

السادة / بورصة الأوراق المالية – ادارة الافصاح

الموضوع / القوائم المالية للشركة المصرية العربية (ثمار)

لتداول الاوراق المالية EAC

تحية طيبة وبعد،،،،

مرسل لسيادتكم القوائم المالية عن الربع المالي الثاني المنتهي في
2019/06/30

للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية EAC

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.....

مسئول علاقات المستثمرين

التاريخ: 2019/08/06

حمدي محمد صالح بخيت





الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٢-١٨	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة 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 وتنحصر 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 يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٦ أغسطس ٢٠١٩



مراقب الحسابات
BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون وقانونيون ومستشارون

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٢ ٣٧٢ ٦٥٦	٢ ٢٨٨ ٠٧١	(٣)	مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١١ ٠٢٨ ٠٦٤	١١ ٠٢٨ ٠٦٤	(٤)	إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	(٦)	أصول أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٣ ٢١٧ ٨٩٦	٣ ١٢٣ ٤٥٢	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٦٤ ٥٥٤	٥٩ ١٥٥	(٨)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧ ٩٤٤ ٥٩٣	١٧ ٧٦٠ ١٦٥		الأصول المتداولة
			عملاء
٤٠ ٢٣٩ ٦٩٢	٣٧ ٣٨٥ ١٧٨	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٢ ٢٥٣	٩٨٦ ٧١١	(١١)	أذون خزانة
٦ ٩٤٥ ٨٦٩	٩ ٩٢٧ ٥٣٦	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٤٠ ٠٧٥ ٨٢٧	٢٨ ١٠٨ ٢٢٥	(١٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٨٨ ٠٣٣ ٦٤١	٧٦ ٤٠٧ ٦٥٠		إجمالي الأصول
١٠٥ ٩٧٨ ٢٣٤	٩٤ ١٦٧ ٨١٥		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	إحتياطي قانوني
٣ ٥٤٩ ٠٦٥	٤ ٣٣٠ ٢١٢		أحتياطي عام
٩٦٦ ٦٧٤	١ ٣٥٧ ٢٤٨		أرباح مرحلة
١ ٨٦٩ ٤٨٩	٢ ٠٧٥ ٢٦٧		صافي أرباح الفترة / العام
٧ ٨١١ ٤٧٤	٣ ٦٦٩ ٣٥٣		إجمالي حقوق الملكية
٦٩ ١٩٦ ٧٠٢	٦٦ ٤٣٢ ٠٨٠		الإلتزامات غير المتداولة
			أوراق دفع
٥ ٥٤٦ ٩٠٧	٤ ٤٣٠ ٩٦١	(١٥)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٥٤٦ ٩٠٧	٤ ٤٣٠ ٩٦١		الإلتزامات المتداولة
			مخصص مطالبات
٤٠١ ٥٨٤	٦٧٠ ٧٢٠	(١٦)	أوراق دفع
٢ ٤٣٥ ٨٩٢	٢ ٥٤٧ ٣٧٥	(١٥)	عملاء - أرصدة دائنة
٢٢ ٥١٩ ١٤٧	١٦ ٧٢٥ ٢٧٩		شركة مصر للمقاصة
١ ٠٣٩ ٣٨٧	٦٠٠ ٤٥٥	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٠١ ١٣٢	١ ٨٩٩ ٧٦٦	(١٧)	دائنو توزيعات
--	٦٢ ٠٠٠		إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
٢ ٢٣٧ ٤٨٣	٧٩٩ ١٧٩	(١٨)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١ ٢٣٤ ٦٢٥	٢٣ ٣٠٤ ٧٧٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
١٠٥ ٩٧٨ ٢٣٤	٩٤ ١٦٧ ٨١٥		



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى

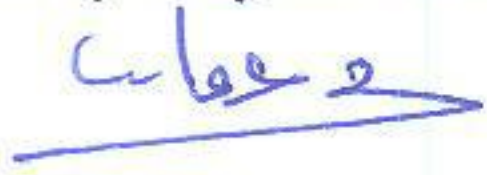
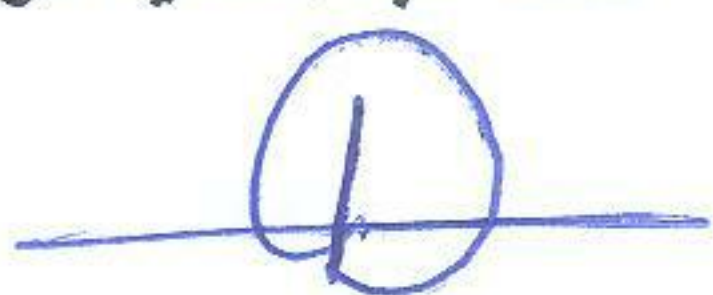
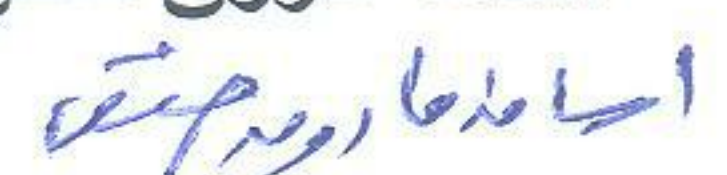
الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١		
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠		
١١ ٦٥٤ ٥٤٠	٥ ٢٨٢ ٠١٦	٦ ١٨٢ ٢٢٤	١ ٨٩٠ ٦١٦		الإيرادات
٢ ٢٢٣ ٧٢٨	١ ٠٣٨ ٧٦٣	٢ ٣٦٧ ٨٣٩	١ ٢٣٤ ٦٥٥		إيراد عمولات سمسة
١ ٦٥٩ ٦٩١	١ ٦٥٩ ٦٩١	١ ٩٠٤ ٧٠٤	١ ٩٠٤ ٧٠٤		إيراد فوائد
٩ ٣٩٢	١٧ ٧٩٣	(١١٤ ٣٣٧)	(٥٥ ٢٤١)		إيرادات توزيعات
٢ ١٧٢ ٢٧٩	٩٦٩ ٠٧٧	١ ٨٦٨ ٢٠٦	١ ٠٧٦ ١٤٠	(١٩)	فروق تقييم عملة أجنبية
١٧ ٧١٩ ٦٣٠	٨ ٩٦٧ ٣٤٠	١٢ ٢٠٨ ٦٣٦	٦ ٠٥٠ ٨٧٤		إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
(١٠ ٧٢٥ ٤٠٨)	(٤ ٤٥٧ ٠٧٦)	(٧ ٦٨٦ ٤٦٣)	(٣ ٤٢١ ٠٢٨)	(٢٠)	المصروفات
(١٦٠ ٤٥٠)	(٨٠ ١٠١)	(١١٩ ٢٦٦)	(٥٩ ٤٨٣)	(٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧٥ ٧٠٠	٨٧ ٤٩٦	٤٠١ ٧٤٠	(٣١ ٩٧١)	(١-٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٦٤ ٦٦٤)	--	--	--		رد (عب) إضمحلال في أرصدة العملاء
--	--	(٣٣٠ ٧٢٠)	(٣١٥ ١٧٨)	(١٦)	إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ مخصص مطالبات
(١٠ ٧٧٤ ٨٢٢)	(٤ ٤٤٩ ٦٨١)	(٧ ٧٣٤ ٧٠٩)	(٣ ٨٢٧ ٦٦٠)		إجمالي المصروفات
٦ ٩٤٤ ٨٠٨	٤ ٥١٧ ٦٥٩	٤ ٤٧٣ ٩٢٧	٢ ٢٢٣ ٢١٤		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١ ٤٨٤ ٠٦٢)	(٩٦٧ ٨٠١)	(٧٩٩ ١٧٥)	(٦١٨ ٤١٧)	(١٨)	ضريبة الدخل
(١ ٦٢٢)	(٩٦٨)	(٥ ٣٩٩)	(٣ ١٠٧)	(٨)	الضريبة المؤجلة
٥ ٤٥٩ ١٢٤	٣ ٥٤٨ ٨٩٠	٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠		صافي أرباح الفترة
٠,٠٨	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠٢	(٢١)	نصيب السهم في الأرباح

- 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"
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٥ ٤٥٩ ١٢٤	٣ ٥٤٨ ٨٩٠	٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٥ ٤٥٩ ١٢٤</u>	<u>٣ ٥٤٨ ٨٩٠</u>	<u>٣ ٦٦٩ ٣٥٣</u>	<u>١ ٦٠١ ٦٩٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- 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

أسامة فاروق حنفى

أسامة فاروق حنفى



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٥.٣٢٢٤٦	١.٣١٠.٥٦٢	١.٥٤٦.٣١٨	٤٥١.١٤٦	٢.٧٢٤.٢٢٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(٨٢٤.٨٤٥)	--	--	٨٢٤.٨٤٥	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٥١٥.٥٢٨)	--	٥١٥.٥٢٨	--	--	المحول للإحتياطي العام
(٣.٦٤٧.٠١٨)	(٣.٦٤٧.٠١٨)	--	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
--	(٥.٣٢٣.١٧١)	٥.٣٢٣.١٧١	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٥.٤٥٩.١٢٤	٥.٤٥٩.١٢٤	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦.٨٤٤.٣٥٢	٥.٤٥٩.١٢٤	٦.٨٦٩.٤٨٩	٩٦٦.٦٧٤	٣.٥٤٩.٠٦٥	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
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
(٦.٤٣٣.٩٧٥)	(٦.٤٣٣.٩٧٥)	--	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
--	(٢.٠٥٧.٧٧٨)	٢.٠٥٧.٧٧٨	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٣.٦٦٩.٣٥٣	٣.٦٦٩.٣٥٣	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦.٤٣٢.٠٨٠	٣.٦٦٩.٣٥٣	٢.٠٧٥.٢٦٧	١.٣٥٧.٢٤٨	٤.٣٣٠.٢١٢	٥٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

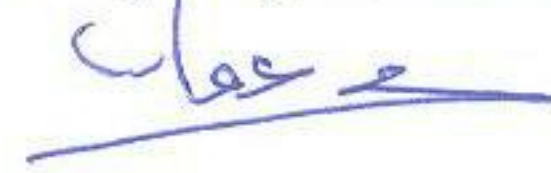
رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط



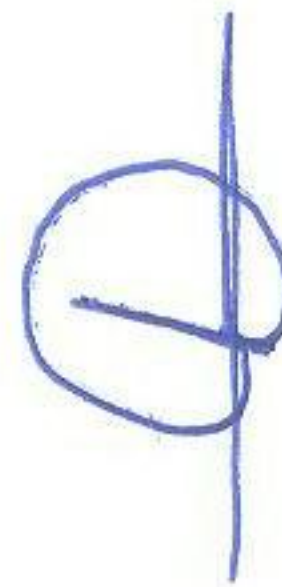
العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز



المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعى



المدير المالي

أسامة فاروق حنفى





(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠		
٦ ٩٤٤ ٨٠٨	٤ ٤٧٣ ٩٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
١٦٠ ٤٥٠	١١٩ ٢٦٦	(٣)	يتم تسويته بـ : إهلاك أصول ثابتة
٦٤ ٦٦٤	--		إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ
(٦٠ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)	(١٦)	مخصصات إنتفى الغرض منه
--	٣٣٠ ٧٢٠	(١٦)	المكون من مخصص مطالبات
(١٧٥ ٧٠٠)	(٤٠١ ٧٤٠)	(١-٩)	رد إضمحلال فى أرصدة العملاء
--	(٢٦ ٥٨٤)	(١٦)	المستخدم من مخصص مطالبات
(١٧ ٢٩٨)	(١ ٠٤٨ ٧٢٨)	(١-٩)	المستخدم من إضمحلال فى أرصدة العملاء
(٩ ٣٩٢)	١١٤ ٣٣٧		فروق تقييم عملة أجنبية
(٢ ٢٢٣ ٧٢٨)	(٢ ٣٦٧ ٨٣٩)		إيراد فوائد
٤ ٦٨٣ ٨٠٤	١ ١٥٨ ٣٥٩		التغير فى عملاء
(٦ ٦٧٢ ١٥٤)	٤ ٣٠٤ ٩٨٢		التغير فى أرصدة مدينة أخرى
(١١ ٢٤٣ ٥٠١)	(٤٨١ ٣٥٧)		التغير فى أوراق الدفع
٩ ٠٨٤ ٧٢٦	(١ ٠٠٤ ٤٦٣)		التغير فى عملاء - أرصدة دائنة
(٥ ٦٩٣ ٧٨٣)	(٥ ٧٩٣ ٨٦٨)		التغير فى شركة مصر للمقاصة
٤ ٣٣٣ ٩٩٠	(٤٣٨ ٩٣٢)		التغير فى أرصدة دائنة أخرى
٥٠٠ ٩٥٠	(٧٠١ ٣٦٦)		
(٥ ٠٠٥ ٩٦٨)	(٢ ٩٥٦ ٦٤٥)		ضريبة الدخل المسددة
(٢ ٥٣١ ٨٩٦)	(١ ٩٧٠ ٥٨٠)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٧ ٥٣٧ ٨٦٤)	(٤ ٩٢٧ ٢٢٥)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤ ٥٦٠)	(٣٤ ٦٨١)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١١٠ ٠٩٧)	٩٤ ٤٤٤	(٧)	مقبوضات (مدفوعات) إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٢ ٢٢٣ ٧٢٨	٢ ٣٦٧ ٨٣٩		إيراد فوائد محصلة
٢ ١٠٩ ٠٧١	٢ ٤٢٧ ٦٠٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٣ ٦٤٧ ٠١٨)	(٦ ٣٧١ ٩٧٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٦٤٧ ٠١٨)	(٦ ٣٧١ ٩٧٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩ ٣٩٢	(١١٤ ٣٣٧)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٩ ٠٦٦ ٤١٩)	(٨ ٩٨٥ ٩٣٥)		فروق تقييم عملة أجنبية
٤٤ ٨٣٤ ٥٩٦	٤٢ ٠٢١ ٦٩٦		التغير فى النقدية وما فى حكمها
٣٥ ٧٦٨ ١٧٧	٣٣ ٠٣٥ ٧٦١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
			النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة



معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :-

- تم إستبعاد مبلغ ٢٦٦ ٨٩٩ جنيه مصرى من كلاً من أرصدة مدينة أخرى و ضريبة الدخل المسددة.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالى

المدير المالى

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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(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
لأحكام 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 يونيو 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 ٤ أغسطس ٢٠١٩.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام 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 الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان
التغيير يؤثر على هذا الفترة 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣. أصول ثابتة

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	مباني*	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	الإجمالي
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٥١ ٩٩٨	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣ ٥٥٢ ٢٩٦	٩ ٢٦١ ٠٦٢
--	--	١٠ ٠٠٠	--	٤ ٥٦٠	١٤ ٥٦٠
--	--	(١٨ ١٢٥)	--	--	(١٨ ١٢٥)
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣ ٥٥٦ ٨٥٦	٩ ٢٥٧ ٤٩٧
--	--	--	--	٣٤ ٦٨١	٣٤ ٦٨١
٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ١١٤ ٠٩٠	٣ ٤٣ ٨٧٣	٢ ٢٤٢ ٦٧٨	٣ ٥٩١ ٥٣٧	٩ ٢٩٢ ١٧٨
٦٦١ ٧٤٤	٦٦١ ٧٤٤	٣٣٥ ٣٥٦	٢ ٢٢٢ ٧١٥	٣ ٣٦٢ ٩٢٠	٦ ٥٨٢ ٧٣٥
١٥٥ ٧٠٥	١٥٥ ٧٠٥	٣ ٥٥٧	١١ ٢٤٧	١٤٩ ٧٢٢	٣٢٠ ٢٣١
--	--	(١٨ ١٢٥)	--	--	(١٨ ١٢٥)
٨١٧ ٤٤٩	٨١٧ ٤٤٩	٣٢٠ ٧٨٨	٢ ٢٣٣ ٩٦٢	٣ ٥١٢ ٦٤٢	٦ ٨٨٤ ٨٤١
٧٧ ٨٥٢	٧٧ ٨٥٢	١ ٥٨٢	٣ ٤١٥	٣٦ ٤١٧	١١٩ ٢٦٦
٨٩٥ ٣٠١	٨٩٥ ٣٠١	٣٢٢ ٣٧٠	٢ ٢٣٧ ٣٧٧	٣ ٥٤٩ ٠٥٩	٧ ٠٠٤ ١٠٧
٢ ٢١٨ ٧٨٩	٢ ٢١٨ ٧٨٩	٢١ ٥٠٣	٥ ٣٠١	٤٢ ٤٧٨	٢ ٢٨٨ ٠٧١
٢ ٢٩٦ ٦٤١	٢ ٢٩٦ ٦٤١	٢٣ ٠٨٥	٨ ٧١٦	٤٤ ٢١٤	٢ ٣٧٢ ٦٥٦

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦ ٠٥٥ ١٦٨ جنيه مصري.

* تتمثل المباني في قيمة شراء شقة كمقر لفرع الشركة بمصر الجديدة ولا زالت إجراءات تسجيلها بإسم الشركة بالشهر العقاري جارية..

٤. مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة

بلغ رصيد مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١ ٠٢٨ ٠٦٤ جنيه مصري ويتمثل في قيمة وحدتين بمساحة ١٥٩ ، ٧٣ متر مربع على التوالى بالإمتداد الشرقى للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ٢١١ ٣٦٥ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والمتبقى مبلغ ٦ ٦٦٢ ٨٥٣ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية.

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية الإضمحلال في قيمة الإستثمارات *
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٨٩٩ ٠٣٨	
(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	
--	--	

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
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. أصول أخرى (صندوق ضمان التسويات)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣ ٢١٧ ٨٩٦	٣ ١٢٣ ٤٥٢	صندوق ضمان التسويات
٣ ٢١٧ ٨٩٦	٣ ١٢٣ ٤٥٢	

تحدد نسبة مشاركة الشركة في رأسمال صندوق ضمان التسويات بموجب قرار رقم ٢٩ والصادر في ٢٠٠٤/٨/٥ من الهيئة العامة للرقابة المالية 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:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
أصل	أصل	
٦٨ ٨٥١	٦٤ ٥٥٤	الرصيد أول الفترة / العام
(٤ ٢٩٧)	(٥ ٣٩٩)	
٦٤ ٥٥٤	٥٩ ١٥٥	المكون أصول (التزام) خلال الفترة / العام

٩. عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥١ ١٨١ ٨٨٤	٤٦ ٨٧٦ ٩٠٢	عملاء
(١٠ ٩٤٢ ١٩٢)	(٩ ٤٩١ ٧٢٤)	
٤٠ ٢٣٩ ٦٩٢	٣٧ ٣٨٥ ١٧٨	الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء * (إيضاح ٩-١)

٩-١ الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء *

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١١ ٠٧٧ ٥٠٠	١٠ ٩٤٢ ١٩٢	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٣٤ ٧٦٦)	(١ ٠٤٨ ٧٢٨)	
(١٠٠ ٥٤٢)	(٤٠١ ٧٤٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٠ ٩٤٢ ١٩٢	٩ ٤٩١ ٧٢٤	ما تم رده خلال الفترة / العام

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠. 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.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٤ ٢٣٣ ٢٧٢	٢٠ ٥٧٨ ٢٩٨	إجمالي عمليات بيع تحت التسوية
(١٥ ٢٧٢ ٦٥٩)	(٢١ ١٧٨ ٧٥٣)	إجمالي عمليات شراء تحت التسوية
<u>(١ ٠٣٩ ٣٨٧)</u>	<u>(٦٠٠ ٤٥٥)</u>	

١١. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٦٦٣ ٦٩٧	٦٦٢ ٨٩٧	مدينو أخطاء تنفيذ
١٦٤ ٧٠٦	٤١٨ ٧١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧٧ ٧٥٠	٢٧٧ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٣٨ ١٩٩	٩١ ٣٢٥	سلف العاملين
٢٦٦ ٨٩٩	١٧٥ ٠٢٤	ضرائب خصم من المنبع
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
١٦ ٣٢٢	١٦ ٣٢٢	موردين دفعات مقدمة
٧ ٥٧٧	٧ ٥٧٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>١ ٨٠٤ ٣٨٩</u>	<u>٢ ٠١٨ ٨٤٧</u>	
(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)	يخصم:
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)	إضمحلال مدينو أخطاء تنفيذ
<u>٧٧٢ ٢٥٣</u>	<u>٩٨٦ ٧١١</u>	إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)

١٢. أدون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة - استحقاق ٩١ يوم
(٥٤ ١٣١)	(٧٢ ٤٦٤)	عوائد لم تستحق بعد
<u>٦ ٩٤٥ ٨٦٩</u>	<u>٩ ٩٢٧ ٥٣٦</u>	

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٨٣ ١٩٦	٦٦ ٨٨٦	نقدية بالخزينة
٣٤ ٩٩٢ ٦٣١	٢٣ ٠٤١ ٣٣٩	حسابات جارية لدى البنوك
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شهادات إستثمار لدى لبنوك *
<u>٤٠ ٠٧٥ ٨٢٧</u>	<u>٢٨ ١٠٨ ٢٢٥</u>	

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٠.٠٧٥.٨٢٧	٢٨.١٠٨.٢٢٥	النقدية وما في حكمها كما هي بقائمة المركز المالي
٦.٩٤٥.٨٦٩	٩.٩٢٧.٥٣٦	يضاف / (يخصم)
(٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٥.٠٠٠.٠٠٠)	أذون خزانة - استحقاق ٩١ يوم
٤٢.٠٢١.٦٩٦	٣٣.٠٣٥.٧٦١	شهادات استثمار تزيد عن ٣ أشهر من تاريخ الاقتناء

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 الفترة 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 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 حسانين	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%

١٥. أوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥.٥٤٦.٩٠٧	٤.٤٣٠.٩٦١	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢.٤٣٥.٨٩٢	٢.٥٤٧.٣٧٥	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٧.٩٨٢.٧٩٩	٦.٩٧٨.٣٣٦	

* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٦.٦٦٢.٨٥٣ جنيه مصري مسحوبة لصالح شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة (إيضاح ٤).

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦. مخصص مطالبات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٤٠.٠٠٠	٤٠١.٥٨٤	الرصيد في بداية الفترة / العام
٣٢٦.٥٨٤	٣٣٠.٧٢٠	المكون خلال الفترة / العام
--	(٢٦.٥٨٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٦٥.٠٠٠)	(٣٥.٠٠٠)	إنتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
<u>٤٠١.٥٨٤</u>	<u>٦٧٠.٧٢٠</u>	

١٧. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١.٢٩٣.١٥٨	١.٢٣٧.١١٢	تأمينات للغير
٢٥٢.٠١٤	١٣٣.٠٠٣	مصروفات مستحقة
٢٢٠.٥٤٣	١٤٥.٢٨٠	مصلحة الضرائب
٣٥٧.٠٠٠	--	دائنو شراء أصول ثابتة
٤٧٨.٤١٧	٣٨٤.٣٧١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢.٦٠١.١٣٢</u>	<u>١.٨٩٩.٧٦٦</u>	

١٨. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢.٥٣١.٨٩٦	٢.٢٣٧.٤٨٣	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢.٥٣١.٨٩٦)	(٢.٢٣٧.٤٧٩)	ضرائب مسدده خلال الفترة / العام
٢.٢٣٧.٤٨٣	٧٩٩.١٧٥	مكون خلال الفترة / العام
<u>٢.٢٣٧.٤٨٣</u>	<u>٧٩٩.١٧٩</u>	

١٩. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٦٠.٠٠٠	--	٣٥.٠٠٠	٣٥.٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٢.١١٢.٢٧٩	٩٦٩.٠٧٧	١.٨٣٣.٢٠٦	١.٠٤١.١٤٠	إيرادات متنوعة
<u>٢.١٧٢.٢٧٩</u>	<u>٩٦٩.٠٧٧</u>	<u>١.٨٦٨.٢٠٦</u>	<u>١.٠٧٦.١٤٠</u>	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٧ ٤٨٧ ٨٥٧	٣ ٤٣٩ ١٣٠	٥ ٣٩٩ ٤٣٣	٢ ٢٠١ ٤٧٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٥١ ٣٤١	٢٤٧ ٧٩٥	٥٢٤ ٨٣٨	٢٧٨ ١٢٨	خدمات ومعلومات وإتصالات
١١٦ ٠٧٥	٦٢ ٠٧٥	١٢٩ ٥٠٠	٦٠ ٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١٣٠ ٥٥١	٨١ ١٥٩	٩٧ ٩٨٦	٦٩ ٨٣٣	رسوم ورخص واشتراكات
٧٢٢ ٤٨٦	٣٦٠ ٥٢٩	٧٧١ ٣٢٠	٤٠٠ ٢٣٣	إيجارات
١ ٢١٣ ٤٥٣	--	٨٠ ٠٠٠	--	فروق فحص ضريبية
٦٠٣ ٦٤٥	٢٦٦ ٣٨٨	٦٨٣ ٣٨٦	٤١٠ ٨٦٠	أخرى
<u>١٠ ٧٢٥ ٤٠٨</u>	<u>٤ ٤٥٧ ٠٧٦</u>	<u>٧ ٦٨٦ ٤٦٣</u>	<u>٣ ٤٢١ ٠٢٨</u>	

٢١. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٥ ٤٥٩ ١٢٤	٣ ٥٤٨ ٨٩٠	٣ ٦٦٩ ٣٥٣	١ ٦٠١ ٦٩٠	صافي أرباح الفترة (يخصم)
٤٦٤ ٠٢٦	٢٨٨ ٢٧٥	٣١١ ٨٩٥	١٣٦ ١٤٤	نصيب العاملين من توزيعات أرباح الفترة
<u>٤ ٩٩٥ ٠٩٨</u>	<u>٣ ٢٦٠ ٦١٤</u>	<u>٣ ٣٥٧ ٤٥٨</u>	<u>١ ٤٦٥ ٥٤٦</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠٢</u>	نصيب السهم في الأرباح

٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	عملاء	مصروفات	ايرادات	
					أرصدة المركز المالي
					أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة
٤٠٠ ٦٧٩	٧١١ ٧١٤	٧١١ ٧١٤	--	--	أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٢٧٣ ٦٨٧	٤٤٠ ١٦٢	٤٤٠ ١٦٢	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم
					معاملات قائمة الدخل (المصروفات)
٧٥٦ ٣٨٠	٤٠٥ ٩٠٠	--	٤٠٥ ٩٠٠	--	إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة
٧٠١ ١٩١	٣٦٠ ٦٤٦	--	٣٦٠ ٦٤٦	--	ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
					معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)
١ ٦١٧ ١٦٦	٣٧٣ ٧٨٤	--	--	٣٧٣ ٧٨٤	أعضاء مجلس الإدارة
٣٢ ٠١٧	٢٤ ١٦٦	--	--	٢٤ ١٦٦	شركة إثراء كابيتال - مساهم

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية والتي تتمثل في :

الرصيد قبل التعديل	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١	مدينو شراء أصول
١١.٢٨.٠٦٤	١١.٢٨.٠٦٤	--	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٢.٢٥٣	(١١.٢٨.٠٦٤)	١١.٨٠٠.٣١٧	

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

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 حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥. أحداث هامة

- تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ حيث صدر قرار وزير 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 فى شركات شقيقة ، (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح ، (٢٤) ضرائب الدخل ، (٢٩) تجميع الأعمال ، (٣٠) القوائم المالية الدورية ، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول ، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة ، (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى 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 محاسبى للمعيار المصرى 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 الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

- و تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

٢٦. المخاطر المالية

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

١-٢٦ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٤٢٩ ٤٩٨ ٥ جنيه مصرى ، ٤٠٩ ٨١٤ ٣ جنيه مصرى على التوالى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	١٠٠ ٨٤٠

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد فى تاريخ المركز المالى.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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.

٢-٢٦ خطر الائتمان

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

الأصل	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	٢٣.٠٤١.٣٣٩	٣٤.٩٩٢.٦٣١
شهادات استثمار لدى البنوك	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠

٣-٢٦ خطر السيولة

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

٤-٢٦ 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.

٥-٢٦ 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(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) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

(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
مبانى	٢٠ سنة
آلات معدات	٤ سنوات
أثاث وتجهيزات	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلى وبرامج	٢-٤ سنوات

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ج) أذون خزانة

تدرج أذون الخزانة 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 أى 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 سابقاً 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 الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

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

(و) عملاء ومدينون وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات مديونيات العملاء بالصافي بعد خصم المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل جزء أو كل من تلك المديونيات كما يتم تخفيض قيمة أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة 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 إحتمال 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 ذوى 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 الإستحقاق وذلك في ظل توافر الشروط التالية مجتمعة:-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :-

١-٥ عملات بيع

عملات محصلة من العملاء عن عمليات بيع الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية البيع يتم الاتفاق مع العميل عليها .

٢-٥ عملات شراء

عملات محصلة من العملاء عن عمليات شراء الأسهم التي تتم لصالحهم في بورصة الأوراق المالية وهي نسبة من عملية الشراء يتم الاتفاق مع العميل عليها .

٣-٥ الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الإستهقاق وذلك على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، وتثبت إيرادات الفوائد في ظل توافر الشروط التالية :-

- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية 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 المصاريف .

(ل) إيرادات أخرى

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

(م) الضرائب

- تحتسب ضريبة الدخل علي 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 إختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الإعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات 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 الإعتبار 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 الإستهقاق.

(س) توزيعات الأرباح

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- 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 وكم التزام 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% 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) الإحتياطي العام

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

(ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(ق) النقدية وما في حكمها

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

(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 بخضم 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.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعي

أسامه فاروق حنفي