

السادة / بورصة الأوراق المالية – ادارة الانصاح

الموضوع / القوائم المالية للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية والوساطة في السندات EAC

تحية طيبة وبعد،،،،

مرسل لسيادتكم القوائم المالية عن الربع المالي الثالث المنتهي في
2023/09/30 للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية
والوساطة في السندات EAC .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير....

مسئول علاقات المستثمرين

حمدي محمد صالح بخيت



التاريخ: 2023/ 11/ 07



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية

والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالى

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

وقوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠

وتقرير مراقب الحسابات

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٧ - ٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / اعضاء مجلس ادارة الشركة المصرية العربية (ثمار)
لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) (شركة مساهمة مصرية)

موضوع المراجعة :

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى
السندات (EAC) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة فى قائمة الميزانية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا
قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ ،
وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا
عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة
تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من
أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار للسياسات
المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا
وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء
المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن اعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم
المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف
الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى
إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم
إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل
عملية المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة
العرض الذى قدمت به القوائم المالية ، ونرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد
أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

- ١/٢ -

الرأى :

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ، وعن نتيجة أعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم الجرد والتقييم بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسئوليتها .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المعزوى

عرفات محمد عبد السلام المعزوى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو الإتحاد العام المحاسبين والمراجعين العرب

سجل البنك المركزى ٦٠١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤

س.م.م ٨٩٩٠



القاهرة فى ٨ نوفمبر ٢٠٢٣ .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة المركز المالى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١١,٢٨٨,٣٧٨	٥٣٧,٠٦٨	٤	الأصول الثابتة بالصافى
٢٤,٧٠٧,٣٢٠	٣٦,٦٩٢,٥١٢		مدفوعات تحت حساب شراء أصول
١١,٧٧٦,٣٨٣	١٣,٥١٦,٧١٧	٥	استثمارات مالية
٤,٣١٤,٠٣٧	٥,٧٠٩,٥٢٥	٦	أصول حق الانتفاع
٥٢,٠٨٦,١١٨	٥٦,٤٥٥,٨٢٢		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤١,٩٧٩,١٢٨	٣٥,٣٢٣,١٣١	٧	عملاء ارصدة مدينة
٧,١٧٧,٣٨٧	٣١,٥٨٦,٩٦٨	٨	حسابات مقاصة بالصافى
٩,٧٩٧,١٥٠	٣,١٦٤,١٣٩	٩	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٥٣,٠٢٣,٧٥٧	٦٧,٣٧٧,٦٤٨	١٠	النقدية بالبنوك والصندوق
١١١,٩٧٧,٤٢٢	١٣٧,٤٥١,٨٨٦		إجمالى الأصول المتداولة
١٦٤,٠٦٣,٥٤٠	١٩٣,٩٠٧,٧٠٨		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٧٦٣,٩٠٢	٦٦١,٥٩٦		احتياطي قانوني
١,٤٤٦,٧٨٥	٦٤٤,٤٧٩		احتياطي عام
٦٣٩,٤٤١	١,٠٢٢,٢٥٩		أرباح مرحلة
٤,٩٦١,٥٧٧	٦,٧٢٤,٩٧٧		الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٦٢,٧٤٠	١٥,٩٠٧,٢٠٩		أرباح الفترة
٣,٩٠٨,٦٨٤-	.		توزيعات أرباح دورية
٨٢,١٦٥,٧٦١	٩٠,٩٦٠,٥٢٠		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٧,٦٠٠,٥٦٨	٢١,١٠٣,١٦٩	١٣	أوراق دفع طويلة الأجل
٢,٨١٩,٣٦٢	٥,١٠٥,٨٧٨	١٤	التزامات عقود تأجير
٤٢,٦٩٧	١٥,٦٧٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٤٦٢,٦٢٧	٢٦,٢٢٤,٧٢٢		إجمالى الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٥٠,١٢٠	١,٥٣٠,١٢٠		مخصصات
٣,٤٣٦,٦٧١	٥,٩٧٢,٩٨٩	١٢	أوراق دفع قصيرة الأجل
٥٠,٠١٩,٨٠٤	٦٠,٣١٦,٢٧٥		عملاء ارصدة دائنة
٣,٣٤١,٥٥٢	٣,٨٨٨,٤٧٩	١٥	دائنون وارصدة دائنة اخرى
١,٧١٠,٧٦٠	٨٥٦,٥٩٤		اقساط ايجار مستحقة
٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠		دائنو التوزيعات
٢,٥٥٦,٢٤٥	٤,٠٨٨,٠٠٩		التزامات ضريبية جارية
٦١,٤٣٥,١٥٢	٧٦,٧٢٢,٤٦٦		إجمالى الالتزامات المتداولة
١٦٤,٠٦٣,٥٤٠	١٩٣,٩٠٧,٧٠٨		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

. الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٢٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة

أ/ عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

أ/ محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالى

أ/ خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالى

أ/ أسامة عبد الحميد ضوه

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

أ/ عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة عبد الحميد ضوه

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠

بيان	ابضاح	من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ايرادات وعمولات السمسرة	٨,١٣٦,٢٢١	٥,٤٠٥,٢٤٧	٢٥,٣٦٦,٦٩٩	١١,١٢٨,٩٧٩	
عائد استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة	.	٢,٣١٠,٤٩٦	٢,٩٣١,٠٨٩	٢,٩٧٥,٩٩٣	
فروق تقييم عملات اجنبية	.	١٧٠,٨٣٠	١,٥٠١,٣٠٨	٥١٨,٣٤٣	
ايرادات اخرى	١٧	١,٥٠٩,٢٩٠	١,٧٤٠,٥٣٥	٦,٢٥٤,٤٥٣	٦,٩٣٦,٥٩٠
ارباح رأسمالية	٧,٤٤٥,٠٢٩	.	١٠,١٤٤,٦٦٨	.	.
فوائد دائنة	١,٥٣٢,٥٥٩	.	٣,٥٢٦,١٨٥	.	.
	١٨,٦٢٣,٠٩٩	٩,٦٢٧,١٠٨	٤٩,٧٢٤,٤٠٢	٢١,٥٥٩,٩٠٥	
يخصم :					
مصرفات عمومية وإدارية	١٦	-٧,٣٤٣,٢١٣	-٤,٩٨٣,٥٢٢	-٢٢,٣٨٠,٢٨٦	-١٢,٣٩٠,٠٨٧
إهلاك الأصول الثابتة	-١٧٨,٣٧٨	-٢٤٨,٦٢٧	-٦١٥,٦١٩	-٧٣٣,٢٧٧	
إهلاك اصول حق الإنتفاع	-٧٣٠,١٢٠	-٤٥٦,٥٥٤	-١,٨٧٠,٢١٥	-١,٣٤٦,٥١٦	
رد خسائر إئتمانية متوقعة	٨٠,٤٧٦	١٩٤,٧٥٠	٢٥٠,٦٩٦	٧١٥,٤٢٤	
رد خسائر اضمحلال في اصول مالية	٣١٤,٧٦٠	.	.	١,٩٨٢,٠٨٤	
مخصصات بخلاف الإهلاك	-٨١٤,٧٦١	.	-١,٨١٤,٧٦١	-٤٠٠,٠٠٠	
فوائد مدينة (تقسيط شراء اصول)	-٧٨٦,٧١٥	-١٨٣,٧٨٣	-٢,١٦٠,٠٠٦	-٤٧٩,٥٣٢	
فوائد تمويلية (عقود تأجير)	-٢١١,١٤٥	-٦٥,٨١٩	-٤٨٧,٣٥٦	-١٧١,٧٣٦	
رواتب وبدلات اعضاء مجلس الإدارة	-٢٣٤,٠٠٠	-١٩٨,١٨٤	-٦٨١,٠٠٠	-٥٩٤,٥٥٣	
اجمالى المصروفات	-٩,٩٠٣,٠٩٦	-٥,٩٤١,٧٣٩	-٢٩,٧٥٨,٥٤٧	-١٣,٤١٨,١٩٣	
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	٨,٧٢٠,٠٠٣	٣,٦٨٥,٣٦٩	١٩,٩٦٥,٨٥٥	٨,١٤١,٧١٢	
يخصم :					
ضرائب الدخل	-٢,٠٢٩,٩٩٤	-٣٣٩,٦٢٤	-٤,٠٨٥,٦٦٧	-٥٥٤,٥٠٧	
الضرائب المؤجلة	-٤٥,١٤٠	٦,١٤٧	٢٧,٠٢١	٧٣,٥٤٩	
الإجمالى	-٢,٠٧٥,١٣٤	-٣٣٣,٤٧٧	-٤,٠٥٨,٦٤٦	-٤٨٠,٩٥٨	
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	٦,٦٤٤,٨٦٩	٣,٣٥١,٨٩٢	١٥,٩٠٧,٢٠٩	٧,٦٦٠,٧٥٤	
نصيب السهم فى الارباح	١٨	٠,٠٠٨	٠,١٩	٠,١٠	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٦٦٠,٧٥٤	١٥,٩٠٧,٢٠٩	صافى الربح / خسارة الفترة
.	.	الدخل الشامل الآخر
٤,٩٦١,٥٧٧	٦,٧٢٤,٩٧٧	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>١٢,٦٢٢,٣٣١</u>	<u>٢٢,٦٣٢,١٨٦</u>	<u>مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	الدخل الشامل الآخر	توزيعات ارباح دورية	خسائر / ارباح مرحلة	خسائر / ارباح الفترة	الاجمالي
- الرصيد اول المدة في ٢٠٢٢/١/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٤٦,٧٧٤	٦٢٩,٦٥٧	.	.	٢١٥,٦٧٣	١٢,٠٣٣,٧٠٧	٧٤,٨٢٥,٨١١
- المحول الى الأرباح المرحلة						١٠,٨٣٠,٣٣٦	-١٠,٨٣٠,٣٣٦	.
- المحول الى الاحتياطي القانوني		٦٠١,٦٨٥				-٦٠١,٦٨٥		.
- المحول الى الاحتياطي العام			٦٠١,٦٨٥			-٦٠١,٦٨٥		.
- توزيعات ارباح عام ٢٠٢١					-١٠,٤١٣,٠٣٥	-١٠,٤١٣,٠٣٥		-١٠,٤١٣,٠٣٥
- تسويات على الارباح المرحلة					-١٧,٨٩٢	-١٧,٨٩٢		-١٧,٨٩٢
- توزيعات ارباح دورية		٢١٥,٤٤٣	٢١٥,٤٤٣		-٣,٩٠٨,٦٨٤			-٣,٤٧٧,٧٩٨
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				٤,٩٦١,٥٧٧				٤,٩٦١,٥٧٧
- صافي ارباح الفترة						٧,٦٦٠,٧٥٤	٧,٦٦٠,٧٥٤	٧,٦٦٠,٧٥٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٩٠٢	١,٤٤٦,٧٨٥	٤,٩٦١,٥٧٧	-٣,٩٠٨,٦٨٤	-٥٨٨,٢٨٨	٨,٨٦٤,١٢٥	٧٣,٥٣٩,٤١٧
- الرصيد اول المدة في ٢٠٢٣/١/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٩٠٢	١,٤٤٦,٧٨٥	٤,٩٦١,٥٧٧	-٣,٩٠٨,٦٨٤	٦٣٩,٤٤١	١٦,٢٦٢,٧٤٠	٨٢,١٦٥,٧٦١
- توزيعات ارباح عام ٢٠٢٢					٣,٩٠٨,٦٨٤	٢,٢٨٢,٨١٨	-١٥,٠٦٧,٣٥١	-٨,٨٧٥,٨٤٩
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				١,٧٦٣,٤٠٠				١,٧٦٣,٤٠٠
- زيادة رأس المال	٦,٠٠٠,٠٠٠	-٢,١٠٢,٣٠٦	-٨٠٢,٣٠٥			-١,٩٠٠,٠٠٠	-١,١٩٥,٣٨٩	.
- صافي ارباح الفترة						١٥,٩٠٧,٢٠٨	١٥,٩٠٧,٢٠٨	١٥,٩٠٧,٢٠٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦١,٥٩٦	٦٤٤,٤٨٠	٦,٧٢٤,٩٧٧	.	١,٠٢٢,٢٥٩	١٥,٩٠٧,٢٠٨	٩٠,٩٦٠,٥٢٠

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩,٩٦٥,٨٥٥	٨,١٤١,٧١٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافى ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافى الخسائر / الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٤٨٥,٨٣٣	٢,٠٧٩,٧٩٣	اهلاك الأصول الثابتة
.	-٧١٥,٤٢٤	رد خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٦٤٧,٣٦٢	٦٥١,٢٦٨	فوائد تمويلية
-٢٥٠,٦٩٦	-١,٩٨٢,٠٨٤	الإضمحلال فى اصول مالية
١,٨١٤,٧٦١	٤٠٠,٠٠٠	مخصصات بخلاف الاهلاك
-١,٥٠١,٣٠٨	-٥١٨,٣٤٣	فروق عملات اجنبية غير محققة
-١٠,١٤٤,٦٦٨	.	ارباح رأسمالية
-٣,٥٢٦,١٨٥	-١,٥١٦,٠٤٧	ايرادات فوائد
١١,٤٩٠,٩٥٤	٦,٥٤٠,٨٧٥	<u>ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل</u>
٦,٩٠٦,٦٩٣	-١٢,٨٦٤,٩٢٩	التغير فى العملاء - ارصدة مدينة
-٢٤,٤٠٩,٥٨١	-٣,١٨٩,٠٢٤	التغير فى حسابات المقاصة
٦,٦٣٣,٠١١	-٣١٦,٤٦٧	التغير فى مدينين وارصدة مدينة اخرى
٦,٠٣٨,٩١٩	-٥٥٧,٩٧٣	التغير فى اوراق الدفع
١٠,٢٩٦,٤٧١	-١٢,٣٩٦,٠٤٨	التغير فى العملاء - ارصدة دائنة
١,٩٧٩,٢٧٧	٢٠٨,١٤٣	التغير فى الدائنون وارصدة دائنة اخرى
٥٠,٠٠٠	.	التغير فى دائنو التوزيعات
-٦٣١,٩٢٢	.	التغير فى المخصصات
٢,٣٤١	.	التغير فى التزامات ضريبية
-٢,٥٥٦,٢٤٥	-٢,٥٤٢,٩٢١	ضرائب الدخل المسددة
٤,٣٠٨,٩٦٤	-٣١,٦٥٩,٢١٩	<u>صافى النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٥,٧٩٩,٩١٨	-٢٥,١١٨,٣٤٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-٢٩,٦٤٠	-٢٠١,٩٤٤	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٢٠,٣١٠,٠٠٠	.	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٢٣,٠٦٦	٢,٠٨٣,٩٣٩	متحصلات من استثمارات مالية (صندوق ضمان التسويات)
-١٤,١٤٥,١٩٨	-١,٩٧٩,٢٧١	مدفوعات تحت حد/ شراء اصول ثابتة
-٣,٧٥٣,٠٥٩	.	التغير فى اصول حق انتفاع
٣,٥٢٦,١٨٥	١,٥١٦,٠٤٧	فوائد دائنة محصلة
٥,٩٣١,٣٥٤	١,٤١٨,٧٧١	<u>صافى النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٦,٠٠٠,٠٠٠	.	زيادة رأس المال
-٢,٩٠٤,٦١٢	.	التغير فى الاحتياطيات
-١١,٩٧١,٢٣٨	-١٠,٥٠٣,٠٣٥	توزيعات ارباح مدفوعة
.	-١,٤٧٨,٠٥١	مدفوعات فى التزامات حق الانتفاع
-٨,٨٧٥,٨٥٠	-١١,٩٨١,٠٨٦	<u>صافى النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٢,٨٥٥,٤٢٢	-٣٥,٦٨٠,٦٥٩	النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١,٥٠١,٣٠٨	٥١٨,٣٤٣	التغير فى اسعار صرف عملات اجنبية
-٢,٨٣٩	-١,٦٢٦	اثر خسائر ائتمانية متوقعة
٥٣,٠٢٣,٧٥٧	٥٨,٥٢٢,٠٩٤	النقدية وما فى حكمها اول العام
٦٧,٣٧٧,٦٤٨	٢٣,٣٥٨,١٥٢	<u>صافى النقدية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٧ -

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ - بيانات عن الشركة .:

تأسست الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وكذلك وفقاً لأحكام قانون رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ، والشركة مدرجة فى البورصة المصرية للأوراق المالية ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٢٠٠١/٦/٣ ، على أن تكون مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى ، ويقع مقر الشركة فى ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة .

وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمة الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٩ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح (الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) وقد تم التأشير بالتعديل فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٥ ،

= غرض الشركة : * هو القيام بأعمال السمسرة فى الأوراق المالية ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج .

كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

= تاريخ وسلطة اصدار القوائم المالية :

* تم إصدار القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وإعتمادها من مجلس الإدارة فى ٢٠٢٣/١١/٧ .

= استخدام التقديرات والحكم المهني :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التى يعتقد أنها معقولة فى الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والإفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات ، إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة ، كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات فى الفترة التى يتم فيها تعديل التقدير وفى الفترات المستقبلية فى حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة : -

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة حيث تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية أو معايير المحاسبة الدولية عندما لا يكون هناك معيار محاسبى مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة أو معاملات معينة ، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية : -

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية : -

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة :

- تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .
- تعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى على أساس سعر الصرف السائد فى تاريخ إعداد المركز المالى ، ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق إعادة التقييم سواء ربح أو خسارة فى قائمة الدخل .

٢/٢ - ترجمة العملات الأجنبية : -

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصرى ، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ هذه المعاملات ، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية وفقا لأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣ قرر البنك المركزى المصرى تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة فى مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبى داخل القنوات الشرعية ، وعليه فقد تختلف قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عن القيم المثبتة فى القوائم المالية عن الفترات السابقة متأثرة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة فى تاريخ المركز المالى .

- السياسة المحاسبية لترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية :-

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة .

٣/٢ - قياس القيمة العادلة :-

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثبتة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم تكاليف بيع مستقبلية مقدرة ، ويتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الإعتبار اسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيم العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - اسلوب التدفقات النقدية المخصومة - او أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات الإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ إعداد القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤/٢ - الأصول الثابتة والإهلاك :-

- الإعتراف والقياس :-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع الإنخفاض فى القيمة .

تحدد تكلفة الاصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، كما تتضمن اية تكاليف أخرى تتحملها المنشأة ليصبح الأصل الثابت صالحا للإستخدام فى الموقع والغرض الذى تم إنشاؤه من اجله ، وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل فى نهاية عمره الإنتاجى وإعادة الموقع الى حالته الأصلية ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف اعمار تلك الكونات الإنتاجية .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ١٠ -

- التكاليف اللاحقة على الإقضاء :-

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

- الإهلاك :-

يتم اهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصا
منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل
نوع من انواع الأصول الثابتة ، ويتم تحميل الإهلاك على الارباح أو الخسائر ، لا يتم اهلاك الاراضى ،
وفيما يلى بيان بالأعمار الانتاجية المقدرة للفترة الحالية لكل من انواع الأصول :-

البيان	العمر الإنتاجي المقدر للأصل
- مباني وإنشاءات	٢٠ سنة
- آلات ومعدات	٤ سنة
- اثاث وتجهيزات مكاتب	٤ سنة
- اجهزة حاسب آلى وبرامج	٢ - ٣ سنوات

٥/٢ - الأصول غير الملموسة :-

برامج الحاسب الآلى :-

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلى كمصروف في
قائمة الدخل عند تكبدها . ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج
محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع إقتصادية تتجاوز أكثر من
سنة .

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج
الحاسب الآلى عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم
المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلى كأصل غير ملموس .
يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلى المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها
والمحددة بخمس سنوات .

٦/٢ - الارباح والخسائر الرأسمالية :-

يتم إثبات الارباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد أى أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة
الاستبعاد وصافى القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافى ضمن بند ارباح (خسائر) بيع
أصول بقائمة الدخل .

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم قيد المبالغ التى تتفق على إنشاء أصل من الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحا للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة .

٨/٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع :-

- تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقا لتكلفتها عند الإقتناء الأولى وفى حالة حدوث إنخفاض فى تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الإنخفاض وتحمله على بقائمة الدخل عن الفترة وذلك لكل إستثمار على حدة .
- وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور ويحمل على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (الإضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع
- يتم تقدير الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة بورصة الأوراق المالية أو التى يمكن التوصل لقيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصصا منها خسائر التدهور (الاضمحلال) فى قيمتها ان وجدت وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .
- فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمار المالى المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى الإعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الإعتراف بهذه الارباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعتراف بها كخسائر مع ادراج اى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا فى حالة البيع .

٩/٢ - عقود التأجير :-

- عقود تأجير الأصول :

يتم الإعتراف بأصل (حق إستخدام) وبإلتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس (حق إستخدام) بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة الأصل (حق إستخدام) مبلغ القياس الأولى للإلتزام عقد التأجير وأى دفعات عقد تأجير تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأى تكاليف مباشرة وأى تكاليف تكبدها فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير ، وتتمثل دفعات الإيجار فى الدفعات التالية لحق إستخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ متوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير .

- القياس اللاحق :

فى نهاية الفترة يتم إستهلاك اصل (حق الاستخدام) من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الإهلاك الواردة فى معيار المحاسبة رقم (١٠) اذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء ، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الاصل الى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب ، كما يتم إحتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل (حق الاستخدام) إن وجد .

بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات دفعات الايجار كما يلى :

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير .

- تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الايجار .

- اعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى اعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير

وإذا حدث تغيرا فى دفعات الايجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد

دفعات الايجار يتم اعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الايجار المعدلة .

- عقود البيع مع اعادة الإستجار :

فى حالة البيع مع اعادة الإستجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول اذا كانت عملية بيع (حصول المشتري على السيطرة على الأصل وتوجيه إستخدامه والحصول على المنافع المتبقية منه) أو ليست عملية بيع وذلك على النحو التالى :

- تحويل الأصل يمثل عملية بيع :

يتم إثبات الأصل كحق استخدام طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الايجار مقابل اثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الايجار كالتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة ببند عقود تأجير الاصول ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد ايجار .

- تحويل الأصل ليس عملية بيع :

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات التزام مالى يساوى متحصلات التحويل بالعقد ، ويتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل .

- الإعفاءات من الإعتراف :

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة .

١٠/٢ - العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتأمينات لدى الغير :-

تثبت أرصدة العملاء والمدينين والتأمينات لدى الغير والحسابات المدينة الأخرى بقيمته الإسمية مخصوما منها المخصص عندما يعتبر تحصيل هذه الأرصدة أمرا مشكوكا فيه نتيجة التأخير فى السداد ، ويتم إدراج المخصص ضمن قائمة الدخل .

١١/٢ - النقدية وما فى حكمها :-

تتمثل النقدية فى الأرصدة لدى البنوك وأرصدة النقدية بالصندوق ، ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الإلتزامات المتداولة فى الميزانية ان وجدت ، ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك وأرصدة بنوك سحب على المكشوف .

١٢/٢ - الإضمحلال :-

إضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، وإذا كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعراف الأولى بالأصل وأثره على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الإعراف بها سابقا فقط إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد أضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الإعراف بها سابقا فقط إذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة ، وتكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما يتم الإعراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (معيار المحاسبة المصرية ٣١) .

١٣/٢ - المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالى قانونى أو إلزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى .

١٥/٢ - الاحتياطات :-

وفقا لقانون الشركات يتم تجنب ٥ % على الأقل من صافى ربح كل سنة للاحتياطى القانونى حتى يبلغ ٥٠ % من راس المال فيجوز حينئذ وقف تجنب المذكور ، أما باقى الاحتياطات فيتم تكوينها طبقا لإحتياجات الشركة التمويلية وبناء على قرار الجمعية العامة .

١٦/٢ - الدائون والارصدة الدائنة الأخرى :-

تمثل الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلا مقابل السلع المستلمة أو الخدمات المؤداة للشركة سواء وردت عنها فواتير من الموردين أم لم تورد بعد .

١٨/٢ - سياسة إثبات الإيراد :-

يتم إثبات الإيراد فى نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الإنتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند إصدار الفاتورة على أساس الإستحقاق وذلك إذا توافرت الشروط التالية :-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ القوائم المالية .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها تمثل إيرادات الشركة فى قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء الصادر عنها فواتير بيع وشراء .
- كما تمثل الإيرادات الأخرى فى الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها .
- كما تمثل إيرادات الفوائد البنكية الدائنة فى الفائدة على الحساب الجارى بالبنك على الأساس الزمنى .
- كما تمثل إيرادات الإستثمارات فى حدود ماتحصل عليه الشركة من توزيعات ارباح شركة مصر للمقاصة والتسوية والإيداع والقيد المركزى وصندوق ضمان التسويات طبقا لقيمة إستثمارات الشركة بها دون الاسهم المجانية .

١٩/٢ - المصروفات :-

يتم الإقراراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات طبقا لأساس الإستحقاق .

٢٠/٢ - تحديد القيمة العادلة :-

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التى تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والإلتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الإفتراضات المستخدمة فى تحديد القيمة العادلة فى الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والإلتزامات .

٢١/٢ - التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات :-

تتمثل التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات فى حصة المساهمة فى رأس مال الصندوق ، ويتم تحديد المساهمة بصندوق الضمان طبقا لحجم التمويل اللازم لصندوق ضمان التسويات وذلك على أساس المتوسط اليومي لعمليات البيع والشراء خلال فترة معينة .

٢٢/٢ - نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الرواتب والأجور .

٢٣/٢ - الضرائب الدخلية :-

يتم حساب الضرائب على الشركة عن النشاط العام طبقا للقوانين والتعليمات السارية المعمول بها فى هذا الشأن ويتم تكوين المخصص اللازم للإلتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك فى ضوء المتطلبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الإقرارات الضريبية .

- ضرائب الدخل المؤجلة :-

يتم الإقراراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

- ١٦ -

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فى فترة أخرى تم الإعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فكذاك يعترف بالضريبة الناشئة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٤/٢ - ربحية السهم :-

يتم الإفصاح عن النصيب الاساسى للسهم فى الارباح أو الخسائر ، ويتم حساب النصيب الاساسى للسهم بقسمة الارباح والخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٢٥/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٢٦/٢ - الأرقام المقارنة :-

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية .

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتضمن الأدوات المالية كلا من حسابات الميزانية ، وتشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية على النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك ، الاستثمارات والمدينين ويوضح ايضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية المطبقة وكيفية قياس تلك الأدوات المالية ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض آثار تلك المخاطر :-

١/٣ - خطر السوق :-

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وارباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة وعائد وارباح ورقة مالية بذاتها ، وطبقا لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم إدارة الشركة بتتبع الإستثمار وذلك بما يؤدى الى خفض خطر السوق الى الحد الأدنى .

٢/٣ - خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء من أو كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تحتفظ بمستوى مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

٣/٣ - خطر الإئتمان :-

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالإلتزاماته فى تاريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الآخر ، العملاء (شركات سمسة) أحد الأدوات المالية المعرضة لخطر الإئتمان ، وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة للعملاء بغرض خفض خطر الإئتمان للحد الأدنى .

٤/٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى .

٥/٣ - خطر التسويات :-

يتمثل خطر التسويات فى المخاطر التى قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تسويات البيع والشراء اليومية للأوراق المالية ، ولتجنب هذا الخطر قامت الشركة بالإشتراك فى صندوق ضمان التسويات لدى شركة مصر للمقاصة من خلال إحتساب نسبة مساهمة الشركة فى المتوسط اليومي لعمليات البيع وشراء الأوراق المالية بالسوق والمخاطر غير التجارية .

٦/٣ - إدارة رأس المال :-

- إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء والدائنون وثقة السوق وكذلك إستمرار تطور نشاط الشركة فى المستقبل ، وتسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حالة الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال .

- لم يكن لدى الشركة أى تغيير فى إدارة رأس المال خلال السنة ، كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية لرأس المال .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

- ١٨ -

٤ - الأصول الثابتة :-

فيما يلي بيان التغيرات التي طرأت على حركة وارصدة الأصول الثابتة خلال الفترة :-

البيان	مبانى	اثاث	اجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات	الاجمالى
التكلفة	وانشاءات	وتجهيزات	وبرامج	وبرامج	
- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١	١١,٠٢٨,٠٦٤	٢,٧٧٤,٤٥١	٤,٣٠٨,٢٤٩	٣٤٣,٨٧٣	١٨,٤٥٤,٦٣٧
- الإضافات خلال الفترة	.	.	٢٩,٦٤٠	.	٢٩,٦٤٠
- الاستبعادات خلال الفترة	-١١,٠٢٨,٠٦٤	.	.	.	-١١,٠٢٨,٠٦٤
التكلفة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠	.	٢,٧٧٤,٤٥١	٤,٣٣٧,٨٨٩	٣٤٣,٨٧٣	٧,٤٥٦,٢١٣
مجمع الاهلاك					
- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١	٥٩٧,٣٥٦	٢,٢٩٣,٠٩٥	٣,٩٣١,٩٣٦	٣٤٣,٨٧٢	٧,١٦٦,٢٥٩
- اهلاك الفترة	٢٦٥,٣٧٩	٩٩,٢٢٩	٢٥١,٠١٣	.	٦١٥,٦٢١
- اهلاك الاستبعادات	-٨٦٢,٧٣٥	.	.	.	-٨٦٢,٧٣٥
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٣/٩/٣٠	.	٢,٣٩٢,٣٢٤	٤,١٨٢,٩٤٩	٣٤٣,٨٧٢	٦,٩١٩,١٤٥
الصافى فى ٢٠٢٣/٩/٣٠	.	٣٨٢,١٢٧	١٥٤,٩٤٠	١	٥٣٧,٠٦٨

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ١٩ -

٥ - استثمارات فى أوراق مالية :-

بلغ رصيد استثمارات فى أوراق مالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٣,٥١٦,٧١٧ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٨٩٩,٠٣٨	٢,٨٩٩,٠٣٨	- شركة التضامن للوساطة فى الأوراق المالية
٩١٦,٩٥٤-	٩١٦,٩٥٤-	- <u>يخصم</u> : الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات
١,٩٨٢,٠٨٤	١,٩٨٢,٠٨٤	<u>صافى الاستثمارات فى شركة التضامن للوساطة</u>
٦,١٨٨,٩٠٠	٧,٩٥٢,٣٠٠	- المساهمة فى شركة مصر للمقاصة
٣,٦٠٥,٣٩٩	٣,٥٨٢,٣٣٣	- المساهمة فى صندوق ضمان التسويات
<u>١١,٧٧٦,٣٨٣</u>	<u>١٣,٥١٦,٧١٧</u>	<u>الرصيد</u>

٦ - أصول حق إنتفاع :-

بلغ رصيد اصول حق انتفاع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥,٧٠٩,٥٢٥ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٢٨٤,٢٧٨	٧,٢٨٤,٢٧٨	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
.	٣,٢٦٥,٧٠٣	- الإضافات خلال الفترة
.	٢,٩٣٠,٠٧٩-	- الإستبعادات خلال الفترة
٧,٢٨٤,٢٧٨	٧,٦١٩,٩٠٢	<u>التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>
١,١٠٧,٧٣٢	٢,٩٧٠,٢٤١	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
١,٨٦٢,٥٠٩	١,٨٧٠,٢١٥	- إهلاك الفترة
.	٢,٩٣٠,٠٧٩-	- اهلاك الاستبعادات
٢,٩٧٠,٢٤١	١,٩١٠,٣٧٧	<u>مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>
<u>٤,٣١٤,٠٣٧</u>	<u>٥,٧٠٩,٥٢٥</u>	<u>الصافى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>

• اصول حق الإنتفاع عبارة عن العقود المبرمة لإيجار فروع الشركة لممارسة النشاط .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٠ -

٧ - عملاء أرصدة مدينة :-

بلغ رصيد عملاء أرصدة مدينة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥,٣٢٣,١٣١ جنيه مصرى ويتمثل فى المبالغ المستحقة للشركة لدى العملاء وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- عملاء شراء بالهامش
٤٢,١٩٣,٧٢٨	٣٤,٢٥٠,٩٥٨	- عملاء مدينون
٨,٨٥٥,٨٥٠	١٠,٢٠٦,٢٤٣	
٥١,٠٤٩,٥٧٨	٤٤,٤٥٧,٢٠١	
		<u>- يخصم :-</u>
٩,٠٧٠,٤٥٠ -	٩,١٣٤,٠٧٠ -	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٤١,٩٧٩,١٢٨</u>	<u>٣٥,٣٢٣,١٣١</u>	<u>الرصيد</u>

٨ - حسابات مقاصة :-

بلغ رصيد حسابات المقاصة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣١,٥٨٦,٩٦٨ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- اجمالى عمليات بيع تحت التسوية
٣٣,٠٥٨,٣٦٤	٦٤,٩٠٤,٠٦٣	- اجمالى عمليات شراء تحت التسوية
٢٥,٨٨٠,٩٧٧ -	٣٣,٣١٧,٠٩٥ -	
<u>٧,١٧٧,٣٨٧</u>	<u>٣١,٥٨٦,٩٦٨</u>	<u>الرصيد</u>

الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢١ -

٩ - مدينون وارصدة مدينة أخرى :-

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣,١٦٤,١٣٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٦٢,٨٩٦	٦٦٢,٨٩٦	- مدينو أخطاء تنفيذ
٧١,٦٣٥	١٧٠,٧١٤	- مصروفات مدفوعة مقدما
٤٠٦,٧٥٠	٥٨٨,٧٥٠	- تأمينات لدى الغير
٧٥,٧٥٠	٧٥,٨٠٠	- سلف عاملين
٦٨٨,٣٨٨	٦٨٨,٣٨٧	- ضرائب خصم من المنبع
٥٠,٣٠٦	٤٥٠,٣٠٦	- موردون دفعات مقدمة
٩١,٥٥٨	.	- إيرادات مستحقة
٧,٧٥٠,٠٠٠	٥٢٧,٤٥٠	- مدينو بيع اصول
		<u>يخصم :</u>
١٣٣-	١٦٤-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٩,٧٩٧,١٥٠</u>	<u>٣,١٦٤,١٣٩</u>	<u>الرصيد</u>

١٠ - النقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٦٧,٣٧٧,٦٤٨ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤١,٧٧٨,٨٧٤	٥٩,٧٧٨,٨٠٨	- نقدية بالبنوك (حسابات جارية)
١١,١٣٧,٥٠٠	.	- ودائع لأجل (ثلاثة شهور)
.	٧,٤٨٤,٠٥٥	- يورو بوند
١٠٩,٨٠٨	١١٧,٦٢٤	- النقدية بالصندوق
٥٣,٠٢٦,١٨٢	٦٧,٣٨٠,٤٨٧	<u>يخصم :</u>
٢,٤٢٥-	٢,٨٣٩-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٥٣,٠٢٣,٧٥٧</u>	<u>٦٧,٣٧٧,٦٤٨</u>	<u>الرصيد</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٢ -

١١ - رأس المال :-

١/١١ - رأس المال المرخص به :-

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى (فقط مائة مليون جنيه مصرى) •

٢/١١ - رأس المال المصدر والمدفوع :-

حدد رأس المال المصدر والمدفوع به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (فقط خمسون مليون جنيه مصرى) موزعا على ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٠.٨٠ جنيه مصرى ، جميعا اسهم نقدية •

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠١٨ على زيادة رأس امال المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنيه مصرى الى ٥٥ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات اسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ اكتوبر ٢٠١٨ •

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ على زيادة رأس امال المصدر والمدفوع من ٥٥ مليون جنيه مصرى الى ٦٠ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات اسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل احدى عشرة أسهم ، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٥ اكتوبر ٢٠٢١ •

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠ مليون جنيه الى ٦٦ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، وقد تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣ •

ويتم توزيع رأس مال الشركة على التفصيل التالى :-

• القيمة الاسمية للسهم ٠.٨٠ جنيه مصرى

جنيه مصرى

الإسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصرى
عادل عبد الفتاح عبد الباسط راجح	مصر	٤١,٨١٥,٠٧٠	%٥٠.٦٨	٣٣,٤٥٢,٠٥٦
شركة اثراء كابيتال (ش.ذ.م.م)	الامارات	١٨,٦٤٤,٣٩٣	%٢٢.٦٠	١٤,٩١٥,٥١٤
سهام عبد الفتاح عبد الباسط حسانين	مصر	١,٦٥٩,١٦٦	%٢.٠١	١,٣٢٧,٣٣٣
نبيل عبد الفتاح عبد الباسط المرصفي	مصر	١,٠٠٨,٣٣٢	%١.٢٢	٨٠٦,٦٦٦
اخرى	مصريون اخرون	١٩,٣٧٣,٠٣٩	%٢٣.٤٩	١٥,٤٩٨,٤٣١
الإجمالي		٨٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠.٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٣ -

١٢ - اوراق دفع قصيرة الأجل :-

بلغ رصيد اوراق دفع قصيرة الأجل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥,٩٧٢,٩٨٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٠٩٥,٧٠٠	٣,١٣٦,٣٩٤	- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
٣,٨٣٩,٥٠٠	٣,٨٣٩,٥٠٠	- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للإستثمار العقارى
٠	٨٢٣,١٠٥	- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
٠	١,٥٧١,٩٨٨	- اوراق دفع - شركة زد ايست
٥,٩٣٥,٢٠٠	٩,٣٧٠,٩٨٧	<u>- يخصم :-</u>
٢,٤٩٨,٥٢٩-	٣,٣٩٧,٩٩٨-	فوائد تقسيط مؤجلة
<u>٣,٤٣٦,٦٧١</u>	<u>٥,٩٧٢,٩٨٩</u>	<u>الرصيد</u>

١٣ - اوراق دفع طويلة الأجل :-

بلغ رصيد اوراق دفع طويلة الأجل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢١,١٠٣,١٦٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥,٧٥٦,٠٠٧	٣,١٤٣,٥٣٨	- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
١٦,٨٩٢,٩٠٠	١٤,٢٠٥,٢٠٠	- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للإستثمار العقارى
٠	١,٨٦٠,٩٦٨	- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
٠	٨,٣٩٠,٧٢٠	- اوراق دفع - شركة زد ايست
٢٢,٦٤٨,٩٠٧	٢٧,٦٠٠,٤٢٦	<u>- يخصم :-</u>
٥,٠٤٨,٣٣٩-	٦,٤٩٧,٢٥٧-	فوائد تقسيط مؤجلة
<u>١٧,٦٠٠,٥٦٨</u>	<u>٢١,١٠٣,١٦٩</u>	<u>رصيد اوراق الدفع طويلة الأجل</u>
<u>٢١,٠٣٧,٢٣٩</u>	<u>٢٧,٠٧٦,١٥٨</u>	<u>اجمالى اوراق دفع طويلة وقصيرة الأجل</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٤ -

١٤ - التزامات عقود التأجير :-

بلغ رصيد التزامات عقود التأجير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥,٩٦٢,٤٧٢ جنيه مصرى وتتمثل في التزامات الايجارات الخاصة بمقرات الشركة وذلك طبقاً للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١,٧١٠,٧٦٠	٨٥٦,٥٩٤	- الجزء المتداول من الالتزام
٢,٨١٩,٣٦٢	٥,١٠٥,٨٧٨	- الجزء غير المتداول من الالتزام
<u>٤,٥٣٠,١٢٢</u>	<u>٥,٩٦٢,٤٧٢</u>	<u>الرصيد</u>

١٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٨٨٨,٤٧٩ جنيه مصرى وذلك طبقاً للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٩٤,٩٢٠	٨٢٩,١٢٣	- تأمينات للغير
٦٣,٤٩٥	١١٢,٠٠٨	- هيئة التأمينات الإجتماعية
١,٥٥٥,٩٥٨	١,١٦١,٨١٩	- مصروفات مستحقة
٣٩٠,٣٢٨	٦٢٣,٧٦٥	- مصلحة الضرائب
٦,٩٢١	١٣,٥١٧	- خدمات البورصة المصرية
٦,٣٢٦	٨,٦٦٢	- خدمات شركة مصر للمقاصة
٤,٤٦٠	٦,٣٢٤	- خدمات هيئة سوق المال
٣٤٧,٣٨٦	٧٧٧,٦٧٤	- خدمات الحفظ المركزى
١٧١,٧٥٨	٣٥٥,٥٨٧	- ارصدة دائنة اخرى
<u>٣,٣٤١,٥٥٢</u>	<u>٣,٨٨٨,٤٧٩</u>	<u>الرصيد</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٥ -

١٦ - المصروفات العمومية والادارية : .

بلغ اجمالى المصروفات العمومية والادارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٢,٣٨٠,٢٨٦ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩,٤٠٩,٥٥٥	١٣,٩٢١,٧٩٩	- اجور ومرتببات ومافى حكمها
٨٦٠,٦٦٤	٩١٨,٩٠٥	- خدمات ومعلومات واتصالات
٤٦٦,٦٠٠	١٦٨,٦٢٥	- اتعاب مهنية واستشارات
١٩٦,٩٧٧	٦٦٥,٢٦٩	- رسوم ورخص واشتراكات
١,٤٥٦,٢٩١	٦,٧٠٥,٦٨٨	- مصروفات اخرى
<u>١٢,٣٩٠,٠٨٧</u>	<u>٢٢,٣٨٠,٢٨٦</u>	<u>الإجمالى</u>

١٧ - الإيرادات الأخرى : .

بلغ اجمالى الإيرادات الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٦,٢٥٤,٤٥٣ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١,٣٣٤,٦٢٧	٥,٤٨٢,٦٨٠	- إيرادات ادارة السجلات
٥,٦٠١,٩٦٣	٧٧١,٧٧٣	- إيرادات متنوعة
<u>٦,٩٣٦,٥٩٠</u>	<u>٦,٢٥٤,٤٥٣</u>	<u>الإجمالى</u>

١٨ - نصيب السهم فى صافى ارباح الفترة : -

يتم حساب نصيب السهم من خسائر / ربح الفترة بقسمة صافى خسائر / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة طبقا للتفصيل التالى :

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٩٩٤,٢٣١	١٥,٩٠٧,٢٠٩	- صافى ارباح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٥٠٠,٠٠٠	- متوسط عدد الأسهم
<u>٠.١١</u>	<u>٠.١٩</u>	<u>نصيب السهم فى الأرباح</u>

١٩ - الموقف الضريبي :-

١/١٩ - الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة عن تلك السنوات .
- السنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٩ :
- لم ترد هذه السنوات ضمن كشوف العينة
- السنوات من ٢٠١٠ الى ٢٠١٢ :
- تم فحص الشركة عن هذه السنوات تقديريا وتم اصدار نموذج (١٩) ضرائب شركات الأموال برقم ١٩٠٤ بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ .
- السنوات من ٢٠١٣ الى ٢٠٢٣ :
- لم يتم الفحص الضريبي .

علما بأن الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفى مواعيدها القانونية .

٢/١٩ - ضريبة كسب العمل :-

- تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة علي اجور العاملين لديها وتوريدها فى المواعيد القانونية طبقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- السنوات من بداية النشاط الى ٢٠١٧ :
- تم الفحص وتم سداد الضرائب المستحقة عليها .
- السنوات من ٢٠١٨ الى ٢٠٢١ :
- لم يتم الفحص .

٣/١٩ - ضريبة الدمغة :-

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ الى ٢٠٢٢ :
- لم يتم الفحص .

٤/١٩ - ضريبة القيمة المضافة :-

- الشركة غير خاضعة لأحكام الضريبة على القيمة المضافة طبقا لأحكام البند (٣٦) من قائمة السلع والخدمات المعفاة من الضريبة على القيمة المضافة الواردة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٧ -

٤/١٩ - 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 على هذا المقر حتى عام ٢٠٢١

٥/١٩ - التأمينات الاجتماعية :-

تقوم الشركة بسداد مستحقات التأمينات الاجتماعية فى المواعيد القانونية •

٢٠ - تسوية ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلى للضريبة :-

<u>البيان</u>	<u>جنيه مصرى</u>
- صافى الربح قبل الضرائب	٢٠٢٣/٩/٣٠
- خسائر إئتمانية متوقعة	١٩,٩٦٥,٨٥٥
- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس المحاسبى	٣١٤,٧٦١
- المساهمة التكافلية	٦١٥,٦٢٠
- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس الضريبي	٩٤,٨٩٧
- توزيعات ارباح مصر للمقاصة وصندوق ضمان التسويات	٤٥٣,٩٢٦-
- فروق تقييم عملات اجنبية	٣,٧٠٢,٨٦١-
- بدلات حضور مجلس الادارة	١٦١,٢١٥
- استهلاك عقود ايجار تشغيلى	١٥,٣٠٠
- مصروف الايجار الفعلى	٢,٣٥٧,٥٧١
- مخصصات تم تكوينها	٢,١٣٩,٢١٣-
- المستخدم من المخصصات	١,٥٠٠,٠٠٠
- مخصصات انتفى الغرض منها	٣٢٠,٠٠٠-
- الوعاء الضريبي	٢٥٠,٦٩٦-
- ضريبة الدخل على اساس ٢٢.٥ %	١٨,١٥٨,٥٢٣
<u>ضريبة الدخل طبقا للسعر الفعلى للضريبة</u>	٤,٠٨٥,٦٦٧
	%٢٠.٣٢٨