

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

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

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية 'شركة مساهمة مصرية' في ٣٠ 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 موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

  
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	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			أصول ثابتة
٢٢٣.٥٩٥	٢١١٢١٢٤	(٣)	مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١١٠٢٨٠٦٤	١١٠٢٨٠٦٤	(٤)	إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
١٢٦١٤٢٣	١٢٦١٤٢٣	(٦)	إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٢٢٩٩٢٨٦	٣١٤٦٦٤٦	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٤٥٧٨١	٣٥٩٨٦	(٨)	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١٦٨٦٥١٤٩</u>	<u>١٧٥٨٤٢٤٣</u>		<b>الأصول المتداولة</b>
			عملاء
٣٢٠٧٨٧٤٥	٥٣٠١٣٠٩٩	(٩)	شركة مصر للمقاصة
١٩٨٩٠٣٧	٤٨٧٢٨٤٧	(١٠)	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٩٤٧٦	١٨٨٦٤٣٠	(١١)	أذون خزانة
١٤٨٠٩٥٤٢	--	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٢٨٥٧٧٤٨٤	٢٦٣٤٧٤٩٦	(١٣)	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٧٨٤٣٤٢٨٤</u>	<u>٨٦١١٩٨٧٢</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
<u>٩٥٢٩٩٤٣٣</u>	<u>١٠٣٧٠٤١١٥</u>		<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المصدر والمدفوع
٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	(١٤)	إحتياطي قانوني
٤٣٣٠٢١٢	٤٨٩٩٥٣٨		إحتياطي عام
١٣٥٧٢٤٨	١٦٤١٩١١		أرباح مرحلة
٢٠٧٥٢٦٧	٧٧٠٦١٤		صافي أرباح الفترة / العام
٥٦٩٣٢٦٠	٤١١٧٧١٣		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٦٨٤٥٥٩٨٧</u>	<u>٦٦٤٢٩٧٧٦</u>		<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
			أوراق دفع
٣٠٥٢٤٤٠	١١١٥٩٤٦	(١٥)	<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٣٠٥٢٤٤٠</u>	<u>١١١٥٩٤٦</u>		<b>الإلتزامات المتداولة</b>
			مخصص مطالبات
٩٣٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠	(١٦)	أوراق دفع
٢٥٧٢٣٦٧	٢٦٩٥٠٣١	(١٥)	عملاء - أرصدة دائنة
١٧٢٧٧٢٦٧	٢٨٩٢٠٧٥٤		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩١٤٨٥٣	٣١٦٧٦٥٩	(١٧)	دائنو توزيعات
--	٣٠٠٠٠		إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١٠٩٦٥١٩	١٠٣٤٩٤٩	(١٨)	<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٢٣٧٩١٠٠٦</u>	<u>٣٦١٥٨٣٩٣</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>
<u>٩٥٢٩٩٤٣٣</u>	<u>١٠٣٧٠٤١١٥</u>		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط



العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعى

خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالي

أسامة فاروق حنفي

أسامة فاروق حنفي

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)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح	رقم
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠		
				<b>الإيرادات</b>	
٢ ٦٣٤ ٤٨٢	٥ ٦٤٣ ٣٤٩	٨ ٨١٦ ٧٠٦	١١ ٣٣٦ ٥٦٠		إيرادات عمولات سمسة
١ ٣٢٤ ١٥٧	٤٣٦ ٧٥٧	٣ ٦٩١ ٩٩٦	٢ ٣٣٥ ٩٩٢		إيرادات فوائد
--	--	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢	(١٩)	إيرادات توزيعات
١ ٢٢١ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٣ ٠٨٩ ٧٣٠	٣ ٨٤٠ ١٩٢	(٢٠)	إيرادات أخرى
<u>٥ ١٨٠ ١٦٣</u>	<u>٧ ٦٨٩ ٤٤٨</u>	<u>١٧ ٥٠٣ ١٣٦</u>	<u>١٩ ٤١٦ ٠٤٦</u>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
				<b>المصروفات</b>	
(٣ ٥٢٥ ٢٢٧)	(٦ ١١٣ ٨٦٨)	(١١ ٢٢١ ٦٩٠)	(١٣ ٧٠٧ ٣٥٨)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٣ ٩٠٩)	(٤٩ ٧٧٧)	(١٧٣ ١٧٥)	(١٤٩ ٠٤٣)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
--	(١٤ ٤٥٨)	--	(١٢٢ ٩٨١)		إضمحلال في أرصدة العملاء
٣٢ ٤٦٦	--	٤٣٤ ٢٠٦	١٠٧ ٠١٢	(١-٩)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء
(١١٩ ٢٨٠)	--	(٤٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	(١٦)	مخصص مطالبات
(٥١ ١٩١)	(٤٢ ٣٤٦)	(١٦٥ ٥٢٨)	(٣١ ٢٢٣)		فروق تقييم عملة أجنبية
<u>(٣ ٧٢٧ ١٤١)</u>	<u>(٦ ٢٢٠ ٤٤٩)</u>	<u>(١١ ٥٧٦ ١٨٧)</u>	<u>(١٤ ٢٥٣ ٥٩٣)</u>		<b>إجمالي المصروفات</b>
١ ٤٥٣ ٠٢٢	١ ٤٦٨ ٩٩٩	٥ ٩٢٦ ٩٤٩	٥ ١٦٢ ٤٥٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٣٤٨ ١٩٦)	(٢١٥ ٢٦٥)	(١ ١٤٧ ٣٧١)	(١ ٠٣٤ ٩٤٥)		ضريبة الدخل
(٥ ١٨٤)	(٤ ١٠٣)	(١٠ ٥٨٣)	(٩ ٧٩٥)		الضريبة المؤجلة
<u>١ ٠٩٩ ٦٤٢</u>	<u>١ ٢٤٩ ٦٣١</u>	<u>٤ ٧٦٨ ٩٩٥</u>	<u>٤ ١١٧ ٧١٣</u>		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٦	٠,٠٥	(٢٢)	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 مرعي

المدير المالي

أسامة فاروق حنفى

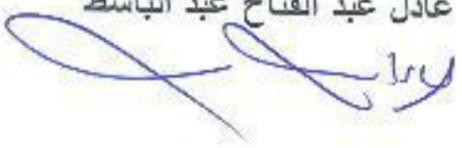
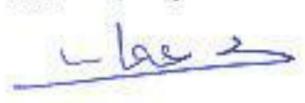
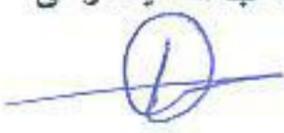
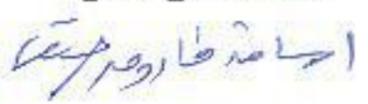


الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(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	
١٠٩٩٦٤٢	١٢٤٩٦٣١	٤٧٦٨٩٩٥	٤١١٧٧١٣	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٠٩٩٦٤٢</u>	<u>١٢٤٩٦٣١</u>	<u>٤٧٦٨٩٩٥</u>	<u>٤١١٧٧١٣</u>	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 حنفي
			



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

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٩ ١٩٦ ٧٠٢	٧ ٨١١ ٤٧٤	١ ٨٦٩ ٤٨٩	٩٦٦ ٦٧٤	٣ ٥٤٩ ٠٦٥	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	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
٦٧ ٥٣١ ٧٢٢	٤ ٧٦٨ ٩٩٥	٢ ٠٧٥ ٢٦٧	١ ٣٥٧ ٢٤٨	٤ ٣٣٠ ٢١٢	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٨ ٤٥٥ ٩٨٧	٥ ٦٩٣ ٢٦٠	٢ ٠٧٥ ٢٦٧	١ ٣٥٧ ٢٤٨	٤ ٣٣٠ ٢١٢	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	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
(٦ ١٤٣ ٩٢٤)	(٦ ١٤٣ ٩٢٤)	--	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
٤ ١١٧ ٧١٣	٤ ١١٧ ٧١٣	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦ ٤٢٩ ٧٧٦	٤ ١١٧ ٧١٣	٧٧٠ ٦١٤	١ ٦٤١ ٩١١	٤ ٨٩٩ ٥٣٨	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- 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

أسامه فاروق حنفي





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		
١٣ ٨٤٠ ٢٣٠	(٢٠ ٩٥٠ ٣٢٣)		التغير في عملاء
(٣٨١ ٠٦٢)	(٩٠٦ ٩٥٤)		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(١ ٦٩٤ ٨٤٧)	(١ ٨١٣ ٨٣٠)		التغير في أوراق الدفع
(٢ ٦٧١ ٢١٤)	١١ ٦٤٣ ٤٨٧		التغير في عملاء - أرصدة دائنة
٦ ٨٢٨ ٥٥٤	(٢ ٨٨٣ ٨١٠)		التغير في شركة مصر للمقاصة
(٥٥١ ١٣٩)	٢٨٧ ٨٠٦		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٩٧٠ ٥٨٠)	(١ ٠٩٦ ٥١٥)		ضريبة الدخل المسددة
١٤ ٩٠٥ ٦٦٤	(١١ ١٧٧ ٢٨٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤٧ ٤٦٧)	(٣٠ ٥٧٢)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١ ٠٣٤ ٤٣٧	(٨٤٧ ٣٦٠)		(مدفوعات) مقبوضات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--		شهادات إستثمار لدى البنوك
٣ ٦٩١ ٩٩٦	١ ١٦٠ ٨٣٤		إيراد فوائد محصلة
٩ ٦٧٨ ٩٦٦	٢٨٢ ٩٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦ ٤٣٣ ٩٧٥)	(٦ ١١٣ ٩٢٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٦٥ ٥٢٨)	(٣١ ٢٢٣)		فروق تقييم عملة أجنبية
١٧ ٩٨٥ ١٢٧	(١٧ ٠٣٩ ٥٣٠)		التغير في النقدية وما في حكمها
٤٢ ٠٢١ ٦٩٦	٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٠ ٠٠٦ ٨٢٣	٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	(١٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة



- 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 مرعي

المدير المالي  
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 الإلتزام 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 والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.  
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.  
- يتم الاعتراف بالتغيير 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.

#### ٤-٢ 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

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني*	
٩ ٢٥٧ ٤٩٧	٣ ٥٥٦ ٨٥٦	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
٨١ ٦١٧	٧٠ ١١٧	١١ ٥٠٠	--	--	إضافات خلال العام
٩ ٣٣٩ ١١٤	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٠ ٥٧٢	--	٣٠ ٥٧٢	--	--	إضافات خلال الفترة
٩ ٣٦٩ ٦٨٦	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٢ ٢٨٤ ٧٥٠	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦ ٨٨٤ ٨٤١	٣ ٥١٢ ٦٤٢	٢ ٢٣٣ ٩٦٢	٣٢٠ ٧٨٨	٨١٧ ٤٤٩	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
٢٢٣ ٦٧٨	٦٠ ٠٥٧	٤ ٧٦٨	٣ ١٤٨	١٥٥ ٧٠٥	إهلاك العام
٧ ١٠٨ ٥١٩	٣ ٥٧٢ ٦٩٩	٢ ٢٣٨ ٧٣٠	٣٢٣ ٩٣٦	٩٧٣ ١٥٤	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٤٩ ٠٤٣	٢٦ ٨٦٤	٣ ١٠٤	٢ ٢٩٧	١١٦ ٧٧٨	إهلاك الفترة
٧ ٢٥٧ ٥٦٢	٣ ٥٩٩ ٥٦٣	٢ ٢٤١ ٨٣٤	٣٢٦ ٢٣٣	١ ٠٨٩ ٩٣٢	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ١١٢ ١٢٤	٢٧ ٤١٠	٤٢ ٩١٦	١٧ ٦٤٠	٢ ٠٢٤ ١٥٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢ ٢٣٠ ٥٩٥	٥٤ ٢٧٤	١٥ ٤٤٨	١٩ ٩٣٧	٢ ١٤٠ ٩٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- 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 الشرقي للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ٧ ٤١٧ ٦٥١ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والمتبقى مبلغ ٣ ٦١٠ ٤١٣ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية.

### ٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٨٩٩ ٠٣٨	شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية
(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	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 ٢٣٩ ٢٦٩ جنيه مصري ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتتعلق هذه المدفوعات بنفس الإستثمار.

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	شركة مصر للمقاصة
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	

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)

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

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:

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

#### ٩. عملاء

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

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 \*

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

#### 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.

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

#### ١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦٦٢ ٨٩٧	١ ٣٥٤ ٨٩٧	مدينو أخطاء تنفيذ
١٦٣ ٢١٥	٢٣٠ ١٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
--	٩٨ ٠٧٦	إيرادات مستحقة
٢٨٢ ٧٥٠	٢٨٢ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٦٩ ٧٠٥	٣٩ ٧٣٠	سلف العاملين
٤٤٥ ٩٨٤	٥١٢ ٣٨٥	ضرائب خصم من المنبع
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)*
٢ ٨٢٢	٢ ٣٩٧	موردين دفعات مقدمة
١٥ ٠٠٠	٢٨ ٩٣٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٠١١ ٦١٢</u>	<u>٢ ٩١٨ ٥٦٦</u>	
		<b>يخصم:</b>
(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)	إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)	إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)*
<u>٩٧٩ ٤٧٦</u>	<u>١ ٨٨٦ ٤٣٠</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)

## ١٢. أذون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم
(١٩٠ ٤٥٨)	--	عوائد لم تستحق بعد
<u>١٤ ٨٠٩ ٥٤٢</u>	<u>--</u>	

## ١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٥٤ ٠٤٤	١٤٨ ٢١٢	نقدية بالخرزينة
٢٨ ٥٢٣ ٤٤٠	٢٦ ١٩٩ ٢٨٤	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤</u>	<u>٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦</u>	

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٨ ٥٧٧ ٤٨٤	٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦	النقدية وما في حكمها كما هي بقائمة المركز المالي
١٤ ٨٠٩ ٥٤٢	--	يضاف / يخصم
<u>٤٣ ٣٨٧ ٠٢٦</u>	<u>٢٦ ٣٤٧ ٤٩٦</u>	أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم

## ١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك بقيمة إسمية ٠,٨٠ جنيه مصري للسهم جميعها أسهم نقدية.
- بموجب إجتماع الجمعية 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%
		<u>٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠</u>		<u>٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠٠%</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)

#### 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	مصروفات 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
--	--	٤٥٠ ٥٨٢	٢٨٩ ٣٧٩
--	--	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٣ ٣٠٢

إيرادات توزيعات إستثمارات مالية في  
شركة مصر للمقاصة  
إيرادات توزيعات إستثمارات مالية أخرى  
(صندوق ضمان التسويات)

#### 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
٧٥ ٠٠٠	--	٧٥ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠
١ ١٤٦ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٢ ٩٧٩ ٧٣٠	٣ ٧٤٥ ١٩٢
١ ٢٢١ ٥٢٤	١ ٦٠٩ ٣٤٢	٣ ٠٨٩ ٧٣٠	٣ ٨٤٠ ١٩٢

مخصصات انقضى الغرض منها  
مساهمة صندوق حماية المستثمر  
إيرادات متنوعة

#### 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
٢٥٩ ٦٧٥	٢٤٤ ٦٢٥	٧٨٤ ٥١٣	٧٢١ ٣٨٣
٦٠ ٥٠٠	١٢٤ ٨٧٢	١٩٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٨٧٢
٤٦ ٤٢٧	٤٨١ ٨٨٩	١٤٤ ٤١٣	٦١٩ ٢٦٣
٣٨٣ ٧١١	٤٢١ ٨٠٠	١ ١٥٥ ٠٣١	١ ٢٤٨ ٣٣٩
--	--	٨٠ ٠٠٠	--
٣٣٩ ٧١٥	٨٧٢ ٤٤٢	١ ٠٢٣ ١٠١	١ ٧٤١ ١١٣
٣ ٥٣٥ ٢٢٧	٦ ١١٣ ٨٦٨	١١ ٢٢١ ٦٩٠	١٣ ٧٠٧ ٣٥٨

أجور ومرتببات وما في حكمها  
خدمات ومعلومات وإتصالات  
أتعاب مهنية وإستشارات  
رسوم ورخص وإشتراكات  
إيجارات  
فروق فحص ضريبية  
أخرى

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	
١٠٩٩ 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 حتى ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى 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 حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى 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 حتى 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 ٣٧٤ ٣٥٣ ٥ جنيه مصري، ٦٩٠ ٥٨٧ ٣ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فانض / (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 لاجال قصيرة تجدد شهرياً ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.

##### ت- خطر الأسعار

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

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

## ٢٥-٢ خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية 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

## ٢٥-٣ 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.

## ٢٥-٤ 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.

## ٢٥-٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## ٢٦. أحداث هامة

- تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.
- تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ حيث صدر قرار وزيرة 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.

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 التمويلى من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

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

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

- أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال 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 الإستثمار 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:

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

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

#### (هـ) الإضمحلال

##### هـ - ١- الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل:

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

##### هـ - ٢- الأصول غير المالية

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

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

#### (و) عملاء ومدينون وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى

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

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)

## (ز) الإضمحلال في قيم الأصول الأصول المالية

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

## (ح) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تظهر أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة دون تحميل 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 (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)

#### (ل) إيرادات أخرى

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

#### (م) الضرائب

- تحسب 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 لإستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

#### (ن) مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية 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 الإلتزام 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 احتياطي عام لمواجهة الأضرار 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 التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية .

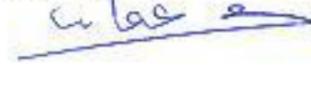
رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط



العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز



المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي



المدير المالي

أسامه فاروق حنفي

