

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

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



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: +٢ ٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ف: +٢ ٢٣١٠١ ٣٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

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

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

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

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

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

ولقب الحسابات
وحيد عبد الغفار

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٢٢٠ ٥٩٥	٢ ١١٢ ١٢٤	(٣)	أصول ثابتة
١١ ٠٢٨ ٠٦٤	١١ ٠٢٨ ٠٦٤	(٤)	مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	(٦)	إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
٢ ٢٩٩ ٢٨٦	٣ ١٤٦ ٦٤٦	(٧)	إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٤٥ ٧٨١	٣٥ ٩٨٦	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٦ ٨٦٥ ١٤٩	١٧ ٥٨٤ ٢٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢ ٠٧٨ ٧٤٥	٥٣ ٠١٣ ٠٩٩	(٩)	عملاء
١ ٩٨٩ ٠٣٧	٤ ٨٧٢ ٨٤٧	(١٠)	شركة مصر للمقاصة
٩٧٩ ٤٧٦	١ ٨٨٦ ٤٣٠	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٨٠٩ ٥٤٢	--	(١٢)	أذون خزانة
٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤	٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	(١٣)	النقدية وما في حكمها
٧٨ ٤٣٤ ٢٨٤	٨٦ ١١٩ ٨٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
٩٥ ٢٩٩ ٤٣٣	١٠٣ ٧٠٤ ١١٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٣٣٠ ٢١٢	٤ ٨٩٩ ٥٣٨		إحتياطي قانوني
١ ٣٥٧ ٢٤٨	١ ٦٤١ ٩١١		إحتياطي عام
٢ ٠٧٥ ٢٦٧	٧٧٠ ٦١٤		أرباح مرحلة
٥ ٦٩٣ ٢٦٠	٤ ١١٧ ٧١٣		صافي أرباح الفترة / العام
٦٨ ٤٥٥ ٩٨٧	٦٦ ٤٢٩ ٧٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ١١٥ ٩٤٦	(١٥)	أوراق دفع
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ١١٥ ٩٤٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٣٠ ٠٠٠	٣١٠ ٠٠٠	(١٦)	مخصص مطالبات
٢ ٥٧٢ ٣٦٧	٢ ٦٩٥ ٠٣١	(١٥)	أوراق دفع
١٧ ٢٧٧ ٢٦٧	٢٨ ٩٢٠ ٧٥٤		عملاء - أرصدة دائنة
١ ٩١٤ ٨٥٣	٣ ١٦٧ ٦٥٩	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٣٠ ٠٠٠		دائنو توزيعات
١ ٠٩٦ ٥١٩	١ ٠٣٤ ٩٤٩	(١٨)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
٢٣ ٧٩١ ٠٠٦	٣٦ ١٥٨ ٣٩٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٥ ٢٩٩ ٤٣٣	١٠٣ ٧٠٤ ١١٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى



محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
	الإيرادات			
	إيراد عمولات سمسة			
	إيراد فوائد			
(١٩)	إيراد توزيعات			
(٢٠)	إيرادات أخرى			
	إجمالي الإيرادات			
	٢ ٦٣٤ ٤٨٢	٥ ٦٤٣ ٣٤٩	٨ ٨١٦ ٧٠٦	١١ ٣٣٦ ٥٦٠
	١ ٣٢٤ ١٥٧	٤٣٦ ٧٥٧	٣ ٦٩١ ٩٩٦	٢ ٣٣٥ ٩٩٢
	--	--	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢
	١ ٢٢١ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٣ ٠٨٩ ٧٣٠	٣ ٨٤٠ ١٩٢
	٥ ١٨٠ ١٦٣	٧ ٦٨٩ ٤٤٨	١٧ ٥٠٣ ١٣٦	١٩ ٤١٦ ٠٤٦
	المصروفات			
(٢١)	مصرفات عمومية وإدارية			
(٣)	إهلاك أصول ثابتة			
	إضمحلال في أرصدة العملاء			
(١-٩)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء			
(١٦)	مخصص مطالبات			
	فروق تقييم عملة أجنبية			
	إجمالي المصروفات			
	(٣ ٥٣٥ ٢٢٧)	(٦ ١١٣ ٨٦٨)	(١١ ٢٢١ ٦٩٠)	(١٣ ٧٠٧ ٣٥٨)
	(٥٣ ٩٠٩)	(٤٩ ٧٧٧)	(١٧٣ ١٧٥)	(١٤٩ ٠٤٣)
	--	(١٤ ٤٥٨)	--	(١٢٢ ٩٨١)
	٣٢ ٤٦٦	--	٤٣٤ ٢٠٦	١٠٧ ٠١٢
	(١١٩ ٢٨٠)	--	(٤٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)
	(٥١ ١٩١)	(٤٢ ٣٤٦)	(١٦٥ ٥٢٨)	(٣١ ٢٢٣)
	(٣ ٧٢٧ ١٤١)	(٦ ٢٢٠ ٤٤٩)	(١١ ٥٧٦ ١٨٧)	(١٤ ٢٥٣ ٥٩٣)
	١ ٤٥٣ ٠٢٢	١ ٤٦٨ ٩٩٩	٥ ٩٢٦ ٩٤٩	٥ ١٦٢ ٤٥٣
	(٣٤٨ ١٩٦)	(٢١٥ ٢٦٥)	(١ ١٤٧ ٣٧١)	(١ ٠٣٤ ٩٤٥)
	(٥ ١٨٤)	(٤ ١٠٣)	(١٠ ٥٨٣)	(٩ ٧٩٥)
	١ ٠٩٩ ٦٤٢	١ ٢٤٩ ٦٣١	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٤ ١١٧ ٧١٣
	٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٦	٠,٠٥
(٢٢)	صافي الأرباح قبل الضرائب			
	ضريبة الدخل			
	الضريبة المؤجلة			
	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب			
	نصيب السهم في الأرباح			

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالي

أسامة فاروق حنفى

أحمد فاروق حنفى

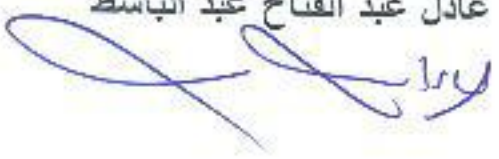
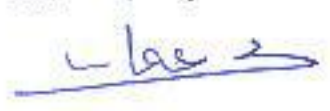
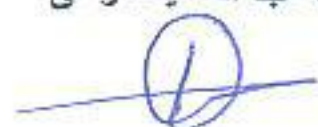


الشركة المصرية العربية (تمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
١ ٠٩٩ ٦٤٢	١ ٢٤٩ ٦٣١	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٤ ١١٧ ٧١٣
--	--	--	--
١ ٠٩٩ ٦٤٢	١ ٢٤٩ ٦٣١	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٤ ١١٧ ٧١٣
صافي أرباح الفترة		صافي أرباح الفترة	
الدخل الشامل الآخر		الدخل الشامل الآخر	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

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



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

رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٤٩ ٠٦٥	٩٦٦ ٦٧٤	١ ٨٦٩ ٤٨٩	٧ ٨١١ ٤٧٤	٦٩ ١٩٦ ٧٠٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	٧٨١ ١٤٧	--	--	(٧٨١ ١٤٧)	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	--	٣٩٠ ٥٧٤	--	(٣٩٠ ٥٧٤)	--	المحول للإحتياطي العام
--	--	--	٢٠٥ ٧٧٨	(٢٠٥ ٧٧٨)	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
--	--	--	--	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٢١٢	١ ٣٥٧ ٢٤٨	٢ ٠٧٥ ٢٦٧	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٦٧ ٥٣١ ٧٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٢١٢	١ ٣٥٧ ٢٤٨	٢ ٠٧٥ ٢٦٧	٥ ٦٩٣ ٢٦٠	٦٨ ٤٥٥ ٩٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	٥٦٩ ٣٢٦	--	--	(٥٦٩ ٣٢٦)	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	--	٢٨٤ ٦٦٣	--	(٢٨٤ ٦٦٣)	--	المحول للإحتياطي العام
--	--	--	٤ ٨٣٩ ٢٧١	(٤ ٨٣٩ ٢٧١)	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	٤ ١١٧ ٧١٣	(٦ ١٤٣ ٩٢٤)	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
--	--	--	--	٤ ١١٧ ٧١٣	٤ ١١٧ ٧١٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٩٩ ٥٣٨	١ ٦٤١ ٩١١	٧٧٠ ٦١٤	٤ ١١٧ ٧١٣	٦٦ ٤٢٩ ٧٧٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

المدير المالي

أسامه فاروق حنفى

أسامه فاروق حنفى

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعى

خالد عبد الحميد مرعى

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

محمد سعيد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

عادل عبد الفتاح عبد الباسط



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

عن الفترة المالية		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١		
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠		
٥ ٩٢٦ ٩٤٩	٥ ١٦٢ ٤٥٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
١٧٣ ١٧٥	١٤٩ ٠٤٣	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
٤١٥ ٠٠٠	٣٤٥ ٠٠٠	(١٦)	مكون من مخصص مطالبات
--	١٢٢ ٩٨١		مكون من الإضمحلال في أرصدة العملاء
(٤٣٤ ٢٠٦)	(١٠٧ ٠١٢)	(١-٩)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء
(١ ٠٤٨ ٧٢٨)	--		مستخدم من إضمحلال في أرصدة العملاء
١٦٥ ٥٢٨	٣١ ٢٢٣		فروق تقييم عملة أجنبية
(٣ ٦٩١ ٩٩٦)	(١ ١٦٠ ٨٣٤)		إيراد فوائد
١ ٥٠٥ ٧٢٢	٤ ٥٤٢ ٨٥٤		التغير في عملاء
١٣ ٨٤٠ ٢٣٠	(٢٠ ٩٥٠ ٣٢٣)		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٣٨١ ٠٦٢)	(٩٠٦ ٩٥٤)		التغير في أوراق الدفع
(١ ٦٩٤ ٨٤٧)	(١ ٨١٣ ٨٣٠)		التغير في عملاء - أرصدة دائنة
(٢ ٦٧١ ٢١٤)	١١ ٦٤٣ ٤٨٧		التغير في شركة مصر للمقاصة
٦ ٨٢٨ ٥٥٤	(٢ ٨٨٣ ٨١٠)		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥١ ١٣٩)	٢٨٧ ٨٠٦		ضريبة الدخل المسددة
(١ ٩٧٠ ٥٨٠)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤ ٩٠٥ ٦٦٤	(١١ ١٧٧ ٢٨٥)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٧ ٤٦٧)	(٣٠ ٥٧٢)		(مدفوعات) مقبوضات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
١ ٠٣٤ ٤٣٧	(٨٤٧ ٣٦٠)		شهادات استثمار لدى البنوك
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--		إيراد فوائد محصلة
٣ ٦٩١ ٩٩٦	١ ١٦٠ ٨٣٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٩ ٦٧٨ ٩٦٦	٢٨٢ ٩٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			توزيعات أرباح مدفوعة
(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		فروق تقييم عملة أجنبية
(١٦٥ ٥٢٨)	(٣١ ٢٢٣)		التغير في النقدية وما في حكمها
١٧ ٩٨٥ ١٢٧	(١٧ ٠٣٩ ٥٣٠)		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٢ ٠٢١ ٦٩٦	٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٦٠ ٠٠٦ ٨٢٣	٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	(١٣)	



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

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

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

١. نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام أحكام 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.

٢-١ غرض الشركة:

يتمثل غرض الشركة في القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية بمراعاة أحكام المادة ٣٣ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وأحكام ١٢٧ من لائحة التنفيذية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ٩٢ ولائحته التنفيذية في إطار موافقة الهيئة العامة للاستثمار والهيئة العامة لسوق المال

٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة:

مقر الشركة ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراسات

- يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية 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 الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

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

٣. أصول ثابتة

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	مباني*	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	الإجمالي
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣ ٥٥٦ ٨٥٦	٩ ٢٥٧ ٤٩٧	
--	--	١١ ٥٠٠	٧٠ ١١٧	٨١ ٦١٧	
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٣٩ ١١٤	
--	--	٣٠ ٥٧٢	--	٣٠ ٥٧٢	
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٨٤ ٧٥٠	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٩ ٣٦٩ ٦٨٦	
٨١٧ ٤٤٩	٣٢٠ ٧٨٨	٢ ٢٣٣ ٩٦٢	٣ ٥١٢ ٦٤٢	٦ ٨٨٤ ٨٤١	
١٥٥ ٧٠٥	٣ ١٤٨	٤ ٧٦٨	٦٠ ٠٥٧	٢٢٣ ٦٧٨	
٩٧٣ ١٥٤	٣٢٣ ٩٣٦	٢ ٢٣٨ ٧٣٠	٣ ٥٧٢ ٦٩٩	٧ ١٠٨ ٥١٩	
١١٦ ٧٧٨	٢ ٢٩٧	٣ ١٠٤	٢٦ ٨٦٤	١٤٩ ٠٤٣	
١ ٠٨٩ ٩٣٢	٣٢٦ ٢٣٣	٢ ٢٤١ ٨٣٤	٣ ٥٩٩ ٥٦٣	٧ ٢٥٧ ٥٦٢	
٢ ٠٢٤ ١٥٨	١٧ ٦٤٠	٤٢ ٩١٦	٢٧ ٤١٠	٢ ١١٢ ١٢٤	
٢ ١٤٠ ٩٣٦	١٩ ٩٣٧	١٥ ٤٤٨	٥٤ ٢٧٤	٢ ٢٣٠ ٥٩٥	

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦ ١٣٣ ٤٠٦ 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١ ٠٢٨ ٠٦٤ جنيه مصري ويتمثل في قيمة وحدتين من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) بمساحة (١٥٩) ، (٧٣) متر مربع بالإمتداد الشرقى للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ٦٥١ ٤١٧ ٧ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والمتبقى مبلغ ٣ ٦١٠ ٤١٣ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية.

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٨٩٩ ٠٣٨
(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)
--	--

شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية
الإضمحلال في رصيد الإستثمارات *

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

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

٦. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣

شركة مصر للمقاصة

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

٧. إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٣ ١٤٦ ٦٤٦	٢ ٢٩٩ ٢٨٦
٣ ١٤٦ ٦٤٦	٢ ٢٩٩ ٢٨٦

صندوق ضمان التسويات

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

٨. أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
أصل	أصل
٤٥ ٧٨١	٦٤ ٥٥٤
(٩ ٧٩٥)	(١٨ ٧٧٣)
٣٥ ٩٨٦	٤٥ ٧٨١

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

٩. عملاء

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٦٢ ٣١٢ ٦٦٥	٤١ ٤٠٩ ٣٤١
(٩ ٢٩٩ ٥٦٦)	(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)
٥٣ ٠١٣ ٠٩٩	٣٢ ٠٧٨ ٧٤٥

عملاء
الإضمحلال في أرصدة العملاء * (إيضاح ٩-١)

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

٩-١ الإضمحلال في أرصدة العملاء *

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	(١٠ ٩٤٢ ١٩٢)	الرصيد في أول الفترة / العام
(١٢٢ ٩٨١)	--	المكون خلال الفترة / العام
٤٦ ٩٩٩	١٠ ٤٨ ٧٢٨	المستخدم خلال الفترة / العام
١٠٧ ٠١٢	٥٦٢ ٨٦٨	ما تم رده خلال الفترة / العام
(٩ ٢٩٩ ٥٦٦)	(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	

١٠. شركة مصر للمقاصة

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٠ ٤١٥ ٠٠٢	٩ ٣٦١ ٠٤٣	إجمالي عمليات بيع تحت التسوية
(٣٥ ٥٤٢ ١٥٥)	(٧ ٣٧٢ ٠٠٦)	إجمالي عمليات شراء تحت التسوية
٤ ٨٧٢ ٨٤٧	١ ٩٨٩ ٠٣٧	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٣٥٤ ٨٩٧	٦٦٢ ٨٩٧	مدينو أخطاء تنفيذ
٢٣٠ ١٥٤	١٦٣ ٢١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٨ ٠٧٦	--	إيرادات مستحقة
٢٨٢ ٧٥٠	٢٨٢ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٣٩ ٧٣٠	٦٩ ٧٠٥	سلف العاملين
٥١٢ ٣٨٥	٤٤٥ ٩٨٤	ضرائب خصم من المنبع
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)*
٢ ٣٩٧	٢ ٨٢٢	موردين دفعات مقدمة
٢٨ ٩٣٨	١٥ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٩١٨ ٥٦٦	٢ ٠١١ ٦١٢	

يخصم :

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)	إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)	إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)*
١ ٨٨٦ ٤٣٠	٩٧٩ ٤٧٦	

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

١٢. أذون خزانة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
--	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(١٩٠ ٤٥٨)
--	١٤ ٨٠٩ ٥٤٢

أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم
عوائد لم تستحق بعد

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
١٤٨ ٢١٢	٥٤ ٠٤٤
٢٦ ١٩٩ ٢٨٤	٢٨ ٥٢٣ ٤٤٠
٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤

نقدية بالخرينة
حسابات جارية لدى البنوك

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤
--	١٤ ٨٠٩ ٥٤٢
٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦

النقدية وما في حكمها كما هي بقائمة المركز المالي
يضاف / (يخصم)
أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

١٥. أوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣ ٠٥٢ ٤٤٠	١ ١١٥ ٩٤٦	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٥٧٢ ٣٦٧	٢ ٦٩٥ ٠٣١	أوراق دفع - قصيرة الأجل
<u>٥ ٦٢٤ ٨٠٧</u>	<u>٣ ٨١٠ ٩٧٧</u>	

* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٤١٣ ٦١٠ ٣ جنيه مصري مسحوبة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة.

١٦. مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٠١ ٥٨٤	٩٣٠ ٠٠٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٩٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢٦ ٥٨٤)	(٩٦٥ ٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٣٥ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠)	إنتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
<u>٩٣٠ ٠٠٠</u>	<u>٣١٠ ٠٠٠</u>	

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٠٦٣ ٢٣١	١ ٠٤٦ ٦٥٤	تأمينات للغير
١٥١ ١٠٦	٩٢٤ ٩٦٤	مصرفات مستحقة
١٠٥ ٤٥٠	٣٥٢ ٠٢٤	مصلحة الضرائب
٢ ٨٠٠	--	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٩٢ ٢٦٦	٨٤٤ ٠١٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٩١٤ ٨٥٣</u>	<u>٣ ١٦٧ ٦٥٩</u>	

١٨. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢ ٢٣٧ ٤٨٣	١ ٠٩٦ ٥١٩	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢ ٢٣٧ ٤٧٩)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)	ضرائب مسددة خلال الفترة / العام
١ ٠٩٦ ٥١٥	١ ٠٣٤ ٩٤٥	مكون خلال الفترة / العام
<u>١ ٠٩٦ ٥١٩</u>	<u>١ ٠٣٤ ٩٤٩</u>	

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

١٩. إيرادات توزيعات

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
--	--	١ ٤٥٤ ١٢٢	١ ٦١٣ ٩٢٣	إيرادات توزيعات إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
--	--	٤٥٠ ٥٨٢	٢٨٩ ٣٧٩	إيرادات توزيعات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
--	--	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢	

٢٠. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
--	--	٣٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها مساهمة صندوق حماية المستثمر
٧٥ ٠٠٠	--	٧٥ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	إيرادات متنوعة
١ ١٤٦ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٢ ٩٧٩ ٧٣٠	٣ ٧٤٥ ١٩٢	
١ ٢٢١ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٣ ٠٨٩ ٧٣٠	٣ ٨٤٠ ١٩٢	

٢١. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢ ٤٤٥ ١٩٩	٣ ٩٦٨ ٢٤٠	٧ ٨٤٤ ٦٣٢	٩ ١٢٦ ٣٨٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٥٩ ٦٧٥	٢٤٤ ٦٢٥	٧٨٤ ٥١٣	٧٢١ ٣٨٣	خدمات ومعلومات وإتصالات
٦٠ ٥٠٠	١٢٤ ٨٧٢	١٩٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٨٧٢	أتعاب مهنية وإستشارات
٤٦ ٤٢٧	٤٨١ ٨٨٩	١٤٤ ٤١٣	٦١٩ ٢٦٣	رسوم ورخص واشتراكات
٣٨٣ ٧١١	٤٢١ ٨٠٠	١ ١٥٥ ٠٣١	١ ٢٤٨ ٣٣٩	إيجارات
--	--	٨٠ ٠٠٠	--	فروق فحص ضريبية
٣٣٩ ٧١٥	٨٧٢ ٤٤٢	١ ٠٢٣ ١٠١	١ ٧٤١ ١١٣	أخرى
٣ ٥٣٥ ٢٢٧	٦ ١١٣ ٨٦٨	١١ ٢٢١ ٦٩٠	١٣ ٧٠٧ ٣٥٨	

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

٢٢. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٠٩٩ ٦٤٢	١ ٢٤٩ ٦٣١	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٤ ١١٧ ٧١٣	صافي أرباح الفترة (يخصم)
٩٣ ٤٧٠	١٠٦ ٢١٩	٤٠٥ ٣٦٥	٣٥٠ ٠٠٦	نصيب العاملين المقدر من توزيعات أرباح الفترة
١٠٠٦ ١٧٢	١ ١٤٣ ٤١٢	٤ ٣٦٣ ٦٣٠	٣ ٧٦٧ ٧٠٧	صافي الربح القابل للتوزيع
٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٦	٠,٠٥	نصيب السهم في الأرباح

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	عملاء	مصرفات	إيرادات	
					أرصدة المركز المالي
					أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة
٤١ ٥٩٦	٤٣٧ ٢٥٢	٤٣٧ ٢٥٢	--	--	أعضاء مجلس الإدارة
٨٣٤ ٥٩٧	٦٧٥ ٧٣١	٦٧٥ ٧٣١	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم
					معاملات قائمة الدخل (المصرفات)
٨٣٢ ٠٩٥	٧٠٩ ٧٣٥	--	٧٠٩ ٧٣٥	--	إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة
٧٢١ ٢٩١	٥٤١ ٨٨٤	--	٥٤١ ٨٨٤	--	ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
					معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)
٦٧٦ ٨٠٢	٤٨٠ ٩١٣	--	--	٤٨٠ ٩١٣	أعضاء مجلس الإدارة
٢٩ ٩٨٦	٨ ٥٤١	--	--	٨ ٥٤١	شركة إثراء كابيتال - مساهم

٢٤. الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على شركات الأموال

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل

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

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

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

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

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

خامساً: الضريبة العقارية

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

٢٥. المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي 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.

٢٥-١ 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 ٣٧٤ ٢٥٣ ٥ جنيه مصري، ٦٩٠ ٥٨٧ ٣ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	١٠٦ .٩٥

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام 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 لآجال قصيرة تجدد شهرياً ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزى أو الليبور.

ت- خطر الأسعار

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

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

٢٠٢٥ خطر الائتمان

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

الأصل	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	٢٦ ١٩٩ ٢٨٤	٢٨ ٥٢٣ ٤٤٠

٣-٢٥ خطر السيولة

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

٤-٢٥ مخاطر رأس المال

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

٥-٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٦. أحداث هامة

- تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لانتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.
 - تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ حيث صدر قرار وزيرة الإستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :
- أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام : (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية (٢٥) الأدوات المالية - العرض ، (٢٦) الأدوات المالية - الإعتراف و القياس، (٣٤) الإستثمار العقاري، (٣٨) مزايا العاملين، (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، (٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية.
- ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، (١٧) القوائم المالية المستقلة، (١٨) الإستثمارات في شركات شقيقة، (٢٢) نصيب السهم في الأرباح، (٢٤) ضرائب الدخل، (٢٩) تجميع الأعمال، (٣٠) القوائم المالية الدورية، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

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

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

رابعاً: تلغى المعايير أرقام : (٨) عقود الإنشاء (١١) الإيراد (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

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

وتقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

(أ) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية 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 استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب - ٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ب - ٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته 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 الاسمية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(د) الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

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

د- ٢- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

هـ- ١- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل:

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

هـ- ٢- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 مخصصاً 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 الإنتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل ، يتم رد خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل إذا ما أمكن ربط هذا الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر متعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو أصول مالية تعتبر أدوات قروض .

(ح) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

(ط) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

(ي) إثبات الإيراد

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

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

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :-

- ح-١ **عمولات بيع**
عمولات محصلة من العملاء عن عمليات بيع الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية البيع يتم الاتفاق مع العميل عليها .
- ح-٢ **عمولات شراء**
عمولات محصلة من العملاء عن عمليات شراء الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية الشراء يتم الاتفاق مع العميل عليها .
- ح-٣ **الفوائد**
تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، وتثبت إيرادات الفوائد في ظل توافر الشروط التالية :-
 - يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

(ك) المصروفات

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

الشركة المصرية العربية (تعار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ل) إيرادات أخرى

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

(م) الضرائب

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

(ن) مزايا العاملين

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

(س) توزيعات الأرباح

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

- حصة العاملين في الأرباح

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

(ع) الإحتياطي القانوني

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

(ف) الإحتياطي العام

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

(ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(ق) النقدية وما في حكمها

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ر) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم 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 .

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

