

السادة / بورصة الأوراق المالية – ادارة الافصاح

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

تحية طيبة وبعد،،،،

مرسل لسيادتكم القوائم المالية عن الربع المالي الثاني المنتهي في
2023/06/30 للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية
والوساطة في السندات EAC .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير....

مسئول علاقات المستثمرين

التاريخ: 2023/ 08/ 13

حمدي محمد صالح بخيت





الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
والوساطة فى السندات (EAC)
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالى
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وقوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠
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 يونيو ٢٠٢٣
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود

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

مقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

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 ٨٩٩٠ م ٢٠٢٠



القاهرة فى ١٤ اغسطس ٢٠٢٣ .

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

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي :

البيان	ايضاح	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	٤	٧,٥٥٠,٧٧٦	١١,٢٨٨,٣٧٨
مدفوعات تحت حساب شراء أصول		٢٦,٨٩٠,٦٠٧	٢٤,٧٠٧,٣٢٠
استثمارات مالية	٥	٦,٣٩٤,٥٢٥	١١,٧٧٦,٣٨٣
أصول حق الانتفاع	٦	٣,٦٤٤,١٩٤	٤,٣١٤,٠٣٧
أصول ضريبية مؤجلة		٢٩,٤٦٤	٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٤٤,٥٠٩,٥٦٦</u>	<u>٥٢,٠٨٦,١١٨</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
عملاء ارصدة مدينة	٧	٤٣,٣٣٥,٤٧٣	٤١,٩٧٩,١٢٨
حسابات مقاصة بالصافي	٨	١١,٣٩١,٦٧٢	٧,١٧٧,٣٨٧
مدينون و ارصدة مدينة أخرى	٩	٢,١٣٢,٥١٧	٩,٧٩٧,١٥٠
النقدية بالبنوك والصندوق	١٠	٤٩,٦٠٣,٤٧٢	٥٣,٠٢٣,٧٥٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٠٦,٤٦٣,١٣٤</u>	<u>١١١,٩٧٧,٤٢٢</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٥٠,٩٧٢,٧٠٠</u>	<u>١٦٤,٠٦٣,٥٤٠</u>
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المصدر والمدفوع	١١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٣,٣٦١,٥٩٦	٢,٧٦٣,٩٠٢
احتياطي عام		٢,٠٤٤,٤٨٠	١,٤٤٦,٧٨٥
أرباح مرحلة		٢,٩٢٢,٢٥٩	٦٣٩,٤٤١
الدخل الشامل الأخر		٠	٤,٩٦١,٥٧٧
أرباح الفترة		٩,٢٦٢,٣٤٠	١٦,٢٦٢,٧٤٠
توزيعات أرباح دورية		٠	٣,٩٠٨,٦٨٤-
<u>إجمالي حقوق الملكية</u>		<u>٧٧,٥٩٠,٦٧٥</u>	<u>٨٢,١٦٥,٧٦١</u>
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٣	١٧,٣٨٥,٥٣٠	١٧,٦٠٠,٥٦٨
التزامات عقود تأجير	١٤	٢,٨١٩,٣٦٢	٢,٨١٩,٣٦٢
التزامات ضريبية مؤجلة		٠	٤٢,٦٩٧
<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٠,٢٠٤,٨٩٢</u>	<u>٢٠,٤٢٢,٦٢٧</u>
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مخصصات		١,٠٣٠,١٢٠	٣٥٠,١٢٠
أوراق دفع قصيرة الأجل	١٢	٤,٤٣٥,٦٤٥	٣,٤٣٦,٦٧١
عملاء ارصدة دائنة		٤٠,٣٠٧,٠٦١	٥٠,٠١٩,٨٠٤
دائنون و ارصدة دائنة أخرى	١٥	٤,١٧٦,٦٠١	٣,٣٤١,٥٥٢
اقساط ايجار مستحقة		١,١٠٢,٠٣٣	١,٧١٠,٧٦٠
دائنو التوزيعات		٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
التزامات ضريبية جارية		٢,٠٥٥,٦٧٣	٢,٥٥٦,٢٤٥
<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>		<u>٥٣,١٧٧,١٣٣</u>	<u>٦١,٤٣٥,١٥٢</u>
<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>		<u>١٥٠,٩٧٢,٧٠٠</u>	<u>١٦٤,٠٦٣,٥٤٠</u>

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

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

أ/ محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

أ/ خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالي

أ/ أسامة عبد الحميد ضوه

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

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 فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

البيان	٢٠٢٣/٤/١ من	٢٠٢٢/٤/١ من	٢٠٢٣/١/١ من	٢٠٢٢/١/١ من
	الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى				
ايرادات وعمولات السمسرة	٨,٧٠١,٦٨٠	٢,١٦١,٦٦٤	١٧,٢٣٠,٤٧٨	٥,٧٢٣,٧٣٢
عائد استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة	.	٣٠٥,٢٥٨	.	٦٦٥,٤٩٧
فروق تقييم عملات اجنبية	.	٦١,٨٩٩	١,٥٠١,٣٠٨	٣٤٧,٥١٣
ايرادات اخرى	١٧	٣,٧١٨,٨٩٣	١٠,٣٧٥,٨٩١	٥,١٩٦,٠٥٥
فوائد دائنة	٩٧٩,٧٥٤	.	١,٩٩٣,٦٢٦	.
	١٥,٦٠١,٢٩٤	٦,٢٤٧,٧١٤	٣١,١٠١,٣٠٣	١١,٩٣٢,٧٩٧
يخصم :				
مصرفات عمومية وادارية	١٦	-٧,٥٦٨,٦٦٦	-٣,٥٥٩,٢٩٥	-٧,٤٠٦,٥٦٥
إهلاك الأصول الثابتة	-٢١٠,٢٠٢	-٢٤٤,٥٨٢	-٤٣٧,٢٤١	-٤٨٣,٦٤٦
إهلاك اصول حق الإنتفاع	-٥٦٩,٧٩٨	-٤٧٤,٣٥٤	-١,١٤٠,٠٩٥	-٨٩٠,٩٦٦
رد خسائر إنتمائية متوقعة	١٧٠,٢٢٠	٢١٠,٩٠٢	١٧٠,٢٢٠	٥٢٠,٦٧٤
رد خسائر اضمحلال فى اصول مالية	.	١,٩٨٢,٠٨٤	-٣١٤,٧٦٠	١,٩٨٢,٠٨٤
مخصصات بخلاف الإهلاك	-٥٠٠,٠٠٠	-٤٠٠,٠٠٠	-١,٠٠٠,٠٠٠	-٤٠٠,٠٠٠
فوائد مدينة (تقسيط شراء اصول)	-٧٢٤,٣٧٣	.	-١,٣٧٣,٢٩١	.
فوائد تمويلية (عقود تأجير)	-١٣٦,٩٥٦	-٣٤١,٠٥٢	-٢٧٦,٢١١	-٤٠١,٦٦٦
رواتب وبدلات اعضاء مجلس الإدارة	-٢٢٦,٦٠٠	-١٩٨,١٨٥	-٤٤٧,٠٠٠	-٣٩٦,٣٦٩
اجمالى المصروفات	-٩,٧٦٦,٣٧٥	-٣,٠٢٤,٤٨٢	-١٩,٨٥٥,٤٥١	-٧,٤٧٦,٤٥٤
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	٥,٨٣٤,٩١٩	٣,٢٢٣,٢٣٢	١١,٢٤٥,٨٥٢	٤,٤٥٦,٣٤٣
يخصم :				
ضرائب الدخل	-٥٨٥,٢٣٩	٣٧,٠٤٩	-٢,٠٥٥,٦٧٣	-٢١٤,٨٨٣
الضرائب المؤجلة	٥٨,٨٣٠	٦٣,٢٣٢	٧٢,١٦١	٦٧,٤٠٢
الإجمالى	-٥٢٦,٤٠٩	١٠٠,٢٨١	-١,٩٨٣,٥١٢	-١٤٧,٤٨١
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	٥,٣٠٨,٥١٠	٣,٣٢٣,٥١٣	٩,٢٦٢,٣٤٠	٤,٣٠٨,٨٦٢
نصيب السهم فى الارباح	١٨	٠,٠٩	٠,١٢	٠,٠٦

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

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤,٣٠٨,٨٦٢	٩,٢٦٢,٣٤٠	صافى الربح / خسارة الفترة
.	.	الدخل الشامل الآخر
.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٤,٣٠٨,٨٦٢</u>	<u>٩,٢٦٢,٣٤٠</u>	<u>إجمالى الدخل الشامل عن الفترة</u>

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

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠

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
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				٤,٩٦١,٥٧٧				٤,٩٦١,٥٧٧
- صافي ارباح الفترة								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٨,٤٥٩	١,٢٣١,٣٤٢	٤,٩٦١,٥٧٧	.	-٥٧٠,٣٩٦	٥,٥١٢,٢٣٣	٧٣,٦٨٣,٢١٥
- الرصيد اول المدة في ٢٠٢٣/١/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٩٠٢	١,٤٤٦,٧٨٥	٤,٩٦١,٥٧٧	-٣,٩٠٨,٦٨٦	٦٣٩,٤٤١	١٦,٢٦٢,٧٤٠	٨٢,١٦٥,٧٥٩
- المحول الى الاحتياطي القانوني		٥٩٧,٦٩٤				-٥٩٧,٦٩٤		.
- المحول الى الاحتياطي العام			٥٩٧,٦٩٥			-٥٩٧,٦٩٥		.
- توزيعات ارباح عام ٢٠٢١					٣,٩٠٨,٦٨٦	٢,٢٨٢,٨١٨	-١٥,٠٦٧,٣٥١	-٨,٨٧٥,٨٤٧
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				-٤,٩٦١,٥٧٧				-٤,٩٦١,٥٧٧
- صافي ارباح الفترة								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٦١,٥٩٦	٢,٠٤٤,٤٨٠	.	.	٢,٩٢٢,٢٥٩	٩,٢٦٢,٣٤٠	٧٧,٥٩٠,٦٧٥

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

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٤,٤٥٦,٣٤٣	١١,٢٤٥,٨٥٢	صافي ربح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر / الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١,٣٧٤,٦١٢	١,٥٧٧,٣٣٦	اهلاك الأصول الثابتة
-٥٢٠,٦٧٤	٣١٤,٧٦٠	رد خسائر ائتمانية متوقعة
٤٠١,٦٦٦	١,٦٤٩,٥٠٢	فوائد دائنة
-١,٩٨٢,٠٨٤	-١٧٠,٢٢٠	الإضمحلال في اصول مالية
٤٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	فروق عملات اجنبية غير محققة
-٣٤٧,٥١٣	-١,٥٠١,٣٠٨	ارباح رأسمالية
.	-٢,٦٩٩,٦٣٩	ايرادات فوائد
-١,١٠٧,٩٢٨	-١,٩٩٣,٦٢٦	مخصصات بخلاف الاهلاك
٢,٦٧٤,٤٢٢	٩,٤٢٢,٦٥٧	<u>ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</u>
-١,٤٨٤,٦١٩	-١,٤٩٨,٠٤٧	التغير في العملاء - ارصدة مدينة
١٦,١٤٢,١٨٧	-٤,٢١٤,٢٨٥	التغير في حسابات المقاصة
-٤٠٩,٠٢٣	٧,٦٦٤,٦٣٤	التغير في مدينين وارصدة مدينة اخرى
-٥٥٧,٩٧٣	٧٨٣,٩٣٦	التغير في اوراق الدفع
-١٣,٠٠٩,٠١٢	-٩,٧١٢,٧٤٣	التغير في العملاء - ارصدة دائنة
-٦٤٢,٥٦٦	٨٣٥,٠٤٩	التغير في الدائنين وارصدة دائنة اخرى
.	٥٠,٠٠٠	التغير في دائنو التوزيعات
.	-٣٢٠,٠٠٠	التغير في المخصصات
-٢,٥٤٢,٩٢١	-٢,٥٥٦,٢٤٥	ضرائب الدخل المسددة
-٢,٥٠٣,٩٢٧	-٨,٩٦٧,٧٠١	
١٧٠,٤٩٥	٤٥٤,٩٥٦	<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-١١٨,٠٥٥	.	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
.	٦,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١,٦٣١,٤٠٧	٤٢٠,٢٨١	متحصلات من استثمارات مالية (صندوق ضمان التسويات)
-١,٤٥٥,٣٤٥	-٣,٥٥٦,٥٧٨	مدفوعات تحت ح/ شراء اصول ثابتة
.	-٤٧٠,٢٥٢	التغير في اصول حق انتفاع
١,١٠٧,٩٢٨	١,٩٩٣,٦٢٦	فوائد دائنة محصلة
١,١٦٥,٩٣٥	٤,٣٨٧,٠٧٧	<u>صافي النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-١٠,٥٠٣,٠٣٥	-٨,٨٧٥,٨٤٩	توزيعات ارباح مدفوعة
-٩٨٤,٤٤٢	-٨٨٤,٩٣٨	مدفوعات في التزامات حق الانتفاع
-١١,٤٨٧,٤٧٧	-٩,٧٦٠,٧٨٧	<u>صافي النقدية من أنشطة التمويل</u>
-١٠,١٥١,٠٤٧	-٤,٩١٨,٧٥٤	النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤٧,٥١٢	١,٥٠١,٣٠٨	التغير في اسعار صرف عملات اجنبية
-١,٩٢٨	-٢,٨٣٩	اثر خسائر ائتمانية متوقعة
٥٨,٥٢٠,٢٦٠	٥٣,٠٢٣,٧٥٧	النقدية وما في حكمها اول العام
٤٨,٧١٤,٧٩٧	٤٩,٦٠٣,٤٧٢	<u>صافي النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>

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

- ٧ -

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
فى ٣٠ يونيو 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 لمساهمي 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 تزاوُل 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 إصدار القوائم المالية :

* تم إصدار القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وإعتمادها من مجلس الإدارة فى ٢٠٢٣/٨/١٣ .

- استخدام التقديرات والحكم المهني :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنيًا وتقديرات وإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات المفصّل 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 والإلتزامات ، إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة ، كما يتم الإعتراف 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 طبقاً 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 طبقاً 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 وفقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ هذه المعاملات ، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية وفقاً 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 بإقتناء الأصل ، كما تتضمن اية تكاليف اخرى 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 المكونات الإنتاجية .

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

- ١٠ -

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء :-

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 الاصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل 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 :-

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

٥/٢ - الأصول غير الملموسة :

برامج الحاسب الآلي :

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي 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 الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسمل المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس .
يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقعة 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 اصول 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 - استثمارات 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 ببورصة الأوراق المالية أو التى يمكن التوصل لقيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوما 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 الأرباح 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) وبالإلتزام 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) إذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء ، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل 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 الإستئجار :

فى حالة البيع مع اعادة الإستئجار 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 الاعتراف الأولى بالأصل وأثره على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف 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 والتى تم الاعتراف 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 الاعتراف 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 استخدامها 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 - الدائنون 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 لإتمام 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 استثمارات الشركة بها دون الاسهم المجانية .

١٩/٢ - المصروفات : -

يتم الاعتراف 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 والالتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الإقتراضات المستخدمة فى تحديد القيمة العادلة فى الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

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 للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك فى ضوء المتطلبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الإقرارات الضريبية .

- ضرائب الدخل المؤجلة : -

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

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال 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 الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فكذاك يعترف بالضريبة الناشئة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢/٢٤ - ربحية السهم :-

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

٢/٢٥ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٢/٢٦ - 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 والمدنيين 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 بتنوع 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 بإلتزاماته فى تاريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الأخر ، 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 الذى 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 : .

فما 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	.	.	.	.	.
- الاستبعادات خلال الفترة	-٣,٥٠٤,٨٠٨	.	.	.	-٣,٥٠٤,٨٠٨
التكلفة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠	٧,٥٢٣,٢٥٦	٢,٧٧٤,٤٥١	٤,٣٠٨,٢٤٩	٣٤٣,٨٧٣	١٤,٩٤٩,٨٢٩
مجمع الاهلاك					
- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١	٥٩٧,٣٥٦	٢,٢٩٣,٠٩٥	٣,٩٣١,٩٣٦	٣٤٣,٨٧٢	٧,١٦٦,٢٥٩
- اهلاك الفترة	٢٠٢,٦٨٥	٦٦,٤٧٢	١٦٨,٠٨٦	.	٤٣٧,٢٤٣
- اهلاك الاستبعادات	-٢٠٤,٤٤٧	.	.	.	-٢٠٤,٤٤٧
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٣/٦/٣٠	٥٩٥,٥٩٤	٢,٣٥٩,٥٦٧	٤,١٠٠,٠٢٢	٣٤٣,٨٧٢	٧,٣٩٩,٠٥٥
الصافى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠	٦,٩٢٧,٦٦٢	٤١٤,٨٨٤	٢٠٨,٢٢٧	١	٧,٥٥٠,٧٧٤

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

- ١٩ -

٥ - إستثمارات فى أوراق مالية :-

بلغ رصيد استثمارات فى أوراق مالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٦,٣٩٤,٥٢٥ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</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	١,٢٢٧,٣٢٣	- المساهمة فى شركة مصر للمقاصة
٣,٦٠٥,٣٩٩	٣,١٨٥,١١٨	- المساهمة فى صندوق ضمان التسويات
<u>١١,٧٧٦,٣٨٣</u>	<u>٦,٣٩٤,٥٢٥</u>	<u>الرصيد</u>

٦ - أصول حق انتفاع :-

بلغ رصيد اصول حق انتفاع فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٦٤٤,١٩٤ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٢٨٤,٢٧٨	٧,٢٨٤,٢٧٨	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
.	٤٧٠,٢٥٢	- الإضافات خلال الفترة
.	٣٢٠,٦٤٣-	- الإستبعادات خلال الفترة
٧,٢٨٤,٢٧٨	٧,٤٣٣,٨٨٧	<u>التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>
١,١٠٧,٧٣٢	٢,٩٧٠,٢٤١	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
١,٨٦٢,٥٠٩	١,١٤٠,٠٩٥	- إهلاك الفترة
.	٣٢٠,٦٤٣-	- اهلاك الاستبعادات
٢,٩٧٠,٢٤١	٣,٧٨٩,٦٩٣	<u>مجمع الاهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>
<u>٤,٣١٤,٠٣٧</u>	<u>٣,٦٤٤,١٩٤</u>	<u>الصافى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>

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

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

- ٢٠ -

٧ - عملاء أرصدة مدينة :-

بلغ رصيد عملاء أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٣,٣٣٥,٤٧٣ جنيه مصرى ويتمثل فى المبالغ المستحقة للشركة لدى العملاء وذلك طبقاً للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٢,١٩٣,٧٢٨	٣٩,٢٠٥,٢٥٨	- عملاء شراء بالهامش
٨,٨٥٥,٨٥٠	١٣,٣٤٤,٧٦١	- عملاء مدينون
٥١,٠٤٩,٥٧٨	٥٢,٥٥٠,٠١٩	
		<u>- يخصم :-</u>
٩,٠٧٠,٤٥٠ -	٩,٢١٤,٥٤٦ -	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٤١,٩٧٩,١٢٨</u>	<u>٤٣,٣٣٥,٤٧٣</u>	<u>الرصيد</u>

٨ - حسابات مقاصة :-

بلغ رصيد حسابات المقاصة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١١,٣٩١,٦٧٢ جنيه مصرى وذلك طبقاً للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٣,٠٥٨,٣٦٤	٤٥,٠٦٧,٧٢٨	- اجمالى عمليات بيع تحت التسوية
٢٥,٨٨٠,٩٧٧ -	٣٣,٦٧٦,٠٥٦ -	- اجمالى عمليات شراء تحت التسوية
<u>٧,١٧٧,٣٨٧</u>	<u>١١,٣٩١,٦٧٢</u>	<u>الرصيد</u>

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

- ٢١ -

٩ - مدينون وارصدة مدينة أخرى : -

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢,١٣٢,٥١٧ جنيه مصري وذلك طبقا للتفصيل التالي : -

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦٢,٨٩٦	٦٦٢,٨٩٦	- مدينو أخطاء تنفيذ
٧١,٦٣٥	٢٧٣,١٤٢	- مصروفات مدفوعة مقدما
٤٠٦,٧٥٠	٤٠٦,٧٥٠	- تأميمات لدى الغير
٧٥,٧٥٠	٢٦,٢٠٠	- سلف عاملين
٦٨٨,٣٨٨	٦٨٨,٣٨٧	- ضرائب خصم من المنبع
٥٠,٣٠٦	٧٥,٣٠٦	- موردون دفعات مقدمة
٩١,٥٥٨	.	- إيرادات مستحقة
٧,٧٥٠,٠٠٠	.	- مدينو بيع اصول
		يخصم :
١٣٣-	١٦٤-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٩,٧٩٧,١٥٠</u>	<u>٢,١٣٢,٥١٧</u>	<u>الرصيد</u>

١٠ - النقدية بالبنوك والصندوق : -

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٩,٦٠٣,٤٧٢ جنيه مصري وذلك طبقا للتفصيل التالي : -

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١,٧٧٨,٨٧٤	٤١,٩٦٣,٦٨٨	- نقدية بالبنوك (حسابات جارية)
١١,١٣٧,٥٠٠	.	- ودائع لأجل (ثلاثة شهور)
.	٧,٤٨٤,٠٥٥	- يورو بوند
١٠٩,٨٠٨	١٥٨,٥٦٨	- النقدية بالصندوق
٥٣,٠٢٦,١٨٢	٤٩,٦٠٦,٣١١	يخصم :
٢,٤٢٥-	٢,٨٣٩-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٥٣,٠٢٣,٧٥٧</u>	<u>٤٩,٦٠٣,٤٧٢</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 •

- 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	٣٨,١١٣,٧٠٠	%٥٠.٨٢	٣٠,٤٩٠,٩٦٠
شركة اثراء كابيتال (ش.ذ.م.م)	الامارات	١٦,٩٤٩,٤٤٩	%٢٢.٦٠	١٣,٥٥٩,٥٥٩
سهام عبد الفتاح عبد الباسط حسانين	مصر	١,٥٠٨,٣٣٣	%٢.٠١	١,٢٠٦,٦٦٦
نبيل عبد الفتاح عبد الباسط المرصفى	مصر	٩١٦,٦٦٦	%١.٢٢	٧٣٣,٣٣٣
آخرون	مصريون آخرون	١٧,٥١١,٨٥٢	%٢٣.٣٥	١٤,٠٠٩,٤٨٢
الإجمالى		٧٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠.٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

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 يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤,٤٣٥,٦٤٥ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٠٩٥,٧٠٠	٢,٠٩٥,٧٠٠	- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
٣,٨٣٩,٥٠٠	٣,٨٣٩,٥٠٠	- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للإستثمار العقارى
.	٨٢٣,١٠٥	- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
.	٢٠٤,٨٥٦	- اوراق دفع - شركة يونى كير
٥,٩٣٥,٢٠٠	٦,٩٦٣,١٦١	<u>= يخصم :-</u>
٢,٤٩٨,٥٢٩-	٢,٥٢٧,٥١٦-	فوائد تقسيط مؤجلة
<u>٣,٤٣٦,٦٧١</u>	<u>٤,٤٣٥,٦٤٥</u>	<u>الرصيد</u>

١٣ - اوراق دفع طويلة الأجل :-

بلغ رصيد اوراق دفع طويلة الأجل فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٧,٣٨٥,٥٣٠ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥,٧٥٦,٠٠٧	٤,٧٠٨,١٥٧	- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
١٦,٨٩٢,٩٠٠	١٥,١٠١,١٠٠	- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للإستثمار العقارى
.	١,٩٨٥,٠٣٢	- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
٢٢,٦٤٨,٩٠٧	٢١,٧٩٤,٢٨٩	<u>= يخصم :-</u>
٥,٠٤٨,٣٣٩-	٤,٤٠٨,٧٥٩-	فوائد تقسيط مؤجلة
<u>١٧,٦٠٠,٥٦٨</u>	<u>١٧,٣٨٥,٥٣٠</u>	<u>رصيد اوراق الدفع طويلة الأجل</u>
<u>٢١,٠٣٧,٢٣٩</u>	<u>٢١,٨٢١,١٧٥</u>	<u>اجمالى اوراق دفع طويلة وقصيرة الأجل</u>

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

- ٢٤ -

١٤ - التزامات عقود التأجير :-

بلغ رصيد التزامات عقود التأجير فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٩٢١,٣٩٥ جنيه مصرى وتتمثل فى التزامات الايجارت الخاصة بمقرات الشركة وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- الجزء المتداول من الالتزام
١,٧١٠,٧٦٠	١,١٠٢,٠٣٣	- الجزء غير المتداول من الالتزام
٢,٨١٩,٣٦٢	٢,٨١٩,٣٦٢	<u>الرصيد</u>
<u>٤,٥٣٠,١٢٢</u>	<u>٣,٩٢١,٣٩٥</u>	

١٥ - دائنون وحسابات دائنة اخرى :-

بلغ رصيد الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤,١٧٦,٦٠١ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- تأمينات للغير
٧٩٤,٩٢٠	٨٦١,١٩٢	- هيئة التأمينات الإجتماعية
٦٣,٤٩٥	١٠٧,١٩٤	- مصروفات مستحقة
١,٥٥٥,٩٥٨	١,٥٧١,٨٣٧	- مصلحة الضرائب
٣٩٠,٣٢٨	٦٩٩,٢٥٧	- خدمات البورصة المصرية
٦,٩٢١	١٧,٧٠٩	- خدمات شركة مصر للمقاصة
٦,٣٢٦	٨,٤٥٣	- خدمات هيئة سوق المال
٤,٤٦٠	٥,٦٥٤	- خدمات الحفظ المركزى
٣٤٧,٣٨٦	٦٦٥,٩٤٦	- ارصدة دائنة اخرى
١٧١,٧٥٨	٢٣٩,٣٥٩	<u>الرصيد</u>
<u>٣,٣٤١,٥٥٢</u>	<u>٤,١٧٦,٦٠١</u>	

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

- ٢٥ -

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية :-

بلغ اجمالى المصروفات العمومية والإدارية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٥,٠٣٧,٠٧٣ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤,٦٠٤,٤١٢	٩,١٢٨,٩١١	- اجور ومرتببات ومافى حكمها
٣٤٨,٦٣٥	٦٦٧,١١٦	- خدمات ومعلومات واتصالات
٣٦٢,٦٠٠	١٠٨,٢٥٠	- اتعاب مهنية واستشارات
١٣٥,٢٩٦	٢٢٣,٤٤٤	- رسوم ورخص واستشارات
١,٩٥٥,٦٢٢	٤,٩٠٩,٣٥٢	- مصروفات اخرى
<u>٧,٤٠٦,٥٦٥</u>	<u>١٥,٠٣٧,٠٧٣</u>	<u>الإجمالى</u>

١٧ - الإيرادات الأخرى :-

بلغ اجمالى الإيرادات الأخرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٠,٣٧٥,٨٩١ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٨٤,٦٢٧	٢,٠١٦,٨١٧	- إيرادات ادارة السجلات (حفظ مركزى)
٤,٤١١,٤٢٨	٨,٣٥٩,٠٧٤	- إيرادات متنوعة
<u>٥,١٩٦,٠٥٥</u>	<u>١٠,٣٧٥,٨٩١</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>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤,٣٠٨,٨٦٢	٩,٢٦٢,٣٤٠	- صافى ارباح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	- متوسط عدد الأسهم
<u>٠.٠٦</u>	<u>٠.١٢</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>اليان</u>	<u>جنيه مصرى</u>
- صافى الربح قبل الضرائب	١١,٢٤٥,٨٥٢
- خسائر إئتمانية متوقعة	١,٣١٤,٧٦١
- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس المحاسبى	٣٤٧,٢٤٣
- المساهمة التكافلية	٦٦,٥٧٠
- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس الضريبى	٣٢٠,٩٧٣-
- توزيعات ارباح مصر للمقاصة وصندوق ضمان التسويات	٣,٧٠٢,٨٦١-
- فروق تقييم عملات اجنبية	٢٤٧,٩١٠
- بدلات حضور مجلس الادارة	١٠,٨٠٠
- استهلاك عقود ايجار تشغيلى	١,٤٠٩,٩١٧
- مصروف الايجار الفعلى	١,٣١٢,٦٧٦-
- مخصصات انتفى الغرض منها	١٧٠,٢٢٠-
<u>- الوعاء الضريبى</u>	<u>٩,١٣٦,٣٢٣</u>
<u>- ضريبة الدخل على اساس ٢٢.٥ %</u>	<u>٢,٠٥٥,٦٧٣</u>
<u>ضريبة الدخل طبقا للسعر الفعلى للضريبة</u>	<u>٪١٨.٢٨</u>