

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

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة

المحتويات

|       |                                   |
|-------|-----------------------------------|
| ٢-١   | تقرير مراقب الحسابات              |
| ٣     | قائمة المركز المالي               |
| ٤     | قائمة الدخل                       |
| ٥     | قائمة الدخل الشامل                |
| ٦     | قائمة التغير في حقوق الملكية      |
| ٧     | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٧-٨  | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |
| ٢٣-١٨ | أهم السياسات المحاسبية المطبقة    |



**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون  
زهراء المعادي:  
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر  
امام كارفور المعادي  
القاهرة، مصر

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣٠  
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

بالنسبة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ في ٢٦ فبراير ٢٠١٨ برأي غير متحفظ على القوائم المالية.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة والمعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٨ فبراير ٢٠١٩ .

مُراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

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

 **BAKER TILLY**  
وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

| ٢٠١٧/١٢/٣١  | ٢٠١٨/١٢/٣١  | إيضاح رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)              |
|-------------|-------------|-----------|--|
|             |             |           | الأصول                                     |
|             |             |           | الأصول غير المتداولة                       |
|             |             |           | أصول ثابتة                                 |
| ٢ ٦٧٨ ٣٢٧   | ٢ ٣٧٢ ٦٥٦   | (٣)       | إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة        |
| ٤٨٢ ٦٤٩     | ١ ٢٦١ ٤٢٣   | (٥)       | إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات) |
| ٣ ١٨٦ ٤٦٥   | ٣ ٢١٧ ٨٩٦   | (٦)       | أصول ضريبية مؤجلة                          |
| ٦٨ ٨٥١      | ٦٤ ٥٥٤      | (٧)       | إجمالي الأصول غير المتداولة                |
| ٦ ٤١٦ ٢٩٢   | ٦ ٩١٦ ٥٢٩   |           | الأصول المتداولة                           |
|             |             |           | عملاء                                      |
| ٤١ ٠٩٩ ١٤٢  | ٤٠ ٢٣٩ ٦٩٢  | (٨)       | شركة مصر للمقاصة                           |
| ٣ ٤٠٥ ٩٤٠   | --          | (٩)       | أرصدة مدينة أخرى                           |
| ٨٨٦ ٢٧٧     | ١١ ٨٠٠ ٣١٧  | (١٠)      | أذون خزانة                                 |
| ٤ ٨٥٧ ١٦٧   | ٦ ٩٤٥ ٨٦٩   | (١١)      | النقدية وما في حكمها                       |
| ٤٤ ٩٧٧ ٤٢٩  | ٤٠ ٠٧٥ ٨٢٧  | (١٢)      | إجمالي الأصول المتداولة                    |
| ٩٥ ٢٢٥ ٩٥٥  | ٩٩ ٠٦١ ٧٠٥  |           | إجمالي الأصول                              |
| ١٠١ ٦٤٢ ٢٤٧ | ١٠٥ ٩٧٨ ٢٣٤ |           | حقوق الملكية                               |
|             |             |           | رأس المال المصدر والمدفوع                  |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | (١٣)      | إحتياطي قانوني                             |
| ٢ ٧٢٤ ٢٢٠   | ٣ ٥٤٩ ٠٦٥   |           | أحتياطي عام                                |
| ٤٥١ ١٤٦     | ٩٦٦ ٦٧٤     |           | أرباح مرحلة                                |
| ١ ٥٤٦ ٣١٨   | ١ ٨٦٩ ٤٨٩   |           | صافي أرباح العام                           |
| ١٠ ٣١٠ ٥٦٢  | ٧ ٨١١ ٤٧٤   |           | إجمالي حقوق الملكية                        |
| ٦٥ ٠٣٢ ٢٤٦  | ٦٩ ١٩٦ ٧٠٢  |           | الإلتزامات غير المتداولة                   |
| --          | ٥ ٥٤٦ ٩٠٧   | (١٤)      | أوراق دفع                                  |
| --          | ٥ ٥٤٦ ٩٠٧   |           | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة            |
|             |             |           | الإلتزامات المتداولة                       |
| ١٤٠ ٠٠٠     | ٤٠١ ٥٨٤     | (١٥)      | مخصص مطالبات                               |
| ١٦٢ ٦٠٠     | ٢ ٤٣٥ ٨٩٢   | (١٤)      | أوراق دفع                                  |
| ٣٠ ٨٨٧ ٦٨٩  | ٢٢ ٥١٩ ١٤٧  |           | عملاء - أرصدة دائنة                        |
| --          | ١ ٠٣٩ ٣٨٧   | (٩)       | شركة مصر للمقاصة                           |
| ٢ ٨٨٧ ٨١٦   | ٢ ٦٠١ ١٣٢   | (١٦)      | أرصدة دائنة أخرى                           |
| ٢ ٥٣١ ٨٩٦   | ٢ ٢٣٧ ٤٨٣   |           | إلتزامات ضريبية الدخل الجارية              |
| ٣٦ ٦١٠ ٠٠١  | ٣١ ٢٣٤ ٦٢٥  |           | إجمالي الإلتزامات المتداولة                |
| ١٠١ ٦٤٢ ٢٤٧ | ١٠٥ ٩٧٨ ٢٣٤ |           | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات            |



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالي

أسامه فاروق حنفى

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| عن السنة المالية المنتهية في |                     | إيضاح<br>رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١          |              |                               |
|                              |                     |              | الإيرادات                     |
| ٢٠ ٩١٩ ٠٤٧                   | ١٨ ٨٣٥ ١٦٣          |              | إيراد عمولات سمسة             |
| ٤ ٤٣٩ ٢٣٠                    | ٤ ٩٤٦ ٥٥٨           |              | إيراد فوائد                   |
| ١ ١٠٣ ٠٤٩                    | ١ ٦٦٦ ٦٦٥           | (١٧)         | إيراد توزيعات                 |
| (٢٣ ١٩٠)                     | ١٣ ٩٨٠              |              | فروق تقييم عملة أجنبية        |
| ٤ ٣٥٠ ٣٢٥                    | ٣ ٦٠٥ ٦٦٦           | (١٨)         | إيرادات أخرى                  |
| <u>٣٠ ٧٨٨ ٤٦١</u>            | <u>٢٩ ٠٦٨ ٠٣٢</u>   |              | إجمالي الإيرادات              |
|                              |                     |              | المصروفات                     |
| (١٨ ٤٢٢ ٣٨٣)                 | (١٨ ٤١٤ ١٤٠)        | (١٩)         | مصروفات عمومية وإدارية        |
| (٥٥٧ ٨٨٠)                    | (٣٢٠ ٢٣١)           | (٣)          | إهلاك أصول ثابتة              |
| ١ ٠٥٠ ٢٨١                    | ١ ٠٠ ٥٤٢            | (١-٨)        | رد إضمحلال في أرصدة العملاء   |
| --                           | (٥٤ ٣٦٥)            | (١٠)         | إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ     |
| (٤٠ ٠٠٠)                     | (٣٢٦ ٥٨٤)           | (١٥)         | مخصص مطالبات                  |
| <u>(١٧ ٩٦٩ ٩٨٢)</u>          | <u>(١٩ ٠١٤ ٧٧٨)</u> |              | إجمالي المصروفات              |
| ١٢ ٨١٨ ٤٧٩                   | ١٠ ٠٥٣ ٢٥٤          |              | صافي الأرباح قبل الضرائب      |
| (٢ ٥٣١ ٨٩٦)                  | (٢ ٢٣٧ ٤٨٣)         |              | ضريبة الدخل                   |
| ٢٣ ٩٧٩                       | (٤ ٢٩٧)             |              | الضريبة المؤجلة               |
| <u>١٠ ٣١٠ ٥٦٢</u>            | <u>٧ ٨١١ ٤٧٤</u>    |              | صافي أرباح العام              |
| <u>٠,١٣</u>                  | <u>٠,١٠</u>         | (٢٠)         | نصيب السهم في الأرباح         |



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .  
المراقب المالي

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى


أسامة فاروق حنفى

*(Signature of Adel Abdel Fattah Abdel Basst)*

*(Signature of Asama Farouk Hanfy)*

| عن السنة المالية المنتهية في |                  | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|------------------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١       |                               |
| ١٠.٣١٠.٥٦٢                   | ٧.٨١١.٤٧٤        | صافي أرباح العام              |
| --                           | --               | الدخل الشامل الأخر            |
| <u>١٠.٣١٠.٥٦٢</u>            | <u>٧.٨١١.٤٧٤</u> | إجمالي الدخل الشامل عن العام  |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

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



شركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
اتمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| الإجمالي    | صافى أرباح العام | أرباح مرحلة | إحتياطي عام | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمدفوع | إيضاح رقم | جميع المبالغ بالجنيه المصري   |
|-------------|------------------|-------------|-------------|----------------|---------------------------|-----------|-------------------------------|
| ٥٨ ٥٦٥ ٧١٩  | ٥ ٧٥٨ ٩٩٠        | ٢٣٠ ٢٨٩     | ١٥١ ٦٨٣     | ٢ ٤٢٤ ٧٥٧      | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠                |           | صيد في ١ يناير ٢٠١٧           |
| --          | (٢٩٩ ٤٦٣)        | --          | --          | ٢٩٩ ٤٦٣        | --                        |           | حول للإحتياطي القانوني        |
| --          | (٢٩٩ ٤٦٣)        | --          | ٢٩٩ ٤٦٣     | --             | --                        |           | حول للإحتياطي العام           |
| (٣ ٨٤٤ ٠٣٥) | (٣ ٨٤٤ ٠٣٥)      | --          | --          | --             | --                        |           | زيعات أرباح عام ٢٠١٦          |
| --          | (١ ٣١٦ ٠٢٩)      | ١ ٣١٦ ٠٢٩   | --          | --             | --                        |           | حول للأرباح المرحلة           |
| ١٠ ٣١٠ ٥٦٢  | ١٠ ٣١٠ ٥٦٢       | --          | --          | --             | --                        |           | مالي الدخل الشامل             |
| ٦٥ ٠٣٢ ٢٤٦  | ١٠ ٣١٠ ٥٦٢       | ١ ٥٤٦ ٣١٨   | ٤٥١ ١٤٦     | ٢ ٧٢٤ ٢٢٠      | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠                |           | صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧         |
| ٦٥ ٠٣٢ ٢٤٦  | ١٠ ٣١٠ ٥٦٢       | ١ ٥٤٦ ٣١٨   | ٤٥١ ١٤٦     | ٢ ٧٢٤ ٢٢٠      | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠                |           | صيد في ١ يناير ٢٠١٨           |
| --          | (٨٢٤ ٨٤٥)        | --          | --          | ٨٢٤ ٨٤٥        | --                        |           | حول للإحتياطي القانوني        |
| --          | (٥١٥ ٥٢٨)        | --          | ٥١٥ ٥٢٨     | --             | --                        |           | حول للإحتياطي العام           |
| (٣ ٦٤٧ ٠١٨) | (٣ ٦٤٧ ٠١٨)      | --          | --          | --             | --                        |           | زيعات أرباح عام ٢٠١٧          |
| --          | (٥ ٣٢٣ ١٧١)      | ٥ ٣٢٣ ١٧١   | --          | --             | --                        |           | حول للأرباح المرحلة           |
| --          | --               | (٥ ٠٠٠ ٠٠٠) | --          | --             | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠                 | (١٣)      | إدانة رأس المال "أسهم مجانية" |
| ٧ ٨١١ ٤٧٤   | ٧ ٨١١ ٤٧٤        | --          | --          | --             | --                        |           | مالي الدخل الشامل             |
| ٦٩ ١٩٦ ٧٠٢  | ٧ ٨١١ ٤٧٤        | ١ ٨٦٩ ٤٨٩   | ٩٦٦ ٦٧٤     | ٣ ٥٤٩ ٠٦٥      | ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠                |           | صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨         |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامه فاروق حنفى









الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| عن السنة المالية المنتهية في |                 | إيضاح رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                                 |
|------------------------------|-----------------|-----------|---|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١      |           |   |
| ١٢ ٨١٨ ٤٧٩                   | ١٠ ٠٥٣ ٢٥٤      |           | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                             |
|                              |                 |           | صافي الأرباح قبل الضرائب                                      |
|                              |                 |           | يتم تسويته بـ :   |
| ٥٥٧ ٨٨٠                      | ٣٢٠ ٢٣١ (٣)     |           | إهلاك أصول ثابتة  |
| --                           | ٥٤ ٣٦٥ (١٠)     |           | إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ                                     |
| (٦٤ ١٢٢)                     | (٦٥ ٠٠٠) (١٥)   |           | مخصصات إنقضى الغرض منه  |
| ٤٠ ٠٠٠                       | ٣٢٦ ٥٨٤         |           | المكون من مخصص مطالبات  |
| (١ ٠٥٠ ٢٨١)                  | (١٠٠ ٥٤٢) (١-٨) |           | رد إضمحلال في أرصدة العملاء                                   |
| --                           | (٢ ٠٠٠)         |           | أرباح رأسمالية  |
| (١٩٥ ٨٧٨)                    | -- (١٥)         |           | المستخدم من مخصص مطالبات                                      |
| (٧٤١ ٣٠٦)                    | (٣٤ ٧٦٦)        |           | المستخدم من إضمحلال في أرصدة العملاء                          |
| ٢٣ ١٩٠                       | (١٣ ٩٨٠)        |           | فروق تقييم عملة أجنبية  |
| (٤ ٤٣٩ ٢٣٠)                  | (٤ ٩٤٦ ٥٥٨)     |           | إيراد فوائد   |
| ٦ ٩٤٨ ٧٣٢                    | ٥ ٥٩١ ٥٨٨       |           |   |
| (٢ ٧٧٨ ٥٦٠)                  | ٩٩٤ ٧٥٨ (٨)     |           | التغير في عملاء   |
| (٢٦٥ ٩١٣)                    | (٣ ١٨٩ ٦٠٦)     |           | التغير في أرصدة مدينة أخرى                                    |
| --                           | ٤١ ٤٠٠          |           | التغير في أوراق الدفع   |
| ١٣ ٦٧٨ ٧٨٥                   | (٨ ٣٦٨ ٥٤٢)     |           | التغير في عملاء - أرصدة دائنة                                 |
| ٧ ١٦٠ ٥٤٤                    | ٤ ٤٤٥ ٣٢٧ (٩)   |           | التغير في شركة مصر للمقاصة                                    |
| (٤٤٠ ٢٠٤)                    | (٢٨٩ ٦٨٤)       |           | التغير في أرصدة دائنة أخرى                                    |
| (١ ٣٧٠ ٩٠٢)                  | (٢ ٥٣١ ٨٩٦)     |           | ضريبة الدخل المسددة   |
| ٢٢ ٩٣٢ ٤٨٢                   | (٣ ٣٠٦ ٦٥٥)     |           | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
|                              |                 |           | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار                           |
| (٢٨٧ ٦٥٤)                    | (١٤ ٥٦٠) (٣)    |           | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                                      |
| --                           | ٢ ٠٠٠           |           | مقبوضات من بيع أصول ثابتة                                     |
| ١١ ٠٠٠                       | (٧٧٨ ٧٧٤) (٥)   |           | (مدفوعات) مقبوضات من إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة      |
| (٣٩٥ ٨٨٢)                    | (٣١ ٤٣١) (٦)    |           | مدفوعات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)            |
| ٤ ٤٣٩ ٢٣٠                    | ٤ ٩٤٦ ٥٥٨       |           | إيراد فوائد محصلة   |
| ٣ ٧٦٦ ٦٩٤                    | ٤ ١٢٣ ٧٩٣       |           | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار              |
|                              |                 |           | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل                             |
| (٣ ٨٤٤ ٠٣٥)                  | (٣ ٦٤٧ ٠١٨)     |           | توزيعات أرباح مدفوعة  |
| (٣ ٨٤٤ ٠٣٥)                  | (٣ ٦٤٧ ٠١٨)     |           | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل              |
| (٢٣ ١٩٠)                     | ١٦ ٩٨٠          |           | فروق تقييم عملة أجنبية  |
| ٢٢ ٨٣١ ٩٥١                   | (٢ ٨١٢ ٩٠٠)     |           | التغير في النقدية وما في حكمها                                |
| ٢٢ ٠٠٢ ٦٤٥                   | ٤٤ ٨٣٤ ٥٩٦      |           | النقدية وما في حكمها في بداية العام                           |
| ٤٤ ٨٣٤ ٥٩٦                   | ٤٢ ٠٢١ ٦٩٦ (١٢) |           | النقدية وما في حكمها في نهاية العام                           |



معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :-

- تم استبعاد مبلغ ٧ ٧٧٨ ٧٩٩ جنيه مصري من كلاً من أوراق الدفع وأرصدة مدينة أخرى.
- تم استبعاد مبلغ ٣ ٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من فروق تقييم العملة وأرصدة دائنة أخرى.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامه فاروق حنفى

## 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 التجارى تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠٠١ .

### ٢-١ غرض الشركة:

يتمثل غرض الشركة فى القيام بأعمال السمسرة فى الأوراق المالية.

### ٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.

### ٤-١ مقر الشركة:

مقر الشركة ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.  
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة فى ١٧ فبراير ٢٠١٩ .

### ٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنية المصرى.

### ٣-٢ إستخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.  
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.  
- يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى العام التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط، أو فى 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 بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

### ٣. أصول ثابتة

| الإجمالي  | أجهزة حاسب<br>آلى وبرامج | أثاث<br>وتجهيزات | آلات ومعدات | مباني*    |  |
|-----------|--------------------------|------------------|-------------|-----------|--|
| ٨ ٩٧٣ ٤٠٨ | ٣ ٢٦٤ ٦٤٢                | ٢ ٢٤٢ ٦٧٨        | ٣٥١ ٩٩٨     | ٣ ١١٤ ٠٩٠ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧                |
| ٢٨٧ ٦٥٤   | ٢٨٧ ٦٥٤                  | --               | --          | --        | الإضافات خلال العام                    |
| ٩ ٢٦١ ٠٦٢ | ٣ ٥٥٢ ٢٩٦                | ٢ ٢٤٢ ٦٧٨        | ٣٥١ ٩٩٨     | ٣ ١١٤ ٠٩٠ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧              |
| ١٤ ٥٦٠    | ٤ ٥٦٠                    | --               | ١٠ ٠٠٠      | --        | إضافات خلال العام                      |
| (١٨ ١٢٥)  | --                       | --               | (١٨ ١٢٥)    | --        | استبعادات خلال العام                   |
| ٩ ٢٥٧ ٤٩٧ | ٣ ٥٥٦ ٨٥٦                | ٢ ٢٤٢ ٦٧٨        | ٣٤٣ ٨٧٣     | ٣ ١١٤ ٠٩٠ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              |
| ٦ ٠٢٤ ٨٥٥ | ٣ ٢٤١ ١١٣                | ١ ٩٤٧ ٢٣٧        | ٣٣٠ ٤٦٥     | ٥٠٦ ٠٤٠   | مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧           |
| ٥٥٧ ٨٨٠   | ١٢١ ٨٠٧                  | ٢٧٥ ٤٧٨          | ٤ ٨٩١       | ١٥٥ ٧٠٤   | إهلاك العام                            |
| ٦ ٥٨٢ ٧٣٥ | ٣ ٣٦٢ ٩٢٠                | ٢ ٢٢٢ ٧١٥        | ٣٣٥ ٣٥٦     | ٦٦١ ٧٤٤   | مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧         |
| ٣٢٠ ٢٣١   | ١٤٩ ٧٢٢                  | ١١ ٢٤٧           | ٣ ٥٥٧       | ١٥٥ ٧٠٥   | إهلاك العام                            |
| (١٨ ١٢٥)  | --                       | --               | (١٨ ١٢٥)    | --        | مجمع إهلاك الاستبعادات                 |
| ٦ ٨٨٤ ٨٤١ | ٣ ٥١٢ ٦٤٢                | ٢ ٢٣٣ ٩٦٢        | ٣٢٠ ٧٨٨     | ٨١٧ ٤٤٩   | مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨         |
| ٢ ٣٧٢ ٦٥٦ | ٤٤ ٢١٤                   | ٨ ٧١٦            | ٢٣ ٠٨٥      | ٢ ٢٩٦ ٦٤١ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢ ٦٧٨ ٣٢٧ | ١٨٩ ٣٧٦                  | ١٩ ٩٦٣           | ١٦ ٦٤٢      | ٢ ٤٥٢ ٣٤٦ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |

\* تتمثل المباني في شراء مبنى لفرع الشركة بمصر الجديدة .

### ٤. إستثمارات في شركات شقيقة

| ٢٠١٧/١٢/٣١  | ٢٠١٨/١٢/٣١  |   |
|-------------|-------------|---|
| 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 ٢٣٩ ٣٦٩ جنيه مصرى ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتتعلق هذه المدفوعات بنفس الاستثمار.

### ٥. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | شركة مصر للمقاصة |
|------------|------------|------------------|
| ٤٨٢ ٦٤٩    | ١ ٢٦١ ٤٢٣  |                  |
| ٤٨٢ ٦٤٩    | 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.

## ٦. إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)

| ٢٠١٧/١٢/٣١       | ٢٠١٨/١٢/٣١       |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٣ ١٨٦ ٤٦٥        | ٣ ٢١٧ ٨٩٦        | صندوق ضمان التسويات |
| <u>٣ ١٨٦ ٤٦٥</u> | <u>٣ ٢١٧ ٨٩٦</u> |                     |

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.

## ٧. أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

| ٢٠١٧/١٢/٣١    | ٢٠١٨/١٢/٣١    |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| أصل           | أصل           | الرصيد أول العام                |
| ٤٤ ٨٧٢        | ٦٨ ٨٥١        | المكون أصول (التزام) خلال العام |
| ٢٣ ٩٧٩        | (٤ ٢٩٧)       |                                 |
| <u>٦٨ ٨٥١</u> | <u>٦٤ ٥٥٤</u> |                                 |

## ٨. عملاء

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/١٢/٣١        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٥٢ ١٧٦ ٦٤٢        | ٥١ ١٨١ ٨٨٤        | عملاء                                    |
| (١١ ٠٧٧ ٥٠٠)      | (١٠ ٩٤٢ ١٩٢)      | الإضمحلال في أرصدة العملاء * (إيضاح ٨-١) |
| <u>٤١ ٠٩٩ ١٤٢</u> | <u>٤٠ ٢٣٩ ٦٩٢</u> |  |

## ٨-١ الإضمحلال في أرصدة العملاء \*

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/١٢/٣١        |                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ١٢ ٨٦٩ ٠٨٧        | ١١ ٠٧٧ ٥٠٠        | الرصيد في بداية العام |
| (٧٤١ ٣٠٦)         | (٣٤ ٧٦٦)          | المستخدم خلال العام   |
| (١ ٠٥٠ ٢٨١)       | (١٠٠ ٥٤٢)         | ما تم رده خلال العام  |
| <u>١١ ٠٧٧ ٥٠٠</u> | <u>١٠ ٩٤٢ ١٩٢</u> |                       |

## ٩. شركة مصر للمقاصة

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

| ٢٠١٧/١٢/٣١       | ٢٠١٨/١٢/٣١         |                                |
|------------------|--------------------|--------------------------------|
| ١٨ ٨٥٢ ٨٥٩       | ١٤ ٢٣٣ ٢٧٢         | إجمالي عمليات بيع تحت التسوية  |
| (١٥ ٤٤٦ ٩١٩)     | (١٥ ٢٧٢ ٦٥٩)       | إجمالي عمليات شراء تحت التسوية |
| <u>٣ ٤٠٥ ٩٤٠</u> | <u>(١ ٠٣٩ ٣٨٧)</u> |                                |

### ١٠. أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٧/١٢/٣١       | ٢٠١٨/١٢/٣١        |   |
|------------------|-------------------|---|
| ٦٧٦ ٣٩٧          | ٦٦٣ ٦٩٧           | مدينو أخطاء تنفيذ                                   |
| ١١١ ٧٣١          | ١٦٤ ٧٠٦           | مصروفات مدفوعة مقدماً                               |
| ٢٨٤ ٢٥٠          | ٢٧٧ ٧٥٠           | تأمينات لدى الغير                                   |
| ١٢٦ ٧٥٩          | ٣٨ ١٩٩            | سلف العاملين  |
| ٢٩٢ ٨٥٠          | ٢٦٦ ٨٩٩           | ضرائب خصم من المنبع                                 |
| ٣٦٩ ٢٣٩          | ٣٦٩ ٢٣٩           | مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٩)           |
| --               | ١١ ٠٢٨ ٠٦٤        | مدفوعات تحت حساب شراء أصول *                        |
| ٢ ٨٢٢            | ١٦ ٣٢٢            | موردين دفعات مقدمة                                  |
| --               | ٧ ٥٧٧             | أرصدة مدينة أخرى                                    |
| <u>١ ٨٦٤ ٠٤٨</u> | <u>١٢ ٨٣٢ ٤٥٣</u> |   |
|                  |                   | <b>يخصم:</b>  |
| (٦٠٨ ٥٣٢)        | (٦٦٢ ٨٩٧)         | إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ                           |
| (٣٦٩ ٢٣٩)        | (٣٦٩ ٢٣٩)         | إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٩) |
| <u>٨٨٦ ٢٧٧</u>   | <u>١١ ٨٠٠ ٣١٧</u> |   |

\* مدفوعات تحت حساب شراء أصول تتمثل في شراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل).

### ١١. أدون خزانة

| ٢٠١٧/١٢/٣١       | ٢٠١٨/١٢/٣١       |                             |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٧ ٠٠٠ ٠٠٠        | أدون خزانة - استحقاق ٩١ يوم |
| (١٤٢ ٨٣٣)        | (٥٤ ١٣١)         | عوائد لم تستحق بعد          |
| <u>٤ ٨٥٧ ١٦٧</u> | <u>٦ ٩٤٥ ٨٦٩</u> |                             |

### ١٢. النقدية وما في حكمها

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/١٢/٣١        |                            |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٣٣ ٨٧٢           | ٨٣ ١٩٦            | نقدية بالخرينة             |
| ٣٩ ٧٤٣ ٥٥٧        | ٣٤ ٩٩٢ ٦٣١        | حسابات جارية لدى البنوك    |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠         | شهادات إستثمار لدى لبنوك * |
| <u>٤٤ ٩٧٧ ٤٢٩</u> | <u>٤٠ ٠٧٥ ٨٢٧</u> |                            |

\* تتمثل شهادات الاستثمار في شهادات استثمار قناة السويس لمدة ٥ سنوات ذات عائد ١٥,٥% سنوياً وتستحق في ١٦ سبتمبر ٢٠١٩.

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

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/١٢/٣١        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٤٤ ٩٧٧ ٤٢٩        | ٤٠ ٠٧٥ ٨٢٧        | النقدية وما في حكمها كما هي بقائمة المركز المالي |
|                   |                   | <b>يضاف / يخصم)</b>                              |
| ٤ ٨٥٧ ١٦٧         | ٦ ٩٤٥ ٨٦٩         | أدون خزانة - استحقاق ٩١ يوم                      |
| (٥ ٠٠٠ ٠٠٠)       | (٥ ٠٠٠ ٠٠٠)       | شهادات إستثمار تزيد عن ٣ أشهر من تاريخ الاقتناء  |
| <u>٤٤ ٨٣٤ ٥٩٦</u> | <u>٤٢ ٠٢١ ٦٩٦</u> |  |

### ١٣. رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك بقيمة إسمية ٠,٨٠ جنيه مصرى للسهم جميعها أسهم نقدية.
- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ تم زيادة رأس المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنيه مصرى إلى ٥٥ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم وتم التأشير فى السجل التجارى 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 حساتين  | 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%         |
| آخرون                              | مصريون وآخرون | ١٥ ٨٤٠ ٥٠٥ | ٠,٨٠                 | ١٢ ٦٧٢ ٤٠٤            | ٢٣,٠٠%        |
|                                    |               | ٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠ |                      | ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠            | ١٠٠%          |

### ١٤. أوراق دفع

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                         |
|------------|------------|-------------------------|
| --         | ٥ ٥٤٦ ٩٠٧  | أوراق دفع - طويلة الأجل |
| ١٦٢ ٦٠٠    | ٢ ٤٣٥ ٨٩٢  | أوراق دفع - قصيرة الأجل |
| ١٦٢ ٦٠٠    | ٧ ٩٨٢ ٧٩٩  |                         |

\* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٧ ٧٧٨ ٧٩٩ جنيه مصرى مسحوبة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة.

### ١٥. مخصص مطالبات

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                            |
|------------|------------|----------------------------|
| ٣٦٠ ٠٠٠    | ١٤٠ ٠٠٠    | الرصيد فى بداية العام      |
| ٤٠ ٠٠٠     | ٣٢٦ ٥٨٤    | مكون خلال العام            |
| (١٩٥ ٨٧٨)  | --         | مستخدم خلال العام          |
| (٦٤ ١٢٢)   | (٦٥ ٠٠٠)   | إنتفى الغرض منه خلال العام |
| ١٤٠ ٠٠٠    | ٤٠١ ٥٨٤    |                            |

### ١٦. أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ١ ١١٦ ١٠٧  | ١ ٢٩٣ ١٥٨  | تأمينات للغير         |
| ٧٠١ ٦٨٦    | ٢٥٢ ٠١٤    | مصرفات مستحقة         |
| ٢١٧ ٣٢٥    | ٢٢٠ ٥٤٣    | مصلحة الضرائب         |
| ٣٥٤ ٠٠٠    | ٣٥٧ ٠٠٠    | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٤٩٨ ٦٩٨    | ٤٧٨ ٤١٧    | أرصدة دائنة أخرى      |
| ٢ ٨٨٧ ٨١٦  | ٢ ٦٠١ ١٣٢  |                       |

#### ١٧. إيراد توزيعات

| عن السنة المالية المنتهية في |                  |  |
|------------------------------|------------------|--|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١       |  |
| ٤٤١.٠٤٠                      | ١ ٢١٧ ٦٢٨        | إيراد توزيعات إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة        |
| ٦٦٢.٠٠٩                      | ٤٤٩.٠٣٧          | إيراد توزيعات إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات) |
| <u>١ ١٠٣.٠٤٩</u>             | <u>١ ٦٦٦ ٦٦٥</u> |  |

#### ١٨. إيرادات أخرى

| عن السنة المالية المنتهية في |                  |                             |
|------------------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١       |                             |
| ٦٤ ١٢٢                       | ٦٥ ٠٠٠           | مخصصات انتفى الغرض منها     |
| --                           | ٥٢ ٣١٦           | مساهمة صندوق حماية المستثمر |
| --                           | ٢ ٠٠٠            | أرباح رأسمالية              |
| ٤ ٢٨٦ ٢٠٣                    | ٣ ٤٨٦ ٣٥٠        | إيرادات متنوعة              |
| <u>٤ ٣٥٠ ٣٢٥</u>             | <u>٣ ٦٠٥ ٦٦٦</u> |                             |

#### ١٩. مصروفات عمومية وإدارية

| عن السنة المالية المنتهية في |                   |                            |
|------------------------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١        |                            |
| ١٤ ٥٤٥ ٤٧٩                   | ١٣ ٠٥٥ ٨٤٦        | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ٩١٥ ٤٨٣                      | ٩٢٠ ٩٦٠           | خدمات ومعلومات وإتصالات    |
| ٢٢٧ ٠٠٠                      | ٢٦٢ ٨٢٥           | أتعاب مهنية وإستشارات      |
| ١٨٩ ٥٦٧                      | ٢٣٨ ٥٩٠           | رسوم ورخص واشترابات        |
| ١ ٣٦٨ ٥٨٣                    | ١ ٤٣٠ ٣٩٦         | إيجارات                    |
| --                           | ١ ١٦١ ٤٤٤         | فروق فحص ضريبية            |
| ١ ١٧٦ ٢٧١                    | ١ ٣٤٤ ٠٧٩         | أخرى                       |
| <u>١٨ ٤٢٢ ٣٨٣</u>            | <u>١٨ ٤١٤ ١٤٠</u> |                            |

#### ٢٠. نصيب السهم في الأرباح

| عن السنة المالية المنتهية في |                  |                                      |
|------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١                   | ٢٠١٨/١٢/٣١       |                                      |
| ١٠ ٣١٠ ٥٦٢                   | ٧ ٨١١ ٤٧٤        | صافى أرباح العام<br>(يخصم)           |
| ٨٩٧ ٠١٩                      | ٦٦٣ ٩٧٥          | نصيب العاملين من توزيعات أرباح العام |
| ٢٥٠ ٠٠٠                      | ٢٧٠ ٠٠٠          | مكافأة مجلس الإدارة عن العام         |
| <u>٩ ١٦٣ ٥٤٣</u>             | <u>٦ ٨٧٧ ٤٩٩</u> | صافى الربح القابل للتوزيع            |
| ٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠                   | ٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠       | المتوسط المرجح لعدد الأسهم           |
| <u>٠,١٣</u>                  | <u>٠,١٠</u>      | نصيب السهم في الأرباح                |



## ٢١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | عملاء     | مصرفات  | إيرادات   |   |
|------------|------------|-----------|---------|-----------|---|
|            |            |           |         |           | أرصدة المركز المالي                             |
|            |            |           |         |           | أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة                 |
| ٧٥٨ ٤٢٠    | ٤٠٠ ٦٧٩    | ٤٠٠ ٦٧٩   | --      | --        | أعضاء مجلس الإدارة                              |
| ١ ٣٩٤ ٤٦٢  | ٢ ٢٧٣ ٦٨٧  | ٢ ٢٧٣ ٦٨٧ | --      | --        | شركة إثراء كابيتال - مساهم                      |
|            |            |           |         |           | معاملات قائمة الدخل (المصرفات)                  |
| ٦٧٠ ٨٢٤    | ٧٥٦ ٣٨٠    | --        | ٧٥٦ ٣٨٠ | --        | إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة |
| ٦٧٧ ٠١١    | ٧٠١ ١٩١    | --        | ٧٠١ ١٩١ | --        | ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين        |
|            |            |           |         |           | معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)            |
| ١ ٠٥٠ ٤٩٠  | ١ ٦١٧ ١٦٦  | --        | --      | ١ ٦١٧ ١٦٦ | أعضاء مجلس الإدارة                              |
| ٥٠ ٦١٨     | ٣٢ ٠١٧     | --        | --      | ٣٢ ٠١٧    | شركة إثراء كابيتال - مساهم                      |

## ٢٢. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١  |  |
|------------|-------------|--|
| ١٢ ٨١٨ ٤٧٩ | ١٠ ٠٥٣ ٢٥٤  | الربح المحاسبي قبل الضريبة             |
|            |             | يضاف / (يخصم):                         |
| ١٠٦ ٥٧٥    | (١٧ ١٠٥)    | اهلاك اصول ثابتة (فرق الاهلاك الضريبي) |
| (٨٩٧ ١٨٤)  | ١٨٠ ٦٤٠     | تأثير المخصصات                         |
| --         | ٢ ٢٢٣ ٥٦٢   | مصرفات غير قابلة للخصم                 |
| (٧٧٥ ٠٠٠)  | (٢ ٤٩٥ ٩٨١) | إيرادات معفاة                          |
| ١١ ٢٥٢ ٨٧٠ | ٩ ٩٤٤ ٣٧٠   | صافي الوعاء الضريبي                    |
| ٢ ٥٣١ ٨٩٦  | ٢ ٢٣٧ ٤٨٣   | الضريبة المستحقة                       |
| %١٩,٧٥     | %٢٢,٢٦      | السعر الفعلي لضريبة الدخل              |

## ٢٣. 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 ٢٠١٨ .
- والشركة منتظمة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

### 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 ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ لم يتم فحصها بعد .

#### ثالثاً : ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتي عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتي ٢٠١٨ 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 ٣ شارع البادية - مصر الجديدة - القاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذا المقر حتي عام ٢٠١٨ ويتبقي مبلغ ٧٥٧٧ جنيه رصيد دائن للشركة لدي مصلحة الضرائب العقارية.

#### ٢٤. المخاطر المالية

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

#### ٢٤-١ 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٩٢٤ ٥٥١ ٧ جنيه مصرى، ٩٥٧ ٨٦٤ ٥ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

| العمرات الأجنبيّة | فائض / (عجز) |
|-------------------|--------------|
| دولار أمريكي      | ٩٤ ٥٠٨       |

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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.

#### ٢-٢٤ 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                     | ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ |
|---------------------------|------------|------------|
| حسابات جارية لدى البنوك   | ٣٤ ٩٩٢ ٦٣١ | ٣٩ ٧٤٣ ٥٥٧ |
| شهادات استثمار لدى البنوك | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  |

#### ٣-٢٤ خطر السيولة

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

#### ٤-٢٤ 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.

#### ٥-٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## ٢٥. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

### (أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الإقفال، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

### (ب) الأصول الثابتة والإهلاك

#### ب - ١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها بنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

#### ب - ٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

#### ب - ٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر ، لا يتم إهلاك الأراضي، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والعام المقارن:

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

### (ج) أدون خزائنة

تدرج أدون الخزائنة بالقوائم المالية بالقيمة الإسمية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

#### (د) الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الإعراف الأولى لقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الإعراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف 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 الآخر وتجمع في إحتياطي 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) الإضمحلال

##### هـ-١ الأصول المالية غير المشتقة

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

##### تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- إختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود إنخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للإستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الإنخفاض بنسبة ٢٠% هام وأن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

##### 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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في القيمة .

### (ز) الإضمحلال في قيم الأصول

#### ■ الأصول المالية

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

### (ح) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

### (ط) المعاملات مع الأطراف ذوى علاقة

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

### (ي) إثبات الإيراد

تتمثل الإيرادات 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 .



### (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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة. ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام 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) الاحتياطي القانوني

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

### (ف) الاحتياطي العام

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

### (ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

### (ق) النقدية وما في حكمها

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

### (ر) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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   | العضو المنتدب        | المراقب المالي       | المدير المالي   |
|---|----------------------|----------------------|---|
| عادل عبد الفتاح عبد الباسط  | محمد سعيد عبد العزيز | خالد عبد الحميد مرعى | أسامه فاروق حنفى  |
|  |                      |                      |  |



السادة / بورصة الأوراق المالية  
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد؛

الموضوع : القوائم المالية للشركة في 2018-12-31

نتشرف بان نرفق لكم طيه صورة من القوائم المالية للشركة المصرية العربية ( ثمار ) لتداول  
الأوراق المالية EAC عن الفترة المالية المنتهية في 2018-12-31 بعد اعتمادها من  
مراقب الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تاريخ 2019/02/19

الشركة المصرية العربية-ثمار  
لتداول الأوراق المالية EAC







**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون  
زهراء المعادي:  
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر  
امام كارفور المعادي  
القاهرة، مصر

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣٠  
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

## تقرير عن مراجعة

### بيان حساب صافى رأس المال السائل

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

راجعنا البيان الخاص بحساب صافى رأس المال السائل للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمعد وفقاً للقواعد الواردة بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ وتعديلاته، وهذا البيان مسئولية إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأى على هذا البيان فى ضوء مراجعتنا له.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة المصرى رقم ٨٠٠ "تقرير المراجع عن مهام المراجعة ذات الأغراض الخاصة" وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن البيان لا يحتوى على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم الواردة بالبيان، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً لمدى سلامة العرض الذى قدم به البيان وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التى رأيناها لازمه لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذا البيان.

ومن رأينا أن بيان حساب صافى رأس المال السائل للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ قيمته ٤٣ ٠٦٣ ٣٩٠ جنيه مصرى بنسبة ١٠٥,٥ % تقريبا من إجمالى قيمة الإلتزامات المرجحة للشركة والبالغ قيمتها مبلغ ٤٠ ٨١٩ ٤٦٣ جنيه مصرى، كما بلغت قيمة الأصول المرجحة للشركة مبلغ ٨٣ ٨٨٢ ٨٥٣ جنيه مصرى فى ذلك التاريخ قد أعد فى كل جوانبه الهامة وفقاً للقواعد الواردة بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ وتعديلاته بشأن حساب رأس المال السائل لشركات السمسرة.

وقد أعد هذا التقرير للإستخدام لكل من إدارة الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية ولا يجوز إستخدامه لأى أغراض أخرى.

القاهرة فى : ١٨ فبراير ٢٠١٩

مُراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مُراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

**BAKER TILLY**  
وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ش محمود حسن من العروبه - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: +٢(٠٢) ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦  
ف: +٢(٠٢) ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦

ت: +٢(٠٢) ٢٤ ١٧٦٩ ١٥  
ت: +٢(٠٢) ٢٢ ٩٠١٩ ٥١

Member of Baker Tilly International

| القيمة المرجحة | معامل الترخيح | القيمة السوقية       | النقد   |
|----------------|---------------|----------------------|---|
|                |               |                      | <b>الأصول</b>   |
|                |               |                      | <b>الأصول المتداولة</b>   |
|                |               |                      | <b>النقدية بالصندوق و لدى البنوك</b>  |
|                |               |                      | النقدية بالخزينة  |
| 83,196.24      | 100%          | 83,196.24            | أذون خزانة  |
| 6,945,869.00   | 100%          | 6,945,869.00         | حسابات جارية بالبنوك  |
| 31,782,222.13  | 100%          | 31,782,222.13        | أرصدة حسابات التسوية لدى مصر المقاصة (بالصافي)  |
| -1,039,386.54  | 100%          | -1,039,386.54        | ودائع لدى البنوك  |
| 0.00           | 100%          | 0.00                 | وثائق صناديق سوق النقد  |
| 0.00           | 100%          | 0.00                 | شيكات تحت التحصيل   |
| 0.00           | 100%          | 0.00                 | شيكات بخزينة الشركة   |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | المبالغ المخصصة لعمليات الشراء و البيع في ذات الجلسة  |
| 3,210,408.33   | 100%          | 3,210,408.33         | مبالغ مجمدة تحت حساب زيادة رأس المال  |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 |   |
| 40,982,309.16  |               | <b>40,982,309.16</b> | <b>الإجمالي</b>   |
|                |               |                      | <b>الأرصدة المدينة المستحقة على العملاء (بالصافي بعد خصم المخصصات)</b>  |
|                |               |                      | عملاء الشراء بالهامش  |
| 34,041,324.29  | 89%           | 38,043,271.81        | عملاء التسليم مقابل الدفع (حتى يومين بعد تاريخ التسوية)   |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | عملاء التسليم مقابل الدفع (بعد يومين و حتى خامس يوم من تاريخ التسوية) (الأوراق المالية المسموح لها بالتعامل بنظام الشراء الهامشي)     |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | عملاء التسليم مقابل الدفع (بعد يومين و حتى خامس يوم من تاريخ التسوية) (الأوراق المالية غير المسموح لها بالتعامل بنظام الشراء الهامشي) |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | عملاء التسليم مقابل الدفع (بعد خمسة أيام من تاريخ التسوية)  |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | عملاء آخرون (حتى تاريخ التسوية)   |
| 1,692,656.88   | 100%          | 1,692,656.88         | عملاء آخرون (بعد التسوية و حتى خامس يوم من تاريخ التسوية) (الأوراق المالية المسموح لها بالتعامل بنظام الشراء الهامشي)                 |
| 91,676.09      | 80%           | 114,595.11           | عملاء آخرون (بعد التسوية و حتى خامس يوم من تاريخ التسوية) (الأوراق المالية غير المسموح لها بالتعامل بنظام الشراء الهامشي)             |
| 569.64         | 50%           | 1,139.27             | عملاء آخرون (بعد خمسة أيام من تاريخ التسوية)  |
| 0.00           | 0%            | 11,330,221.31        | محخص الإنخفاض في قيمة العملاء   |
| 0.00           | 0%            | -10,942,192.38       |   |
| 35,826,226.90  |               | <b>40,239,692.00</b> | <b>الإجمالي</b>   |
|                |               |                      | <b>الأرصدة المستحقة على الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية</b>   |
|                |               |                      | شركات مصرية (حتى خمسة أيام عمل بعد التسوية)   |
| 0.00           | 100%          | 0.00                 | شركات مصرية (بعد خمسة أيام عمل من تاريخ التسوية)  |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 | شركات أجنبية (حتى خمسة أيام عمل بعد التسوية)  |
| 0.00           | 80%           | 0.00                 | شركات أجنبية (بعد خمسة أيام عمل من تاريخ التسوية)   |
| 0.00           | 0%            | 0.00                 |   |

| القيمة المرجحة | معامل الترخيص | القيمة السوقية | البند  |
|----------------|---------------|----------------|--|
| 0.00           |               | 0.00           | الإجمالي   |
| 0.00           | 100%          | 0.00           | إستثمارات الشركة في السندات (القيمة السوقية)               |
| 4,500,000.00   | 90%           | 5,000,000.00   | إستثمارات الشركة في شهادات قناة السويس                     |
|                |               |                | <b>أصول متداولة أخرى</b>                                   |
| 0.00           | 0%            | 277,750.00     | تأمينات لدى الغير  |
| 0.00           | 0%            | 12,327,898.01  | مدينون متنوعون و ضرائب مخصومة من المبيع و جارى شركات شقيقة |
| 0.00           | 0%            | 164,706.30     | مصرفات مدفوعة مقدما  |
| 0.00           | 0%            | 38,200.00      | عهد و سلف العاملين و المديرين                              |
| 0.00           | 0%            | 16,321.50      | حسابات و أرصدة مدينة أخرى                                  |
| 4,500,000.00   |               | 17,824,875.81  | الإجمالي   |
|                |               |                | الأصول طويلة الأجل   |
|                |               |                | <b>إستثمارات في شركات تابعة و شقيقة</b>                    |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | شركات تابعة  |
| 0.00           | 0%            | 2,899,038.60   | شركات شقيقة  |
| 0.00           |               | 2,899,038.60   | الإجمالي   |
| 0.00           | 0%            | 2,372,655.75   | الأصول الثابتة بالصافي (بعد الإهلاك)                       |
|                |               |                | <b>الأصول غير الملموسة</b>                                 |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | الشهرة و العلامة التجارية                                  |
|                |               |                | <b>أصول أخرى طويلة الأجل</b>                               |
| 0.00           | 0%            | 1,261,423.00   | إستثمار في شركة الإيداع المركزي                            |
| 2,574,316.80   | 80%           | 3,217,896.00   | إشتراك في صندوق ضمان التسويات الشركات المصنفة (أ)          |
| 0.00           | 60%           | 0.00           | إشتراك في صندوق ضمان التسويات الشركات المصنفة (ب)          |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | إشتراك في صندوق ضمان التسويات الشركات المصنفة (ج)          |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | إشتراك في صندوق ضمان التسويات الشركات المصنفة (د)          |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | دفعات مقدمة لشراء أصول و إستثمارات                         |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | ضرائب مؤجلة  |
| 0.00           | 0%            | 0.00           | إشتراك في صندوق حماية المستثمر                             |
| 2,574,316.80   |               | 4,479,319.00   | الإجمالي   |
| 83,882,852.86  |               | 108,797,890.32 | إجمالي قيمة الأصول المرجحة (بنود 1 - 10)                   |
|                |               |                | <b>الإلتزامات</b>  |
|                |               |                | <b>الإلتزامات المتداولة</b>                                |
| 0.00           | 100%          | 0.00           | السندات المقترضة بغرض البيع لحساب الشركة (القيمة السوقية)  |
|                |               |                | <b>العملاء الدائون و القروض قصيرة الأجل</b>                |

| القيمة المرجحة       | معامل الترخيص | القيمة السوقية       | البند  |
|----------------------|---------------|----------------------|--|
| 20,492,424.11        | 91%           | 22,519,147.37        | الأرصدة الدائنة المستحقة للعملاء   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | قروض مخصصة لتمويل عمليات الشراء بالهامش و عمليات التسليم مقابل الدفع                           |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | قروض أخرى قصيرة الأجل من البنوك  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | تسهيلات بنكية و حسابات بنوك - جارى دائن  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | أوراق دفع  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | دائنون شركات شقيقة و قروض قصيرة الأجل من مصادر أخرى  |
| <b>20,492,424.11</b> |               | <b>22,519,147.37</b> | <b>الإجمالي</b>  |
|                      |               |                      | <b>إلتزامات متداولة أخرى</b>   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | مطالبات بتعويضات لصالح العملاء   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | الأرصدة الدائنة المستحقة للشركات العاملة في مجال الأوراق المالية                               |
| 4,332,758.06         | 100%          | 4,332,758.06         | مخصصات   |
| 12,813,836.92        | 100%          | 12,813,836.92        | دائنون متنوعون و حسابات و أرصدة دائنة أخرى   |
| 0.00                 | 0%            | 0.00                 | قرض صندوق حماية المستثمر   |
| 0.00                 | 0%            | 0.00                 | قرض وزارة المالية  |
| 0.00                 | 0%            | 0.00                 | مبالغ دائنة تحت حساب زيادة رأس المال   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | جاري المساهمين   |
| <b>17,146,594.98</b> |               | <b>17,146,594.98</b> | <b>الإجمالي</b>  |
|                      |               |                      | <b>إلتزامات طويلة الأجل</b>  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | قروض طويلة الأجل من غير القروض المساندة  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | ضرائب مؤجلة  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | إلتزامات أخرى طويلة الأجل  |
| 0.00                 | 0%            | 0.00                 | إلتزامات طويلة الأجل مرتبطة باقتناء اصول ثابتة   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | إلتزامات متداولة مرتبطة باقتناء اصول ثابتة مستحقة خلال العام المالي                            |
| <b>0.00</b>          |               | <b>0.00</b>          | <b>الإجمالي</b>  |
|                      |               |                      | <b>إلتزامات من خارج الميزانية (المركز المالي)</b>  |
| 3,180,444.08         | 100%          | 3,180,444.08         | الزيادة في نسبة مديونية كل عميل من عملاء الشراء بالهامش عن الحد الأقصى المقرر                  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | الزيادة في رصيد عملاء الشراء بالهامش عن الحد الأقصى المقرر للتعديل الواحد أو المجموعة المرتبطة |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | الزيادة في رصيد عملاء إقتراض الأوراق المالية بغرض البيع عن الحد الأقصى المقرر                  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | النقص في قيمة الضمان النقدي المقدم من عملاء إقتراض الأوراق المالية بغرض السع                   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | الزيادة في ثمن إعادة شراء السندات طبقا لإتفاقيات إعادة الشراء                                  |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | صافي إلتزامات الشركة عن ضمان الإكتتاب في السندات   |
| 0.00                 | 100%          | 0.00                 | الضمانات و الكفالات و التعهدات المالية   |



صافي رأس المال السائل  
EAC - المصرية العربية (نمار) لتداول الاوراق المالية

31/12/2018

تاريخ الطباعة : 07/02/2019

وقت الطباعة : 05:01:50م

عدد الصفحات : Page 4 of 4

| القيمة المرححة | معامل<br>الترحح | القيمة السوقية | النقد   |
|----------------|-----------------|----------------|---|
| 0.00           | 100%            | 0.00           | المبالغ غير المغطاة من خطاب الضمان لصالح عمليات الشراء والبيع في ذات الجلسة |
| 0.00           | 100%            | 0.00           | إلتزامات عرضية أخرى   |
| 3,180,444.08   |                 | 3,180,444.08   | الإجمالي  |
| 40,819,463.17  |                 | 42,846,186.43  | إجمالي قيمة الإلتزامات (بنود 11 - 15)                                       |
| 0.00           | 0%              | 0.00           | القروض المساندة المستوفاه للشروط 0  |
| 40,819,463.17  |                 | 42,846,186.43  | إجمالي قيمة الإلتزامات المرححة (بنود 16 - 17)                               |
| 43,063,389.69  |                 |                | صافي رأس المال السائل (الفرق بين إجمالي الأصول و إجمالي الإلتزامات المرححة) |
| 4,081,946.32   |                 |                | الحد الأدنى لصافي رأس المال السائل (10% من إجمالي الإلتزامات المرححة)       |
| 38,981,443.37  |                 |                | الزيادة أو النقص في صافي رأس المال السائل (الفرق بين بند 18 و بند 19)       |
| 105.5%         |                 |                | نسبة صافي رأس المال السائل  |

العضو المنتدب

علاء

المدير المالي

اسماء رومحيت

