

السادة / بورصة الأوراق المالية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد؛

الموضوع : القوائم المالية للشركة في ٢٠١٠-٦-٣٠

نتشرف بان نرفق لكم طيه صورة من القوائم المالية للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول
الأوراق المالية EAC عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠-٦-٣٠ بعد اعتمادها من
مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تاريخ ٢٠١٠/٨/٩

مدير مجلس الإدارة

المصرية العربية (ثمار)
لتداول الأوراق المالية - ١٤
ش.م.م

تسعة لبركة بالحفظ
سيرة لبيانات الواردة بالقوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠
التي تم الموافقة عليها من قبل
مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٨/٩
حسب
٢٠١٠/٨/٩

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون (٩٥) لسنة ١٩٩٢

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية - ش. م. م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية (ش.م.م) - في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى , والادارة هي المسؤولة عن أعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية , وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية , وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود , ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية , وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد يأتنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة , وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعته على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها إلهامه عن المركز المالي لشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية (ش.م.م) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

(مراقب الحسابات)

مكتب المستشار المالي - إيهاب إبراهيم وسامي مقلد

محاسبون ومراجعون قانونيون

محاسب / سامي سعيد زكي مقلد

محاسب / إيهاب إبراهيم عبد الحليم

سجل محاسبين ومراجعين ١١٦٠٧

سجل محاسبين ومراجعين : ١٢٤٠٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة ١٢٢

سجل مراقبي حسابات الهيئة : ٢٢٩



٢٠١٠/٨/٥

الشركة المصرية العربية (ثمان) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنية مصري	رقم الايضاح	
			الإصول المتداولة
٥٥٥,٢٩٢٢	٤٤٢٧٦٣٠١	٣	النقدية بالخرينة و البنوك
٣٤١٩٣٢٣١	٤٨٥٨٣٥٣٠	٤	علاء-الأرصدة المدبنة -شراء
٣١٩٩٩٦٢٦	٢٤٣٩٩٦٤٣	٥	صليات بيع- بالمقاصة
٢٤٩٩٦٥٩	٣٤٩,١٤٨	٦	المدبنون والصليات المدبنة الأخرى
١٢٧١٩٥٤٠	١٢,٧٤٩٦٢٢		إجمالي الإصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣٥٤٩٩٥٣	١٥١٤٣٣٧٠	٧	صليات شراء- بالمقاصة
٣٩٩٩٤٣٢٥	٢٩٦٥٩٣٤٤	٨	علاء الارصدة الدائفة - بيع
٦٦٥٧,٦٩	٢٤٤٣,١٢	٩	الدائنون والحسابات الدائفة الأخرى
٧٥٤٧٧٥٥	٧٥٤٧٧٥٥	١٠	المخصصات
٦٤٢٤٩١٠١	٥٤٧٩٣٤٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢٩٤٦٣٣٩	٦٥٩٥٦١٤٦		رأس المال العامل
			الإصول طويلة الاجل:
٥٧٦٨٤١	٥٣,٦٨٥	١١	الإصول الثابتة (بالصافي)
٧١٨٧٣٣٩	٧,٨٧١٣٦	١٢	الإصول طويلة الاجل الأخرى
٨٢٦٤١٨٠	٧٦١٧٨١٩		إجمالي الإصول طويلة الاجل
٧١٧٢٠٥١٠	٧١٧٢٠٥١٠		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويلة على النحو التالي:
			حقوق المساهمين:
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المنصر و المنطوج بالكامل
	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١/١٣	المخصص لزيادة رأس المال المنصر (أسهم مجانية)
٤٦٤٤٧٨٦	٥٩١٣٨٨٢	١٤	الاحتياطيات
٧١,٣٩٢٨	٢,٨٨٢٦٦		الأرباح المرحلة
٦٤٦٢,٠٦٤	٣٣٩٧٢٨١		أرباح الفترة
٧١٧٢٠٥١٠	٧١٧٢٠٥١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي الإصول المتداولة

المبانيات المحاسبية والإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها مرفق تقرير الفحص المحدد

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محمد السيد بدوي

محمد السيد بدوي



العضو المنتدب للشؤون المالية

علاء عبد الحميد مرعي

علاء عبد الحميد مرعي



خاضعة لإحكام القانون 90 لسنة 1992

قائمة الدخل

عن الفترة الملمحة 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010

رقم الإيضاح	٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصرية	٢٠١٠/٦/٣١ جنية مصرية	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنية مصرية	٢٠٠٩/٦/٣١ جنية مصرية
15	15,6166.	8,329,774	22,33178	6,202,765
<u>إيرادات النشاط</u>				
بخصم:-				
<u>تكاليف النشاط</u>				
16	13277492	6,771,387	137,6950	4,734,419
المصروفات العمومية والادارية والاهلاك				
	1783917	1,558,387	83292.3	1,468,349
<u>مجمل الربح</u>				
يضاف:-				
17	1613314	.	1269349	284,983
الإيرادات الأخرى				
<u>صافي ارباح الفترة</u>				
بخصم : مخصص ضرائب				
صافي الأرباح بعد الضرائب				
<u>نصيب السهم من صافي ربح الفترة</u>				

رئيس مجلس الإدارة

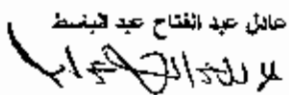
نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

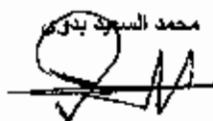
العضو المنتدب للشئون المالية

عائل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد السيد بدوي

خالد عبد الحميد مرعي









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

خاضعة لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧.٦٧٦.٤٤١	٣.٣٩٧.٢٨١
٤٤٩.٥٦٦	٢٤٩.٨٩٥
٨.١٢٦.٠٠٧	٣.٦٤٦.١٧٦

أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح العام قبل ضرائب الدخل
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
يضاف اهلاك الاصول الثابتة

صافي الربح قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغييرات في رأس المال العامل

الأصول المتداولة

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الزيادة في عمليات بيع - بالمقاصة

لتغير في عملاء أرصدة مدينة - بيع

الزيادة في الحسابات المدينة الأخرى

الالتزامات المتداولة

الزيادة في عمليات شراء - بالمقاصة

الزيادة في العملاء أرصدة دائنة - شراء

الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى

الزيادة في الدائنون المتنوعون - مصلحة الضرائب

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات في استثمارات في الأصول طويلة الاجل الأخرى

استيعادات الأصول ثابتة

إضافات الأصول الثابتة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي التغير في النقدية

رصيد النقدية ومافي حكمها اول الفترة

رصيد النقدية آخر الفترة

(١٤٦٣٣٠)	٦٠٠٢٠٥
٢٠٧٠١	٠
(٩٢٣٠٤)	(٢٠٣٧٣٩)
(١٥٣٤٨٣٣)	٣٧٧٦٦٦
١٣٥٢٢١٧١	٣٧٧٦٦٦
٤٩.٢١.٠٠٠.٧	٥٥.٥٠.٧.٩٢٣
٦٣.٧٣٢.١٧٨	٤٤.٢٧٦.٣٠١









المصرية العربية (ضار) لتداول الأوراق المالية

خاصة لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التغير في حقوق الكمية

عن الفترة المنتهية ٢٠١٠/٦/٣٠

					
١٢٩٧٦٧٥٧	٩١٢١٢٦٧	٠	١٣٩٣٨٧٨	٢٤٩٩٦١٢	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
(٢.١١٧٥٩٩)	(٩١٢١٢٦٧)	٧١.٣٦٦٨	٣٩٤٦٤٨	٣٩٤٦٤٨	٠
٣٩٤٦٤٨					
٣٩٤٦٤٨	٩٤٦٢٠٦٤				
٧١٢٦٠٥١٨	٩٤٦٢٠٦٤	٧١.٣٦٦٨	١٧٨٨٥٢٦	٢٨٥٦٢٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٠	(٩٤٦٢٠٦٤)	٩٤٦٢٠٦٤			
٠		(٤٨٤٥٤٨)			
٠		(٤٨٤٥٤٨)	٤٨٤٥٤٨	٤٨٤٥٤٨	
(١.٣٣٨٤٠)		(١.٣٣٨٤٠)			
٣٣٩٧٧٨١	٣٣٩٧٧٨١				
٧٣٥٧٣٩٥٩	٣٣٩٧٧٨١	١٤٥٦٢٧٩٦	٢٢٧٣٠٧٤	٣٣٤٠٨٠٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

جارى المساهمون المخصص الزيادة رأس المال

زياده رأس المال

الإرباح / الخسائر المرحله

الإحتياطي العام

الإحتياطي القانوني

إرباح الفترة

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الإرباح / الخسائر المرحله

الإحتياطي العام

الإحتياطي القانوني

توزيعات دائنة (ضريبة الدخل)

إرباح الفترة

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠

الشركة المصرية العربية (ضمان) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
خاصة لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الأصول والتبعية و الأمانات خلال الفترة من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠

الإجمالي	أجهزة ومعدات	تجهيزات وديورات	الات التصريف	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة الاتصالات	إجهزة حاسب الي	التكاليف
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٥٨٧٠٩٩	٨٥٥٠	٩٧٢٧٢	٥٩٤٧٤	٨٩٧٤٩	٢١٩٢٠٩	٢٣٠٤٢٤٨	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٠٣٧٣٩				٣٦٠٦١	٢٠١٩٠	١٣٧٤٨٨	تكاليف الإصل الاضمالات
							الإستيعادات
٢٧٩٠٨٧٨	٨٥٥٠	٩٧٢٧١	٥٩٤٧٤	٩٣٤٠١٢	٢٤٩٣٩٩	٢٤٤١٧٣٦	تكاليف الإصل في ٢٠١٠/٦/٣٠
٢٠١٠٧٥٨	٨٩٩	٩٧٦٧٩	٥١٦٤٨	٧٨٨١٢١	١٠٦٣٧٢	٢٠٦٥٥٥١	مجموع الأمانات
٢١٩٨٩٥	١٠٤٩		٢٥٢٥	٢٢٧٥٠	٢٣٩٢٩	١٥٨٤٢٧	مجموع الأمانات الاضمالات
							مجموع الأمانات الإستيعادات
٢٢٩٠١٥٢	١٩٥٩	٩٧٦٧٩	٥٤١٧٣	٧٥١٨٧١	١٣٠٣٠١	٢٢٢٤١٧٢	مجموع الأمانات في ٢٠١٠/٦/٣٠
٥٢٠٦٨٥	٢٥٩١		٥٢٠٢	١٨٢١٣١	١١٩٠٩٩	٢١٧٥١٢	مجموع الأمانات الإصل في ٢٠١٠/٦/٣٠

الشركة المصرية العربية (نمار) لتداول الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتعممة للقوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- التأسيس و النشاط:-

١-١ التأسيس:

- تأسست الشركة المصرية الأمريكية للوساطة في الأوراق المالية ش.م.م طبقا لقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للاستثمار رقم (٨٢٠) الصادر بتاريخ ١٠/٢/١٩٩٥ بالموافقة علي تمتع الشركة بالمزايا والإعفاءات المقررة في قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي تم إلغاؤه بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وصدر الترخيص بتأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٠ لسنة ١٩٩٥ و تم نشر القرار الوزاري و بتاريخ ٢٧/١٠/١٩٩٦ صدر لها السجل التجاري رقم ٢٩١٩٨ مكتب سجل تجاري القاهرة.
- تم تعديل اسم الشركة ليصبح المصرية العربية(نمار) لتداول الأوراق المالية -EAC شركة مساهمة مصرية الصادر عن رئيس الهيئة العامة لسوق المال والمناطق الحرة رقم ٢/١٦٣١ بتاريخ ٨/٢٠ لسنة ٢٠٠٨ ولا يترتب على تغيير اسم الشركة الإخلال بأية التزامات وحقوق للشركة أو للغير.

٢-١ غرض الشركة:

- تحدد غرض الشركة في مزاولة نشاط السمسرة و الوساطة لتداول الأوراق المالية من الهيئة العامة لسوق المال برقم (١٤٤) طبقا للمادة (٢٧) من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١/٤/١٩٩٦ .

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية و بما يتوافق مع القوانين و اللوائح المصرية السارية.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال العام علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في تاريخ إثبات المعاملات و في تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة و المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، و تدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل تحت بند إعادة تقييم عملات أجنبية.

٣-٢ التقديرات المحاسبية:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المصرية وقيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر علي قيم الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترات و السنوات المالية هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٤-٢ الأدوات المالية:

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التالية تقارب قيمتها العادلة: النقدية، الحسابات المدينة والدائنة الأخرى.

٥-٢ الأصول الثابتة واهلاكها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ووفقا لتكلفة ائتمانية، تتضمن تكلفة الاقتناء جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح جاهزا للاستخدام، و تدرج تلك الأصول بالميزانية بصافي قيمتها الدفترية و ذلك بعد خصم مجمع الإهلاك.
- يتم احتساب الإهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت مع الأخذ في الاعتبار العمر الافتراضي للأصل ووفقا لمعدلات الإهلاك التي نصت عليها المادة ٢٥ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك كما يلي:

الأصل	معدل الإهلاك
○ المباني و الإنشاءات	٢٥%
○ التجهيزات و الديكورات	٥%
○ الأثاث و مهمات المكاتب	٢٥%
○ أجهزة الاتصالات	٢٥%
○ أجهزة و برامج الحاسب الآلي	٥٠%

٦-٢ الاستثمارات المتداولة:

- تقوم الشركة بإثبات استثماراتها المتداولة بتكلفة اقتنائها، ويتم تقييم الاستثمارات في تاريخ الميزانية طبقا للقيمة العادلة لها (القيمة السوقية او القيمة المحسوبة على اساس دراسته موضوعيه لأخر قوائم ماليه معتمده للشركات المصدرة للقوائم الماليه).

٧-٢ الإستثمارات طويلة الأجل:

- تقوم الشركة بإثبات استثماراتها طويلة الأجل بتكلفة اقتنائها.

٨-٢ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

- تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بصافي القيمة الممكن تحقيقها وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الذي يتم تحديده وفقا لتقديرات الإدارة.

٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تثبت الشركة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يقرها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٠-٢ الدائنون التجاريون والمستحقات:

- يثبت الدائنون التجاريون بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١١-٢ مكافأة نهاية الخدمة:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية، وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

الشركة المصرية العربية (نمار) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية

١٢-٢ المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالالتزامات إذا كان ذلك ملائما.

١٢-٢ الاحتياطات:

(١) الاحتياطي القانوني:

- طبقا لنظام الاساسي للشركة يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تكوين المتكرر متى بلغ هذا الاحتياطي قدرا يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع المذكور ويستعمل بقرار من الجمعية العامة بناء على مجلس الإدارة بما يكون في مصلحة للشركة.

(٢) الاحتياطي العام:

- وفقا لما جاء بالقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا للنظام الاساسي للشركة بأنه يتم تجنيب ٥ % من صافي الربح القابل للتوزيع كاحتياطي عام وذلك بعد خصم ٥ % كاحتياطي قانوني .

١٣-٢ الضرائب المؤجلة:

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة (ايرادا ومصروفا) والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأسس الضريبية التي تنشأ في فترة ضريبية وتنعكس في فترة أو فترات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحله التي يتوقع ان يستفاد بها في فترات ضريبية لاحقه.
- يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة على اساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية .
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٤-٢ تحقق الإيرادات:

يجب توافر أربعة شروط مجتمعة لكي يتحقق الإيراد وهي كالتالي :-

- ١- يمكن قياس الإيراد بدقة .
- ٢- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتوقعة بالمعاملة للمنشأة .
- ٣- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- ٤- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

١٥-٢ المصروفات:

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات العمومية والإدارية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات طبقا لأساس الاستحقاق.

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية:

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدى البنوك المدرجة ضمن الأصول المتداولة بالمركز المالي، ويتم إعدادها بالطريقة الغير مباشره طبقا للمعايير المحاسبية المصرية.

٣- النقدية بالخرزينة والبنوك:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
الخرزينة		١٢٤٦٩٥٧	١١٦٠١٧٦
البنوك الجارية		٤٣٠٢٩٣٤٤	٥٤٣٤٢٧٤٧
الإجمالي		٤:٥٢٧٦٣٠١	٥٥٥٠٢٩٢٣

٤- العملاء أرصده مدينه (شراء):-
ويتمثل ذلك الرصيد فيما يلي:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
العملاء أرصده مدينه (شراء)		٤٨٥٨٣٥٢٠	٣٤١٩٣٢٣١

٥- عمليات (بيع) بالمقاصة:-
تتمثل عمليات (بيع) بالمقاصة في حساب شركة مصر للمقاصة - بيع وذلك كما يلي:

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
شركة مصر للمقاصة - (بيع)		٢٤٣٩٩٦٤٣	٣٤٩٩٩٦٢٦

٦- المدينون والحسابات المدينة الأخرى:-
بلغت رصيد الحسابات المدينة الأخرى كما يلي:

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
المصروفات المقدمة		٢٩٥١٤٣	٦٢١٧٠٨
موردين دفعات مقدمة		٣٢١٧٠٠	٢٠٠٠٠
المدينون المتنوعون		٢٣٧٣٨٠٦	١٨٥٧٩٥١
مقاصة بيع GDR		٤٩٩٤٩٩	٠
الإجمالي		٣٤٩٠١١٤٨	٢٢٠٩٥٠٦٩

وفيما يلي بيان بتحليل المدينون المتنوعون:

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
التأمينات النقدية		1037626	1037626
سلف وعهد العاملين		299723	204089
م. أخطاء التنفيذ		719409	290785
مأمورية الضرائب (خصم من المنبع)		4615	13019
جاري مساهمين (ثمار) بشركة التضامن بليبيا		312433	312433
الإجمالي		2373806	1857951

٧- عمليات (شراء) بالمقاصة:-

تتمثل عمليات الشراء بالمقاصة في حساب شركة مصر للمقاصة - شراء وذلك كما يلي:

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
شركة مصر للمقاصة - (شراء)		١٥١٤٣٣٧٠	١٣٥٤٩٩٥٣

٨- العملاء أرصده دائنة بيع:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
العملاء أرصده دائنة (بيع)		٢٩٦٥٩٣٤٤	٣٦٩٩٤٣٢٥

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

٩- الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى :-

بلغت رصيد الحسابات الدائنة الأخرى كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
٣٣١٠٠٤	٩٢١٠٣	الموردين
٢٩٣٧٨٩٥	.	جاري مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٢٦٠٦٨٨	٣٣٣٦٩٣	أوراق الدفع
١٢٩٠٧٠٩	٩٥٤٣٧١	مصرفات مستحقة
١٣٣٦٧٧٣	١٠٦٢٨٤٦	الدائنون المتنوعون
٦١٥٧٠٦٩	٢٤٤٢١١٢	الإجمالي

وفيما يلي بيان بتحليل الدائنون المتنوعون :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
37022	6065	خدمات البورصة
6907	5671	خدمات المقاصة
120503	117958	خدمات الحفظ المركزي
21040	20491	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
13166	6145	مأمورية ضرائب (الخصم والإضافة)
13485	5633	مأمورية ضرائب الاستثمار - شعبة الدمغة
318064	176185	مأمورية ضرائب الاستثمار - شعبة كسب العمل
8734	3080	ص ت المتعاملين في ا. مالية
6192	5083	خدمات هيئة سوق المال
10000	0	مكتب المستشار المالي
9000	9000	إيداعات نقدية (تم تغطيتها أمانات)
507	556	صندوق إعانات الطوارئ للعمال
426	432	صندوق الخدمات الاجتماعية والصحية والثقافية للعمال
62402	60043	مستحقات دائنة
0	125	مصاريف مراسل GDR
709326	646379	تأمينات نقدية
1336773	1062846	الإجمالي

١٠- المخصصات :-

تم احتساب المخصص وذلك بعد الأخذ في الحسبان الضريبة المحسوبة في السنتين السابقتين وكذا التأمينات الاجتماعية وم. أخطاء التنفيذ والتعويضات .
وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال العام :-

رصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد آخر العام	البيان
7547755	.	0	7547755	مخصص مطالبات محتملة
7547755	0	0	7547755	الإجمالي

١١- الأصول الثابتة بالصافي :-

مرفق كشف يوضح الأصول الثابتة بالصافي و الاهلاكات لهذه الاصول خلال العام.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
 ١٢- الأصول طويلة الأجل الأخرى:-
 وتتمثل فيما يلي:

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
حصة الشركة في شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية	٢٦٥٧٤٥٢	٢٦٥٧٤٥٢	
حصة الشركة في شركة مصر للمقاصة	٨٣٥٩٠٠	٨٣٥٩٠٠	
المساهمة في صندوق ضمانات التسويات	٣٥٩٣٧٨٢	٤١٩٣٩٨٧	
الإجمالي	٧٠٨٧١٣٤	٧٦٨٧٣٣٩	

١٣- رأس المال :-
 حدد رأسمال الشركة المرخص به ١٠٠ مليون جنية مصري (مائة مليون مصري) وحدد رأسمال الشركة المصدر ٥٠ مليون جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري) موزعا على عدد ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (خمسون مليون سهم) قيمة كل سهم ١ جم (واحد جنية مصري) وجميعها اسهم نقدية

وفيما يلي بيان توضيح برأس المال المصدر والمدفوع :-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
رأس المال المرخص به	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	
عدد أسهم رأس المال المصدر	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	
القيمة الاسمية للأسهم	١	١	
رأس المال المصدر	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	
رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	

١٣ / ١ - المخصص لزيادة رأس المال المصدر (اسهم مجانية)
 هو عبارة عن قيمة المجنب من توزيعات الأرباح للمساهمين عن العام المالي الماضي في (٢٠٠٩/١٢/٣١) وسيتم وتوزيعها في شكل أسهم مجانية .
 ١٤ - الإحتياطيات:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٢٧٣٠٧٤	١٧٨٨٥٢٦	
إحتياطي عام	٣٣٤٠٨٠٨	٢٨٥٦٢٦٠	
الإجمالي	١٣٢٧٧٤٩٢	١٣٧٤١٩٨٦	

١٥ - إيرادات النشاط:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
المستمرة والعمولات	١٢٧٩٨٧٩٤	١٩٩٤٥٧٢٥	
إيرادات حفظ	١٢٨٧٠١٩	١٧٩٤٧٩٨	
إيرادات أخرى	٩٧٥٦٤٧	٢٩٢٦٥٥	
الإجمالي	١٥٠٤٢٥٤٠	٢٠١٨٠١٧٨	

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية والإهلاك:-

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
مصاريف عمومية وإدارية	١٣٠٢٧٥٩٧	١٣٢٥٧٤٠٩	
إهلاك أصول ثابتة	٢٤٩٨٩٥	٤٤٩٥٦٦	
الإجمالي	١٣٢٧٧٤٩٢	١٣٧٠٦٩٧٥	

١٧- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك و المدينين كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة والدائنين، وتتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وقيمايلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات المالية وأهم السياسات والاجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

١٧-١ خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التى قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر قدر المستطاع .

١٧-٢ خطر السوق:

- يتمثل في امكانية التغير المستقبلى في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطية مالية مستقبلية ، ولديها عقود واتفاقيات للتصدير تدر عائد بالعملات الاجنبية.

١٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية :

- طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالى لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٧-٤ خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان فى سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى العملاء.

١٧-٥ خطر العملات الاجنبية :

- يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الاجنبية.

١٧-٦ خطر سعر الفائدة :

- تتمثل هذه المخاطر فى تغير أسعار الفائدة وأثارها على قيمة الاصول والالتزامات المالية والادارة تدير هذه الاداة بما يعظم العائد للشركة.

١٨- الموقف الضريبي:

١٨-١- الضريبة على أرباح شركات الأموال:

- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال المفروضة بنسبة ٢٠ ٪ من صافى الربح الضريبي السنوي، وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبة السنوية لمأمورية الضرائب المختصة في المواعيد المحددة قانونا، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات، وفي كل الأحوال و في ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد قيام مصلحة الضرائب بالفحص الضريبي والوصول للربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

- قد تم فحص حسابات الشركة عن الضريبة على شركات الأموال حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم إصدار نموذج ١٨ ضرائب لكل فترة وتم الاعتراض على المواعيد القانونية وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة من واقع نماذج ٤,٣ ضرائب

- والشركة منتظمة في تقديم إقراراتها الضريبية السنوية عن السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وذلك طبقا لأحكام المواد رقم (٨٤ و ٨٩) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

١٨-٢- ضرائب كسب العمل:

- الشركة المصرية العربية (نمار) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين و توريدها أولاً بأول لمصلحة الضرائب وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تم فحص حسابات الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة.

٣-١٨- ضريبة الدمغة:

- تم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة على المحررات طبقاً لأحكام القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته بشأن الدمغة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وتم إصدار نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة من مأمورية ضرائب الاستثمار وتم سداد كامل الضريبة.

١٩- نتائج الأعمال:-

- بلغت أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٩٧٢٨١ جم أي بنسبة ٧% من رأس المال المدفوع.

الأحداث اللاحقة :

- ١- صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ (٢٠١٠/٣/٢٥) بما يلي :
 - زيادة رأس المال المصدر من ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (خمسون مليون جنية) إلى ٦٢٥٠٠٠٠٠٠ (اثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيهاً) بزيادة قدرها ١٢٥٠٠٠٠٠٠ مليون (جنية مصري) خصماً من الأرباح المحققة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
 - تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الأساسي وتفويض مجلس الإدارة في القيام بالإجراءات اللازمة لذلك
- ٢- وبتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٠ قرر مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر خصماً من الأرباح المحققة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠٠ (التي عشر مليون جنيهاً وخمسمائة ألف) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦٢٥٠٠٠٠٠٠ (اثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيهاً) طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ (٢٠١٠/٣/٢٥)
- ٣- بتاريخ ٢٠١٠/٧/٢١ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على إصدار أسهم لزيادة رأس المال المصدر (بأسهم مجانية) قيمتها ١٢٥٠٠٠٠٠٠ مليون جنية موزعة على عدد ١٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم (القيمة الاسمية للسهم ١ جنية) وقد اعتمدت الهيئة سائلة الذكر محضر مجلس الإدارة وعقد التعديل بذلك.
- وجاري الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على الزيادة واستصدار القرار المرخص بالزيادة والتأشير بمضمونة بالسجل التجاري