

السادة / بورصة الأوراق المالية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بإخطار سيادتكم بالقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها والقوائم المالية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مسئول الاتصال

احمد أبو الفضل



- فرع المنصورة : شارع الأزي - ناحية شارع قناة السويس
- فرع سوهاج : ١٥ بورد فلنس من ش الكشاف الدور الأول العلوي - بندر سوهاج شان
- فرع شبراخيت : شارع محافظة اسكندريه - قسم شبرا
- فرع الزقازيق : شارع الإنتاج بجوار أبو بلال - طنوس - شان الزقازيق - شرقية
- الضفة الساحل : ١٦٠٥٠

- الفرع الرئيسي : ٦١ ميدان الفلكي - عابدين - القاهرة
تليفون : ٢٠٤٠٢٠٤٠ - ٢٢٩٢٠٣٢٨ - ٢٢٩٢٠٣٢٨ فاكس : ٢٢٩٢٠٣٩٠٠ - ٢٢٩٢٠٣٩٠٠
- فرع مدينة نصر : ٣٨٠ شارع مصيد نجدي متفرع من عباس العقاد
- فرع مصر الجديدة : ٥٠٠ شارع الخليفة المنصور - طبقه ٩٠١
- فرع المعادي : ٣١٠ شارع ١٥١ تلون مقر المعادي - النور الثالث
- فرع وكس : ١٦٢٠ ش خريفاة شقة ٤٠٠ الدور السابع - مصر الجديدة

شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية و الإيضاحات

٣٠ يونيو ٢٠١٠

المحتويات

- (١) تقرير مراقب الحسابات
- (٢) القوائم المالية
- (٣) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) تقرير مراقب الحسابات

غيروس ويصا حنا

محاسب قانوني

من م م ١٥١١

سجل هيئة سوق المال رقم ١٩٨

١٩ شارع ياسين راعب - الحي الثامن - مدينة نصر - القاهرة

تليفون: ٢٤٣٠٧٢٥٠ - ٢٢٧٣٠٢١٧ - فاكس: ٢٢٠١١٣٦٩

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى السادة / اعضاء مجلس إدارة شركة العروبة للسمسرة في الاوراق

المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لإطار اعداد القوائم المالية في ضوء المعايير المحاسبية المصرية والقوانين ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

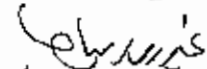
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المراجعة المصرية

مراقب الحسابات


محمد دريس ويصا حنا
محاسب قانوني

القاهرة في : ٢٠١٠/٠٨/٠٢

(٢) القوائم المالية

الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

رقم الإيضاح	٣٠/٠٦/٢٠١٠ جـم	٣١/١٢/٢٠٠٩ جـم	البيان
			الأصول المتداولة
٣	١٢,١٧٩,٦٦٦.٠٠	١١,٠٤٢,١٠٧.٠٠	نقدية بالخزينة و البنوك
			مدينون و ارصدة مدينة اخرى
٦	١٩,٤٨٨,٠٩٢.٠٠	٤,١٢٨,٩٧٩.٠٠	عملاء و مدينون و أوراق قبض
٧	١,٢١١,٤٧٥.٠٠	٤٢٦,٤٦٩.٠٠	مدينون و حسانات مدينة اخرى
	٣٢,٨٧٩,١٨٣.٠٠	١٥,٦٣٧,٥٥٥.٠٠	إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨	١٦,٧٠٦,٠٩٦.٠٠	٦,٧٣٧,٦٣٠.٠٠	عملاء دائنون
٩	٤٥٠,١٦٠.٠٠	٦٤١,٩٢٧.٠٠	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
	١٧,١٥٦,٢٥٦.٠٠	٧,٣٧٩,٥٥٧.٠٠	بمجموع الالتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
			الاصول طويلة الاجل
	٣٩٤,٣٠٠.٠٠	٣٩٤,٣٠٠.٠٠	استثمارات في شركة مصر للمقاصة
	٨٢٢,٢٧١.٠٠	١,٣٥٦,٢٨٩.٠٠	صندوق ضمان التسويات
٢٥	١,٢٣١,٠٨٣.٠٠	١,٣١٢,٦٠٣.٠٠	اصول ثابتة (بعد خصم مجمع الاهلاك)
	٢,٤٤٧,٦٥٤.٠٠	٣,٠٦٣,١٩٢.٠٠	إجمالي الاصول طويلة الاجل
	١٨,١٧٠,٥٨١.٠٠	١١,٣٢١,١٩٠.٠٠	إجمالي الاستثمار و يتم تمويله علي النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
١٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال المدفوع
ض ١	٣٠١,٦٣٧.٠٠	٢٥١,٥٦٤.٠٠	احتياطي قانوني
٢٤	٤,٥٩٠,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	احتياطي عام
	٧,٤٧٠.٠٠	٦٨,١٩٦.٠٠	أرباح مرحلة
	٢٧١,٤٧٤.٠٠	١,٠٠١,٤٣٠.٠٠	صافي ارباح الفترة
	١٨,١٧٠,٥٨١.٠٠	١١,٣٢١,١٩٠.٠٠	إجمالي حقوق المساهمين

تعبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم و تقرأ معها

مراقب الحسابات

غبروس و بصا حيا
 محمد السيد
 محاسبية كونسولتس

رئيس مجلس الإدارة

هاني إبراهيم الشناوي

العضو المنتدب

حسام الدين يوسف الطاهر



قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٠٦/٢٠١٠

من (٣٠/٠٦/٢٠١٠ حتى ٠١/٠١/٢٠١٠)

٢٠/٠٦/٢٠٠٩	٣٠/٠٦/٢٠١٠	رقم الايضاح	اليــان
3,940,444.00	2,390,852.00	1٠	إيرادات النشاط
			<u>يخصم :-</u>
3,132,727.00	2,120,456.00	11	مصروفات عمومية وإدارية
147,019.00	174,075.00	2٥	اهلاكات الاصول الثابتة
3,278,745.00	2,284,531.00		مجموع المصروفات والاعباء الادارية
			<u>يضاف :-</u>
169,197.00	192,475.00		فوائد دائنه
835,896.00	298,796.00		صافي ربح النشاط
0.00	0.00		تقييم فروق العملة
835,896.00	298,796.00		صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب
133,340.00	27,322.00		ضرائب الدخل
702,556.00	271,474.00		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
0.00	0.00		نصيب السهم من ارباح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

هاكيل محمد الهنداوي



العضو المنتدب

حسام الدين يوسف الطاهر

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
ش.م.م خاصه لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ترخيص هيئة سوق المال رقم ١٥

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠/٠٦/٢٠٠٩	٣٠/٠٦/٢٠١٠	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٣٥,٨٩٦.٠٠	٢٩٨,٧٩٦.٠٠	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من انشطه التشغيل
١٤٦,٠١٩.٠٠	١٦٤,٠٧٥.٠٠	املاكات
-١٣٣,٣٤٠.٠٠	-٢٧,٣٢٢.٠٠	ضرائب دخل
٨٤٨,٥٧٥.٠٠	٤٣٥,٥٤٩.٠٠	ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
-٢,٥٨٠,٠٠٥.٠٠	-١٦,١٠٤,١١٩.٠٠	الزيادة في المدينون و حسابات مدينة اخرى
٢,١٥٩,٠٨٤.٠٠	٩,٧٧٦,٦٩٩.٠٠	الزيادة في الدائون و الحسابات الدائنة
٤٢٧,٦٥٤.٠٠	-٥,٨٩١,٨٧١.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-٥٣,٦٢٠.٠٠	-٨٢,٥٥٥.٠٠	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
-٥٣٩,٥٣٩.٠٠	٥٣٤,٠١٨.٠٠	نقص حصه الشركه في صندوق ضمان التسويات
	٠.٠٠	زيادة استثمارات الشركه في شركه مصر للمقاصة
-٥٩٣,١٥٩.٠٠	٤٥١,٤٦٣.٠٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠.٠٠	٧,٥٩٠,٠٠٠.٠٠	مقبوضات من اصدار اسهم
-٢,١٨٩,٢٥٦.٠٠	-١,٠١٢,٠٨٤.٠٠	توزيعات ارباح
-٢,١٨٩,٢٥٦.٠٠	٦,٥٧٧,٩١٦.٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-٢,٣٥٤,٧٦١.٠٠	١,١٣٧,٥٠٩.٠٠	صافي التغير في النقدية و ما في حكمها
١٢,٩٩٥,٣٩٥.٠٠	١١,٠٤٢,١٠٧.٠٠	رصيد النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
١٠,٦٤٠,٥٣٤.٠٠	١٢,١٧٩,٦١٦.٠٠	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
ج.م	ج.م	ج.م	ج.م	ج.م	ج.م	
٣,٠٩٨,٢٩٣.٠٠	١,٠٢٣,٥٢٥.٠٠	٧٢,٣٤٣.٠٠		٢,٤٢٥.٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٠٦
٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠				٠.٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	زيادة رأس المال
-١,٠٩٣,٥٩٦.٠٠	-١,٠٢٣,٥٢٥.٠٠	-٧١,٠٧١.٠٠				أرباح مرحلة
٥٤,٧٩٣.٠٠				٥٤,٧٩٣.٠٠		احتياطي قانوني
١,٠٨٥,٩٠٦.٠٠	١,٠٨٥,٩٠٦.٠٠					صافي أرباح عام ٢٠٠٦
٦,١٤٥,٣٩٦.٠٠	١,٠٨٥,٩٠٦.٠٠	٢,٢٧٢.٠٠		٥٧,٢١٨.٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٠٧
٥,٠٠٠,٠٠٠.٠٠					٥,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	زيادة رأس المال
-١,٠٨٦,٣٦٥.٠٠	-١,٠٨٥,٩٠٦.٠٠	-٤٥٩.٠٠				الحول للأرباح المرحلة
٧٥,٦٢٩.٠٠				٧٥,٦٢٩.٠٠		الحول للاحتياطي القانوني
٠.٠٠						توزيعات أرباح
٢,٣٧٤,٣٥٧.٠٠	٢,٣٧٤,٣٥٧.٠٠					صافي أرباح عام ٢٠٠٧
١٢,٥٠٩,٠١٧.٠٠	٢,٣٧٤,٣٥٧.٠٠	١,٨١٣.٠٠		١٣٢,٨٤٧.٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٠٨
١١٨,٧١٨.٠٠				١١٨,٧١٨.٠٠		احتياطي قانوني
٦٦,٣٨٣.٠٠		٦٦,٣٨٣.٠٠				أرباح مرحلة
-٢,٣٧٤,٣٥٧.٠٠	-٢,٣٧٤,٣٥٧.٠٠					توزيعات أرباح
١,٠٠١,٤٣٠.٠٠	١,٠٠١,٤٣٠.٠٠					أرباح الفترة
١١,٣٢١,١٩١.٠٠	١,٠٠١,٤٣٠.٠٠	٦٨,١٩٦.٠٠		٢٥١,٥٦٥.٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٠٩
٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠					٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	زيادة رأس المال
٥٠,٠٧٢.٠٠				٥٠,٠٧٢.٠٠		احتياطي قانوني
٤,٥٩٠,٠٠٠.٠٠			٤,٥٩٠,٠٠٠.٠٠			احتياطي عام
-٦٠,٧٢٦.٠٠		-٦٠,٧٢٦.٠٠				أرباح مرحلة
-١,٠٠١,٤٣٠.٠٠	-١,٠٠١,٤٣٠.٠٠					توزيعات أرباح
٢٧١,٤٧٤.٠٠	٢٧١,٤٧٤.٠٠					أرباح الفترة
١٨,١٧٠,٥٨١.٠٠	٢٧١,٤٧٤.٠٠	٧,٤٧٠.٠٠	٤,٥٩٠,٠٠٠.٠٠	٣٠١,٦٣٧.٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٣٠-٠٦-٢٠١٠

(٣) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المضممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نشأة الشركة

تأسست شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" عن طريق الأكتتاب المعلق و طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم الموافقة على تأسيس الشركة طبقاً للمادة ١٣٠ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بأصدار قانون الشركات المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بجلستها المتعددة في ١٩٩٤/٣/٢ وتم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات تحت رقم ٩٢ في يناير ١٩٩٥ كما تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٩٤١٥ بتاريخ ١٩٩٤/٤/٢٠ بغرض القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية ومراعاة أحكام المادة ٣٣ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ ولائحته التنفيذية . يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي تعارفها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

أ- أسس إعداد القوائم المالية.

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة وعلى أساس التكلفة التاريخية . وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة إن إعداد القوائم المالية لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وقررض تؤثر على قيم الأصول و الإلتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول و الإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا ان الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

ب- ترجمة العملات الأجنبية.

(١) عملة القياس

يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والتي تمثل عملة القياس للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات ويُدْرَج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتج عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ت- الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصا مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد من أجله.

يتم استخدام طريقة القسط المتناقص للإهلاك

وفيما يلي نسبة الإهلاك للأصول:-

أجهزة حاسب أي	٥٠%
باقي الأصول	٢٥%

أرباح و خسائر الاستعدادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

ث- انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل.

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على ان القيمة الدفترية قد لا يتم إستردادها. ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع إستردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع إستردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت. كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة. ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

ج - الاستثمارات.

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات قصيرة الأجل واستثمارات طويلة الأجل. ويتوقف هذا التصنيف على الغرض من اقتناء هذا الاستثمار. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء ويعاد النظر في هذا التصنيف بصفة دورية. يتم التصنيف للاستثمارات التي يتم تداولها من خلال سوق نشط والتي يتم اقتناؤها أساسا بعرض تحقيق أرباح من خلال التقلبات في الأسعار كأستثمارات قصيرة الأجل وتلرج ضمن الأصول المتداولة حيث انه من المتوقع ان يتم تحقيق قيمتها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الميزانية.

تظهر الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل على اساس إجمالي لحفظة الأوراق المالية. ويتم تحديد القيمة السوقية بالرجوع إلى أسعار الطلب في بورصة الأوراق المالية وأرباح وخسائر المعاملات في الأوراق المالية والتغيرات في القيمة يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل كجزء من إيرادات النشاطات الأخرى.

الإستثمارات طويلة الأجل في رؤوس أموال الشركات

يتم تصنيف الاستثمارات الاستراتيجية والاستثمارات التي تنوي الإدارة الاحتفاظ بها لفترة زمنية غير محددة والتي قد يتم بيعها لتوفير الاحتياجات التمويلية للشركة أو بسبب التغيرات في أسعار الفائدة كاستثمارات طويلة الأجل ضمن الأصول غير المتداولة.

تظهر الاستثمارات طويلة الأجل بتكلفة الاقتناء ناقصا أي انخفاض غير مؤقت في القيمة محمدا لكل استثمار على حدة.

ح - النقدية وما حكمها.

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة في الميزانية إن وجدت.
لأغراض عرض قائمة التلخيصات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالجزئية والودائع تحت الطلب لدى البنوك وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف إن وجدت.

خ - رأس المال.

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

د - ضرائب الدخل المؤجلة.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزامات وذلك فيما ينتج عن الفروق المؤقتين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات بين القيمة الدفترية لهذه الأصول والالتزامات في القوائم المالية. وتستخدم المعدلات الضريبية السارية في أحساب ضرائب الدخل المؤجلة.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للأستفادة من الفروق الضريبية.

ذ - مزايا العاملين.

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على اساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

ر - حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠ ٪ من الأرباح المقرر توزيعها كحصة للعاملين وبما لا يتجاوز مجموع الأجور السنوية للعاملين طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٩ .

ز- المخصصات.

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية فإن القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً بدرجة عالية

س - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الارصده المدينه الاخرى :-

تثبت أرصده العملاء و أوراق القبض و المدينون و الارصده المدينه الاخرى بقيمتها الاسمية محصوماً منها أي مبالغ تتيحه للاختصاص الدائم (الاضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفه الشركه .

ط - قائمة التدفقات النقدية : -

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية وفقاً للطريقه غير المباشرة.

ص - المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الادارية و العمومية مع تحميلها على قائمه الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

ض - الاحتياطي القانوني :-

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازي 5% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني و يقف الاقسطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصنر و متى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تمين العودة إلى الاقسطاع .

ط - الالتزامات العرضيه و الارتباطات :-

تظهر الارتباطات العرضيه و التي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

ظ - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ي - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تراولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، بما في ذلك تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة. ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وهدف إلى تقليل الأثار السلبية على الأداء المالي للشركة.

(٢) مخاطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة. وليس لدى الشركة أصول أو التزامات جوهرية مدرة للفائدة.

٢ - تقدير القيمة العادلة

نظراً لقصر أجل الأصول والالتزامات المالية ، فإن قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة لها في نهاية السنة المالية وبالنسبة للاستثمارات طويلة الأجل في رؤوس أموال الشركات ، فلا يوجد معلومات كافية لتقدير القيمة العادلة لها حيث أنها استثمارات غير مدرجة في أسواق الأوراق المالية. وترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض في القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات عن القيمة العادلة بأزيد من المبلغ المخصص.

٣- النقدية وما في حكمها:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٨٨١٠٦	٤١٦٨٤٩	الصندوق - مصروفات الشركة
٢٣	٢٢	ردائع - لدى بنك مصر ايران
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	نقدية بالبنوك
٥٧٥٣٩٧٨	٦٧٦٢٧٤٥	الإجمالي
١١٠٤٢١٠٧	١٢١٧٩٦١٦	

٤- ائيات الإيراد:

- أ- يمثل إيراد الشركة الاساسي في العمولات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع و شراء الاوراق المالية و يتم إتباع اسامى الاستحقاق في ائياتها و ذلك عند إصدار الفاتورة .
- ب- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق بأستخدام معدل القائده الفعلي .
- ت- يتم إثبات إيراد الاستثمارات عند إصدار الشركة المستثمر بها قيمه التوزيعات .

٥ - نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	صافي ارباح الفترة (بالجنيه)
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الاسهم
١٠٠١٤٣٠	٢٧١٤٧٤	نصيب السهم في صافي الربح (بالجنيه)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠	
٠.١٠٠	٠.٠٢١	

٦- عملاء ومديون وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق عاليه - بيع
٢٥١٩٢٢٠	٦٠٧٧٩٥٠	الإجمالي
١٦٠٩٧٥٩	١٣٤١٠١٤٢	
٤١٢٨٩٧٩	١٩٤٨٨٠٩٢	

٧ - حسابات مدينة اخرى

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف و عهد
١٨٨٣٨	١٦٧٦٠٧	مصرفات مدفوعه مقدما
١٧٢٠٨٤	١٩٢٧٧١	شركة سمارت سيستمز
١٧٠٨	٤٣٠٤٨	البيبل لتكنولوجيا و نشر المعلومات
٠٠	٢٤٥٠	مصرفات طرح اسهم الشركة للاكتتاب العام
٧٦٢٥٠	٤٠٧٩٩٩	تأمينات لدى الغير
١١٢٨١١	١١٦٨١١	أخطاء و تصويبات
٨٥٢٧٨	١٧١٦٨٦	برومو ميليا
٠٠	١١٧٦٠	مستحقات مديري الحساب
٠٠	٧٩٦٣٩	انجي ويب
٠٠	٤٧٠٣	جريدة العالم اليوم
٠٠	١٣٠٠٠	الاجمالي
٤٦٦٤٦٩	١٢١١٤٧٥	

٨ - عملاء و دائنون

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٤٤٣١٧٩	٧٦٢٨٧٢٩	اوراق مالية - شراء
٢٢٩٤٤٥١	٩٠٧٧٣٦٧	الاجمالي
٦٧٣٧٦٣٠	١٦٧٠٦٠٩٦	

٩ - حسابات دائنة اخرى

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٤٣١٩٨	١٠١٠٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعيه
٩٠٧٥	١٢٧٠٩	دائنون متنوعون
٢٢٩٨	٢٢٩٨	خدمات
١٨٨١٧	٤٢٨٨٨	ادارة المسجلات
١٢٥٤٨٨	١٣٧٤١٨	اتعاب مراقب الحسابات
٤٧٥٠	٠٠	ضرائب كسب عمل
٣١١٧٢	١٣٠٨١٠	

٥٠٩١	٢٦١٠	ضرائب خصم وإضافه
٩٣١	٩٣١	حصه مكتب العمل في الارباح
٣٧٧٣٧١	٠٠٠	ضرائب عام ٢٠٠٩
٢٣٧٣٦	٢٣٧٣٦	دائره توزيعات
٠٠	٨٢١٤٣	حصه العاملين في الارباح
٠٠	٤٥١٦	مصرفات مستحقه
<u>٦٤١٩٢٧</u>	<u>٤٥٠١٦٠</u>	الاجمالي

١٠ - الإيرادات

<u>٢٠٠٩/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	عمولات وشمسة
٣٩٤٥٤٤٤	٢٣٩٠٨٥٢	فوائد دائره
<u>١٦٩١٩٧</u>	<u>١٩٢٤٧٥</u>	الاجمالي
٤١١٤٦٤١	٢٥٨٣٣٢٧	

١١ - المصروفات العمومية

<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	مكافات اعضاء مجلس الادارة
٩٠٠٠٠	مرتبات
١١١٧٥٨٥	تأمينات اجتماعية
٣٨٩٧٧	علاج عاملين
٣٧٤٩	مستلزمات كمبيوتر وماكينات تصوير
٢٤٢٨٢	تليفونات
٣٠٣٠٨	مواصلات
١٠١٤٩	ادوات مكتبه ومطبوعات
٢٣٥٠١	يوقه وضيافه واستقبال
٢٤٣١٨	رسوم واشتراقات
٢٢٦١٤	دعاية واعلان
١٤٥٨٠	انجار
٢٨٠٢٩٢	كتب ومجلات وجراند
٥٢٥٠	بريد ودمغه
٢٣٥٤	صيانة واصلاحات
٤٤٣٠١	مصاريف نظافة وحراسه
٩٦٣	

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية. أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية وبعض الدائون والحسابات الدائنة طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة والورادة بالإيضاحات المتصلة للقوائم المالية. فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية

١٤- الإلتزامات المحتملة

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية في مصر، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

١٥- الموقف الضريبي للشركة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية بانتظام.

- الضريبة على ارباح شركات الاموال

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحق من واقع الإقرار
تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٤ و تم اخطار الشركة بنماذج ٣، ٤ و تم السداد .

- الضريبة على المرتبات

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٤ و تم سداد الضريبة المستحقة و لم يتم فحص السنوات التالية

- ضريبة الدمغة

الشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدمغة

قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محركات الشركة حتى عام ٢٠٠٦/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة .

- نظام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة ملتزمة بتنفيذ احكام الخصم تحت حساب الضريبة و تم السداد حتى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠

١٦- ضريبة المبيعات

الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات

١٧- أرقام المقارنة

يعاد تويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

١٨- الأطراف ذو العلاقة.

تمتب المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية و بنفس اسس التعامل مع الغير .

١٩- الأرتباطات الرأسمالية.

لا توجد أرتباطات رأسمالية بأقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٠- تكلفة الاقتراض :

لا توجد تكلفة اقتراض لعدم وجود قروض ممنوحة للشركة

٢١- بيان القروض :

لا توجد قروض ممنوحة للشركة

٢٢- المخزون :

لا يوجد مخزون بالشركة نظرا لطبيعتها الخدمية

٢٣- السياسة التسويقية والبيعية :

تقوم سياسة الشركة التسويقية على افتتاح العديد من الفروع في محافظات جمهورية مصر العربية وذلك للتوسع والانتشار الاقليمي وقامت الشركة بافتتاح فروع لها في المحافظات الاتية : ———

- * المركز الرئيسي : ٦ ميدان الفلكي — باب اللوق — القاهرة
- * فرع مدينة نصر : ١٦ شارع احمد قاسم متفرع من عباس العقاد — مدينة نصر
- * فرع المعادي : ٢١ شارع ١٥١ — تاون سنتر
- * فرع مصر الجديدة : ٥٠ شارع الخليفة المأمون
- * فرع روكسي : ٢ شارع غرناطة — مصر الجديدة
- * فرع المنصورة : ١ شارع الازلي — ناصية قناة السويس
- * فرع سوهاج : شارع داوود فلنس من شارع الكاشف — بندر سوهاج ثان

- ♦ فرع قنا : ١٣ شارع بورسعيد - حوض ١٠ - قنا
- ♦ فرع الزقازيق : الحريري مول - شارع فريد الطاروطي - الزقازيق
- ♦ فرع المهندسين : ٤١ شارع البطل احمد عبد العزيز (تحت التأسيس)

٢٤ - الاحتياطي العام :

يتمثل الاحتياطي العام في الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و هي ١ جم و بين القيمة السوقية للسهم عند الطرح و هي ٢.٥٣ جم
 $١.٥٣ \text{ جم} \times ٣٠٠٠٠٠٠٠ \text{ سهم} = ٤٥٩٠٠٠٠٠ \text{ جم}$

٢٥ - الموقف من القضايا والمحسسات المالية لذلك :

لا توجد دعاوى قضائية مقامة من الشركة او عليها ذات تأثير يذكر والجدول التالي يوضح القضايا المقامة من او ضد الشركة والالتزامات المترتبة ولا يوجد ما يؤثر على سلامة المركز المالي للشركة في حالة صدور احكام في تلك القضايا .

رقم الدعوى	موضوع الدعوى	راى المستشار القانونى
٦٨ لسنة ٢٠٠٧ اقتصادية	رد قيمة أسهم عملية خارج المقصورة	مرجح صدور حكم بالرفض لصالح المدعى عليهم لانه لم يتم طلب بطلان البيع او رفع دعوى ببطلان البيع كما انه لم يتم توجيه اية طلبات لشركة العروبة.
٩٦ لسنة ٢٠٠٧ اقتصادية	بطلان عملية بيع أسهم خارج المقصورة	مرجح صدور حكم بالرفض لصالح المدعى عليهم لان المدعين ليس لهم صفة بالمدعى لكون عقود البيع المراد بطلانها محررة بين اطراف اخرى .
٢٠٣٤٥ لسنة ٢٠٠٧ جنوب	دعوى حساب	مرجح صدور حكم بالرفض فى الدعوى كما ان الدعوى مرفوعة على كل من رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب بصفتهم الشخصية وليس مرفوعة على الشركة ولا توجد اى احتمالية لتعرض الشركة لاي مطالبه ماليه .

الإجمالي	أصول ديكورات وتوسعات	مظايا حريق	تطبيقات وقلمون	برامج وشبكات	أجهزة كمبيوتر	ماكينة تصوير وماكينات رقم و كاميرات مراقبه	أجهزة تكيف ومراوح	الثاث	تاريخ هلاك الاصول في
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٠ يونيو ٣٠
١,٣١٢,٦٠٣.٧٥	٤٦١,٦١٤.٠٠	٩٢٧.٠٠	٢٠,٥١٩.٥٠	٤٥٨,١٣٤.٥٠	١٦٤,٣٨١.٥٠	٢٦,١٠٧.٢٥	٧٧,٥٩٠.٧٥	١٠٣,٣٢٩.٢٥	التعاقد في ١ يناير ٢٠١٠
٨٢,٥٥٥.٠٠			٤,٠١٥.٠٠	٣٨,٦٧٩.٠٠	٢٥,٥٦١.٠٠	١٤,٣٠٠.٠٠			الإضافات خلال الفترة
١,٣٩٥,١٥٨.٧٥	٤٦١,٦١٤.٠٠	٩٢٧.٠٠	٢٤,٥٣٤.٥٠	٤٩٦,٨١٣.٥٠	١٨٩,٩٤٢.٥٠	٤٠,٤٠٧.٢٥	٧٧,٥٩٠.٧٥	١٠٣,٣٢٩.٢٥	التعاقد في ٣١ يونيو ٢٠١٠
١٦٤,٠٧٥.٤٧	٥٧,٧٠١.٧٥	١١٥.٨٨	٢,٥٦٤.٩٤	٥٧,٢٦٦.٨١	٢٠,٥٤٧.٦٩	٣,٢٦٣.٤١	٩,٦٩٨.٨٤	١٢,٩١٦.١٦	الهلاك الفترة
١٦٤,٠٧٥.٤٧	٥٧,٧٠١.٧٥	١١٥.٨٨	٢,٥٦٤.٩٤	٥٧,٢٦٦.٨١	٢٠,٥٤٧.٦٩	٣,٢٦٣.٤١	٩,٦٩٨.٨٤	١٢,٩١٦.١٦	مجموع الاهلاك في ٣١ يونيو ٢٠١٠
١,٢٣١,٠٨٣.٢٨	٤٠٣,٩١٢.٢٥	٨١١.١٣	٢١,٩٦٩.٥٦	٤٣٩,٥٤٦.٦٩	١٦٤,٣٨١.٥١	٣٧,١٤٣.٨٤	٦٧,٨٩١.٩١	٩٠,٤١٣.٠٩	التعاقد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

غيروس وِصَا حنا

محاسب قانوني

س م م ١٥١١

سجل هيئة سوق المال رقم ١٩٨

١٩ شارع يامين راعب - الحي الثامن - مدينة نصر - القاهرة

تليفون: ٢٤٣٠٧٢٥٠ - ٢٢٠١١٣٦٩ - فاكس: ٢٢٠١١٣٦٩

القاهرة في ٢٠١٠/٨/٢

تقرير مراقب الحسابات

تقرير إلى / بورصة الأوراق المالية بالقاهرة - إدارة الإفصاح

راجعنا مدى التزام شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) بالمتطلبات المحاسبية ومتطلبات إعداد التقرير الوارد في القرار رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ وتعديلاته في ٢٠١٠/٦/٣٠ وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية الخاصة بمهام المراجعة المتعلقة بالالتزام بمتطلبات م وتتطلب معايير المراجعة المصرية ، تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب عما إذا كانت شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية قد التزمت بمتطلبات الفقرات المشار اليها من القرار رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ وتعديلاته ، وتتضمن أعمال المراجعة أيضا فحص اختياري ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا .
ومن رأينا أن الشركة كانت في كل الجوانب الهامة ، ملتزمة بالمتطلبات المحاسبية ومتطلبات إعداد التقارير المالية الواردة في فقرات القرار رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ وتعديلاته .

عبدالله

مراقب الحسابات

محاسب قانوني

١٩ شارع يامين و العراجمين و القاهرة ١٩٨٨

تليفون: ٢٤٣٠٧٢٥٠ - فاكس: ٢٢٠١١٣٦٩