦٩	٤ ٣٠٤ ٤٤١		صافي أرباح الفترة / العام
٦٩ ٢١١ ٩٣٢	٦٧ ٢٠٤ ٨٩١		إجمالي حقوق الملكية
٥٥٧ ٩٧٣	--	(١٤)	الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٧ ٩٧٣	--		أوراق دفع
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	(١٥)	الإلتزامات المتداولة
٢ ٦١٤ ٣٤٧	١ ٨٩٩ ٣٨٩	(١٤)	مخصص مطالبات
٣٨ ٠٦٣ ٨٢٠	٤٩ ٢٧٤ ١٥٠		أوراق دفع
٣ ٣٠٨ ٣٠٧	٣ ٨٠٩ ٤٧٥	(١٦)	عملاء - أرصدة دائنة
٣٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٥٠٤ ٤١١	١ ١٨٧ ٧٧٢	(١٧)	دائنو توزيعات
٤٥ ٩٢٠ ٨٨٥	٥٦ ٦١٠ ٧٨٦		إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١١٥ ٦٩٠ ٧٩٠	١٢٣ ٨١٥ ٦٧٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			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 مرعي

أسامة فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم	
من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٣ ٦١٥ ٣٨٨	٦ ٦٣٧ ٥٠٤	٥ ٦٩٣ ٢١١	١٣ ٧٤١ ٨٨٤		الإيرادات
٨٢٨ ٠٠٠	٣٥٧ ٢٦٦	١ ٨٩٩ ٢٣٥	٧٤٤ ٨٥٦		إيراد عمولات سمسة
١ ٦١٣ ٩٢٣	--	١ ٩٠٣ ٣٠٢	--		إيراد فوائد
--	٥٨ ٨٥٠	--	٥٨ ٨٥٠		إيراد توزيعات
٤٢ ١٣٤	(١٣ ٧٠٧)	١١ ١٢٣	(١٣ ٧٠٧)		عائد أذون خزانة
١ ٢٢٤ ٧٧٧	١ ٦٤١ ٤٨٢	٢ ٢٣٠ ٨٥٠	٣ ١٥٦ ٣١٥	(١٨)	فروق تقييم عملة أجنبية
٧ ٣٢٤ ٢٢٢	٨ ٦٨١ ٣٩٥	١١ ٧٣٧ ٧٢١	١٧ ٦٨٨ ١٩٨		إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
(يخصم) / يضاف :					
(١٨٠ ٦٢٨)	(١٧٩ ٢٠٠)	(٣٦١ ٢٥٦)	(٣٥٨ ٤٠٠)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٩٤٨ ٣٣٣)	(٥ ٧٤٩ ٤٨٩)	(٧ ٢٣٢ ٢٣٤)	(١١ ٧٨١ ٢٨٩)	(١٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(٤٩ ١٩٣)	(٤٩ ٠٧٥)	(٩٩ ٢٦٦)	(٩٨ ٥٥٩)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
١٠٧ ٠١٢	٣٨ ٧١٦	(١ ٥١١)	٤٥ ٩٩٧	(١-٩)	رد إضمحلال / (إضمحلال) في أرصدة العملاء
(٢٠٠ ٠٠٠)	--	(٣٥٠ ٠٠٠)	--	(١٥)	مخصص مطالبات
(٤ ٢٧١ ١٤٢)	(٥ ٩٣٩ ٠٤٨)	(٨ ٠٤٤ ٢٦٧)	(١٢ ١٩٢ ٢٥١)		إجمالي المصروفات
٣ ٠٥٣ ٠٨٠	٢ ٧٤٢ ٣٤٧	٣ ٦٩٣ ٤٥٤	٥ ٤٩٥ ٩٤٧		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٥٦٥ ٤٢٢)	(٦١٠ ٥٧٩)	(٨١٩ ٦٨٠)	(١ ١٨٧ ٧٦٦)	(١٧)	ضريبة الدخل
(٢ ٩٤٥)	(٢ ٢٠١)	(٥ ٦٩٢)	(٣ ٧٤٠)	(٨)	الضريبة المؤجلة
٢ ٤٨٤ ٧١٣	٢ ١٢٩ ٥٦٧	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٤ ٣٠٤ ٤٤١		صافي أرباح الفترة
٠٠٠٤	٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠٦	(٢٠)	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 مرعى

المدير المالي

أسامه فاروق حنفى



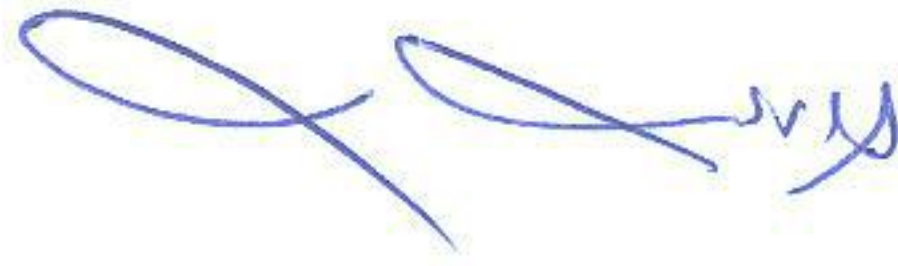
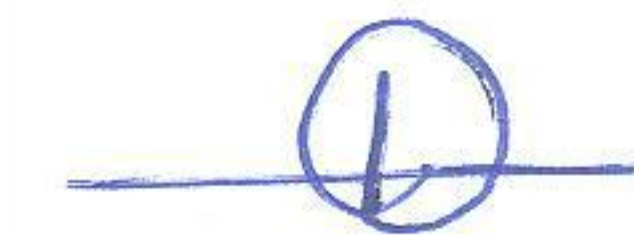
الشركة المصرية العربية (نمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من	من	من	من	
١ أبريل ٢٠٢٠	١ أبريل ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢ ٤٨٤ ٧١٣	٢ ١٢٩ ٥٦٧	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٤ ٣٠٤ ٤٤١	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٢ ٤٨٤ ٧١٣	٢ ١٢٩ ٥٦٧	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٤ ٣٠٤ ٤٤١	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	أسامه فاروق حنفى
			



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي
٢٠٢٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٢١٢	١ ٣٥٧ ٢٤٨	٢ ٠٧٥ ٢٦٧	٥ ٦٩٣ ٢٦٠	٦٨ ٤٥٥ ٩٨٧
المحول للإحتياطي القانوني	--	٥٦٩ ٣٢٦	--	--	(٥٦٩ ٣٢٦)	--
المحول للإحتياطي العام	--	--	٢٨٤ ٦٦٣	--	(٢٨٤ ٦٦٣)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٤ ٨٣٩ ٢٧١	(٤ ٨٣٩ ٢٧١)	--
توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	--	--	--	(٦ ١٤٣ ٩٢٤)	--	(٦ ١٤٣ ٩٢٤)
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٢ ٨٦٨ ٠٨٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٩٩ ٥٣٨	١ ٦٤١ ٩١١	٧٧٠ ٦١٤	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٦٥ ١٨٠ ١٤٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٩٩ ٥٣٨	١ ٦٤١ ٩١١	٧٧٠ ٦١٤	٦ ٨٩٩ ٨٦٩	٦٩ ٢١١ ٩٣٢
المحول للإحتياطي القانوني	--	٦٨٩ ٩٨٧	--	--	(٦٨٩ ٩٨٧)	--
المحول للإحتياطي العام	--	--	٣٤٤ ٩٩٤	--	(٣٤٤ ٩٩٤)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٥ ٨٦٤ ٨٨٨	(٥ ٨٦٤ ٨٨٨)	--
توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠	--	--	--	(٦ ٣١١ ٤٨٢)	--	(٦ ٣١١ ٤٨٢)
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	٤ ٣٠٤ ٤٤١	٤ ٣٠٤ ٤٤١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٨٩ ٥٢٥	١ ٩٨٦ ٩٠٥	٣٢٤ ٠٢٠	٤ ٣٠٤ ٤٤١	٦٧ ٢٠٤ ٨٩١

- 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 مرعى

المدير المالي

أسامه فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	
رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الأرباح الفترة قبل الضرائب	٥ ٤٩٥ ٩٤٧	٣ ٦٩٣ ٤٥٤
يتم تسويته ب :		
إهلاك أصول ثابتة	(٣) ٩٨ ٥٥٩	٩٩ ٢٦٦
مكون من مخصص مطالبات	(١٥) --	٣٥٠ ٠٠٠
مكون من اضمحلال في أرصدة العملاء	--	١٠٨ ٥٢٣
رد اضمحلال في أرصدة العملاء	(١-٩) (٤٥ ٩٩٧)	(١٠٧ ٠١٢)
مخصصات انتفى الغرض منها	--	(٥ ٠٠٠)
فروق تقييم عملة أجنبية	١٣ ٧٠٧	(١١ ١٢٣)
إيراد فوائد	(٧٤٤ ٨٥٦)	(٧٧٢ ٨٣٩)
التغير في عملاء	٤ ٨١٧ ٣٦٠	٣ ٣٥٥ ٢٦٩
التغير في شركة مصر للمقاصة	٤ ٤٥٧ ٩٥٦	(٤ ٤٤٠ ٢١٥)
التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٣ ٤٧٥ ٧١٣	(٦ ٩٣٠ ٧١٥)
التغير في أوراق الدفع	(١٦٨ ٣٨٤)	(٢٩١ ٦٢٠)
التغير في عملاء - أرصدة دائنة	(١ ٢٧٢ ٩٣١)	(٩٨٤ ٧١٩)
التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١١ ٢١٠ ٣٣٠	٦ ٠٢٥ ٨٩٨
ضريبة الدخل المسددة	٤٥١ ١٦٨	٧٢٩ ٢١٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(١ ٥٠٤ ٤٠٥)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	٢١ ٤٦٦ ٨٠٧	(٣ ٦٣٣ ٣٩٩)
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(١٧ ٨٦٦)	--
(مدفوعات) زيادة نسبة المشاركة في صندوق ضمان التسويات	(٧) (٢٢٨ ٥٤٧)	(٤٧ ٢١٧)
إيراد فوائد محصلة	٧٤٤ ٨٥٦	٧٧٢ ٨٣٩
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار	٤٩٨ ٤٤٣	٧٢٥ ٦٢٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٦ ٢٥١ ٤٨٢)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦ ٢٥١ ٤٨٢)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(١٣ ٧٠٧)	١١ ١٢٣
فروق تقييم عملة أجنبية	١٥ ٧٠٠ ٠٦١	(٩ ٠١٠ ٥٧٨)
التغير في النقدية وما في حكمها	٤٣ ٣٣٢ ٨٥٣	٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٥٩ ٠٣٢ ٩١٤	٣٤ ٣٧٦ ٤٤٨
النقدية وما في حكمها في نهاية 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 مرعي

أسامه فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 ولائحته التنفيذية، والشركة مدرجة في البورصة المصرية للأوراق المالية وتم تسجيلها بالسجل
التجاري تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠١.
- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة
المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات EAC وجارى التأشير فى السجل
التجارى.

٢-١ غرض الشركة:

- يتمثل غرض الشركة فى القيام بأعمال السمسرة فى الأوراق المالية.
- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١ تم تعديل غرض الشركة ليصبح
السمسرة فى الأوراق المالية والتعامل والوساطة والسمسرة فى السندات وجارى التأشير فى السجل
التجارى.

٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.

٤-١ مقر الشركة:

مقر الشركة ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية من قبل مجلس الإدارة فى ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

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 والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات
والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والإلتزامات والإيرادات
والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على
هذا الفترة فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣. أصول ثابتة

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	مباني *	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	الإجمالي
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٣٩ ١١٤
اضافات خلال العام	--	--	٣٠ ٥٧٢	--	٣٠ ٥٧٢
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٨٤ ٧٥٠	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٦٩ ٦٨٦
اضافات خلال الفترة	--	--	--	١٧ ٨٦٦	١٧ ٨٦٦
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٨٤ ٧٥٠	٣ ٦٤٤ ٨٣٩	٩ ٣٨٧ ٥٥٢
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٧٣ ١٥٤	٣٢٣ ٩٣٦	٢ ٢٣٨ ٧٣٠	٣ ٥٧٢ ٦٩٩	٧ ١٠٨ ٥١٩
اهلاك العام	١٥٥ ٧٠٥	٢ ٩٢٢	٥ ٧٣٣	٣٥ ٦٢٨	١٩٩ ٩٨٨
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ١٢٨ ٨٥٩	٣٢٦ ٨٥٨	٢ ٢٤٤ ٤٦٣	٣ ٦٠٨ ٣٢٧	٧ ٣٠٨ ٥٠٧
اهلاك الفترة	٧٧ ٨٥٢	١ ٢٥٠	٥ ٢٦٠	١٤ ١٩٧	٩٨ ٥٥٩
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١ ٢٠٦ ٧١١	٣٢٨ ١٠٨	٢ ٢٤٩ ٧٢٣	٣ ٦٢٢ ٥٢٤	٧ ٤٠٧ ٠٦٦
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١ ٩٠٧ ٣٧٩	١٥ ٧٦٥	٣٥ ٠٢٧	٢٢ ٣١٥	١ ٩٨٠ ٤٨٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٩٨٥ ٢٣١	١٧ ٠١٥	٤٠ ٢٨٧	١٨ ٦٤٦	٢ ٠٦١ ١٧٩

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢٢١ ١٥٦ ٦ 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 ٢٠٢١ مبلغ ١١ ٠٢٨ ٠٦٤ جنيه مصري ويتمثل في قيمة وحدتين من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) بمساحة ٧٣, ١٥٩ متر مربع بالإمتداد الشرقى للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ٩ ٣٥٤ ١٤٥ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ منها مبلغ ١ ٦٧٣ ٩١٩ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية آجلة في حساب الدفع.

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٦/٣٠

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 ٣٦٩ ٢٣٩ 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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣

شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي

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

٧. استثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٣ ٩٩٤ ١٦٥
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٣ ٩٩٤ ١٦٥

صندوق ضمان التسويات

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

٨. أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
أصل	أصل
٤٥ ٧٨١	٣٣ ٠٠٥
(١٢ ٧٧٦)	(٣ ٧٤٠)
٣٣ ٠٠٥	٢٩ ٢٦٥

الرصيد أول الفترة / العام
المكون (التزام) خلال الفترة / العام

٩. عملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٥٢ ٤٥٢ ٢٨٢	٤٧ ٩٩٤ ٣٢٦
(٩ ١٩٨ ٤٥٩)	(٩ ١٥٢ ٤٦٢)
٤٣ ٢٥٣ ٨٢٣	٣٨ ٨٤١ ٨٦٤

عملاء

الإضمحلال في أرصدة العملاء * (إيضاح ٩-١)

٩-١ الإضمحلال في أرصدة العملاء *

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	(٩ ١٩٨ ٤٥٩)
٤٦ ٩٩٩	--
٨٥ ١٣٨	٤٥ ٩٩٧
(٩ ١٩٨ ٤٥٩)	(٩ ١٥٢ ٤٦٢)

الرصيد في بداية الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة / العام
ما تم رده خلال الفترة / العام

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠. شركة مصر للمقاصة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٤٣ ٣٤٦ ٨٨٥	٣٢ ٥٥٦ ٢٠٨
(٣٣ ٧٧٢ ٠٧٤)	(٢٦ ٤٥٧ ١١٠)
<u>٩ ٥٧٤ ٨١١</u>	<u>٦ ٠٩٩ ٠٩٨</u>

إجمالي عمليات بيع تحت التسوية
إجمالي عمليات شراء تحت التسوية

١١. مدينون أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١ ٠٣٥ ١٠٦	٨٧٠ ٥٤٦
١٨٢ ٧٢٩	٤١٣ ٥٧٣
--	٦٣ ٢٩٠
٢٨٢ ٧٥٠	٢٨٢ ٧٥٠
٣٨ ٧١٠	٦٥ ٧٥٠
٤٧٢ ٦٦٦	٤٨٤ ٤٣٦
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩
٢ ٠١٢	٢ ٠١٢
٢٨ ٩٣٨	٢٨ ٩٣٨
<u>٢ ٤١٢ ١٥٠</u>	<u>٢ ٥٨٠ ٥٣٤</u>

مدينو أخطاء تنفيذ
مصرفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
تأمينات لدى الغير
سلف العاملين
ضرائب خصم من المنبع
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
موردين دفعات مقدمة
أرصدة مدينة أخرى

يخصم :

(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)
<u>١ ٣٨٠ ٠١٤</u>	<u>١ ٥٤٨ ٣٩٨</u>

إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ
إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٥١ ٦٩٢	١٤٧ ٤٩٢
٤٣ ١٨١ ١٦١	٥٨ ٨٨٥ ٤٢٢
<u>٤٣ ٣٣٢ ٨٥٣</u>	<u>٥٩ ٠٣٢ ٩١٤</u>

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ تم زيادة رأس المال 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	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
عادل عبد الفتاح عبد الباسط راجح	مصر	٣٥ ١٧٢ ٥٠٠	٢٨ ١٣٨ ٠٠٠	%٥١.٢٠
شركة اثراء كابيتال ش.ذ.م.م	الإمارات	١٥ ٥٣٦ ٩٩٥	١٢ ٤٢٩ ٥٩٦	%٢٢.٦٠
سهام عبد الفتاح عبد الباسط حسانين	مصر	١ ٣٧٥ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	%٢.٠٠
نبيل عبد الفتاح عبد الباسط المرصفي	مصر	٨٢٥ ٠٠٠	٦٦٠ ٠٠٠	%١.٢٠
آخرون	مصريون وآخرون	١٥ ٨٤٠ ٥٠٥	١٢ ٦٧٢ ٤٠٤	%٢٣.٠٠
		٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم الموافقة على زيادة رأس المصدر والمدفوع من ٥٥ مليون جنيه مصري إلى ٦٠ مليون جنيه مصري موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة السهم (٠.٨ جنيه مصري) وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل احد عشر أسهم وجارى التأشير في السجل التجارى.

١٤. أوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٦/٣٠

٥٥٧ ٩٧٣	--	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٦١٤ ٣٤٧	١ ٨٩٩ ٣٨٩	أوراق دفع - قصيرة الأجل *
٣ ١٧٢ ٣٢٠	١ ٨٩٩ ٣٨٩	

* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ١ ٦٧٣ ٩١٩ جنيه مصري مسحوبة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة.

١٥. مخصص مطالبات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٩٣٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
٤٤٠ ٠٠٠	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(٩٦٥ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)	إنتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
(٥ ٠٠٠)	--	الرصيد في آخر الفترة / العام
٤٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	

يتعلق المخصص بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة المخصص دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٠٤٦ ٣٧٩	١ ١٢١ ٨٠٧	تأمينات للغير
١ ٠٧٥ ٣٧٥	١ ١٠٨ ٠٥٧	مصرفات مستحقة
٣٢٧ ٨٠٠	٢٨٧ ٥٩٠	مصلحة الضرائب
٨٥٨ ٧٥٣	١ ٢٩٢ ٠٢١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣ ٣٠٨ ٣٠٧</u>	<u>٣ ٨٠٩ ٤٧٥</u>	

١٧. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٠٩٦ ٥١٩	١ ٥٠٤ ٤١١	الرصيد في أول الفترة / العام
(١ ٠٩٦ ٥١٥)	(١ ٥٠٤ ٤٠٥)	ضرائب مسددة خلال الفترة / العام
١ ٥٠٤ ٤٠٧	١ ١٨٧ ٧٦٦	مكون خلال الفترة / العام
<u>١ ٥٠٤ ٤١١</u>	<u>١ ١٨٧ ٧٧٢</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
--	--	٥ ٠٠٠	--	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٠ ٠٠٠	--	٩٠ ٠٠٠	--	مساهمة صندوق حماية المستثمر
١ ١٣٤ ٧٧٧	١ ٦٤١ ٤٨٢	٢ ١٣٥ ٨٥٠	٣ ١٥٦ ٣١٥	إيرادات متنوعة
<u>١ ٢٢٤ ٧٧٧</u>	<u>١ ٦٤١ ٤٨٢</u>	<u>٢ ٢٣٠ ٨٥٠</u>	<u>٣ ١٥٦ ٣١٥</u>	

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢ ٦٧١ ١١٥	٣ ٩٥٨ ٥٠٩	٤ ٧٩٦ ٨٩٢	٨ ١٤٥ ٤٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٥٤ ١٩٤	٢٧٤ ٤٩٠	٤٧٦ ٧٥٨	٥٣٠ ٤٣٣	خدمات ومعلومات وإتصالات
٦٥ ٥٠٠	٦٢ ٧٠٠	١٢٦ ٠٠٠	١٣٤ ٧٨٤	أتعاب مهنية وإستشارات
٥٢ ٠٥٦	٦٨ ٦٩١	١٣٧ ٣٧٤	١٩٥ ٢٢٩	رسوم ورخص واشتراكات
٤٢٥ ٦٩٨	٤٨٠ ٩٢٣	٨٢٦ ٥٣٩	٩٢٣ ٥٥١	إيجارات
٤٧٩ ٧٧٠	٩٠٤ ١٧٦	٨٦٨ ٦٧١	١ ٨٥١ ٨٩٢	أخرى
<u>٣ ٩٤٨ ٣٣٣</u>	<u>٥ ٧٤٩ ٤٨٩</u>	<u>٧ ٢٣٢ ٢٣٤</u>	<u>١١ ٧٨١ ٢٨٩</u>	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		صافي أرباح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم في الأرباح
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢ ٤٨٤ ٧١٣	٢ ١٢٩ ٥٦٧	٢ ٨٦٨ ٠٨٢	٤ ٣٠٤ ٤٤١	
٦٨ ٧٥٠ .٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ .٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ .٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ .٠٠٠	
٠.٠٤	٠.٠٣	٠.٠٤	٠.٠٦	

٢١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	عملاء	مصرفات	إيرادات	أرصدة المركز المالي
					أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة
٢١١ ٢٤٣	٧١٧ ١٦٩	٧١٧ ١٦٩	--	--	أعضاء مجلس الإدارة
٧٨ ٩٢٤	٣٩٧ ٥٩٨	٣٩٧ ٥٩٨	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم
					معاملات قائمة الدخل (المصرفات)
٧٢٢ ٥١٢	٣٥٨ ٤٠٠	--	٣٥٨ ٤٠٠	--	ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٩٣٢ ٩٨٠	٤٩١ ١٣٦	--	٤٩١ ١٣٦	--	إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة
					معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)
٧٦٣ ٢٧٩	٥٢٦ ٩١٣	--	--	٥٢٦ ٩١٣	أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٧٣١	٨ ٦٦٣	--	--	٨ ٦٦٣	شركة إثراء كابيتال - مساهم

٢٢. 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 ٢٠٢٠.
- والشركة منتظمة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور

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 حتي ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية والسداد.

- السنوات من ٢٠١٨ حتي ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١
(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 ٢٠٢٠ 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 في ١١٠ شارع الميرغنى - مصر الجديدة - القاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذا المقر حتي عام ٢٠١٩.

٢٣. المخاطر المالية

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

٢٣-١ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في 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 في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٤٠٧ ٣١٦ ٥ جنيه مصري، ٥٤٠ ٧٠٨ ٤ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض
دولار أمريكي	٣٨ ٩٦٦

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- 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 في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ 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	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	٥٨ ٨٨٥ ٤٢٢	٤٣ ١٨١ ١٦١

٣-٢٣ خطر السيولة

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

٤-٢٣ 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 ممل يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

٥-٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٤. أحداث هامة

- انتشر فيروس كورونا "COVID-19" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-19" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.
- تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا "COVID-19" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.
- نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا ("COVID-19") وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

(أ) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 إستبعاد 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 التخريدية - 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 الإسمية 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 أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

د - ٢ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة بالقيمة مباشرة بإقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف 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 سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.

(هـ) 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.
- إختفاء 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 مخصوماً 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(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 ذات العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

(ي) إثبات الإيراد

تتمثل الإيرادات فى 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 الإستحقاق وذلك فى ظل توافر الشروط التالية مجتمعة:-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
 - أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالى.
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلى :-

ح-١ عمولات بيع

عمولات محصلة من العملاء عن عمليات بيع الأسهم التى تتم لصالحهم فى بورصة الأوراق المالية وهى نسبة من عملية البيع يتم الاتفاق مع العميل عليها.

ح-٢ عمولات شراء

عمولات محصلة من العملاء عن عمليات شراء الأسهم التى تتم لصالحهم فى بورصة الأوراق المالية وهى نسبة من عملية الشراء يتم الاتفاق مع العميل عليها.

ح-٣ الفوائد

- تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الإستحقاق وذلك على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل، وتثبت إيرادات الفوائد فى ظل توافر الشروط التالية :-
- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه.

(ك) المصروفات

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

(ل) إيرادات أخرى

تثبت الإيرادات الناتجة عن أى خدمات أخرى تقدمها الشركة وذلك طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(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 إختلاف 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 لإستخدام 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 كإلتزام 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 وكإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة، وحيث أن الإلتزام القانوني بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين مرتبط بتوزيع أرباح على المساهمين فإنه لا يتم الاعتراف بالإلتزام مقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(ع) الاحتياطي القانوني

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

(ف) الاحتياطي العام

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

(ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(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.

(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 إستخدامها 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.

٢٦. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.		يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.		
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.			

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
			بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.			التمويلي، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تتشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معييار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معييار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.

* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من أثار إقتصادية ومالية مرتبطة به، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيانا يقضي بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

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



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

شركة الاستشارات المالية عن الأوراق المالية

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي ، القاهرة

مصر

ت : ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠١٠
ف : ٣٠ ٢٣١٠١٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير عن نتائج اختبارات لأغراض خاصة

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

قمنا بأداء الإختبارات المتفق عليها معكم الواردة أدناه والمتصلة بالتحقق من إلتزام الشركة بمعايير الملاءة المالية للشركات العاملة في مجال الأوراق المالية، وقد قمنا بمهمتنا طبقاً للمعيار المراجعة المصري رقم (٤٤٠٠) لمهام الخدمات ذات الصلة الذي يسري على مهام تنفيذ إجراءات متفق عليها، وقد قمنا بأداء هذه الإختبارات فقط لمساعدتكم في تقديم نتائجها إلى الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية وهذه الإختبارات يمكن تلخيصها في الآتي :

١- الإطلاع على نموذج حساب صافي رأس المال السائل من إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ رصيد الاصول المرجحة ٤١٤ ٤٧٥ ١٠١ والالتزامات المرجحة ٢٩٦ ٣٧٨ ٦٠ وصافي رأس المال السائل ١١٨ ٠٩٧ ٤١ ونسبة صافي رأس المال السائل ٦٨.٠٧ % ومطابقته مع ما هو وارد بدفاتر وسجلات الشركة في ذات التاريخ.

٢- التحقق من إلتزام إدارة الشركة بالإحتفاظ بصافي رأس المال السائل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بما لا يقل عن ١٠% من إجمالي إلتزاماتها في ذات التاريخ.

٣- التحقق من أن إدارة الشركة تتبع كافة ضوابط ومعايير الملاءة المالية، وأسس حساب صافي رأس المال السائل وفقاً لقرار الهيئة والضوابط المنظمة لها.

وفيما يلي بيان بنتائج الاختبارات أعلاه :

(أ) فيما يتعلق بالبند رقم (١) تم الإطلاع على نموذج صافي رأس المال السائل للشركة وتم التحقق من مطابقته مع ما هو وارد بدفاتر وسجلات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(ب) فيما يتعلق بالبند رقم (٢) تم التحقق من إلتزام إدارة الشركة بالإحتفاظ بصافي رأس المال السائل بما لا يقل عن ١٠% من إجمالي إلتزاماتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

(ج) فيما يتعلق بالبند رقم (٣) تم الإطلاع على قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٧ ورقم (١٤٧) لسنة ٢٠٠٧ والمعدل برقم ٧٧ لسنة ٢٠١٧ والصادر بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٧ بشأن معايير الملاءة المالية للشركات العاملة في مجال الأوراق المالية ، وتم التحقق من أن الشركة تتبع كافة ضوابط ومعايير الملاءة المالية وأسس حساب صافي رأس المال السائل وفقاً لقرارات الهيئة والضوابط المنظمة لها.

وحيث أن الاجراءات الواردة أعلاه لا تمثل عملية مراجعة ولا فحص محدود طبقاً لمعايير المراجعة المصرية أو المعايير المصرية لمهام الفحص المحدود ، لذا لن نقوم بإصدار تقرير بأى تأكيد.

وقد أعد تقريرنا هذا من أجل الغرض الموضح في الفقرة الأولى من هذا التقرير ولتقديمه إلي الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية ، وليس معداً للاستخدام لأي غرض آخر وغير مسموح بتوزيعه علي أية أطراف أخرى ويرتبط هذا التقرير فقط بالحسابات والبنود المحددة أعلاه ولا يمتد لأي قوائم مالية الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية مأخوذة ككل.



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مُراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

القاهرة في : ١١ أغسطس ٢٠٢١

مرفق : نموذج حساب صافي رأس المال السائل المعتمد من إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.