

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية
شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
--	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
١	قائمة المركز المالي الدورية
٢	قائمة الدخل الدورية
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية
١٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٢٣-١٦	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ : ٢٢٣١٠١٠
ف: ٢٢٣١٠١٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا 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

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

القاهرة في : ٨ نوفمبر ٢٠٢١

مُراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مُراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

٩

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٢ ٠٦١ ١٧٩	٢ ٠٩١ ٤١٤	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٠٢٨ ٠٦٤	١١ ٠٢٨ ٠٦٤	(٤)	إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	(٦)	إستثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٤ ٦٣٦ ٥٤٢	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٣ ٠٠٥	١٤ ٤٦٤	(٨)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨ ١٤٩ ٢٨٩	١٩ ٠٣١ ٩٠٧		الأصول المتداولة
			عملاء
٤٣ ٢٥٣ ٨٢٣	٤٩ ١٦٧ ٦٩٨	(٩)	شركة مصر للمقاصة
٩ ٥٧٤ ٨١١	٤ ٨٨٣ ٨٩٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٨٠ ٠١٤	١ ٦٢٥ ١٤٩	(١١)	النقدية وما في حكمها
٤٣ ٣٣٢ ٨٥٣	٥٢ ٣٦٩ ٨٠٨	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
٩٧ ٥٤١ ٥٠١	١٠٨ ٠٤٦ ٥٤٧		إجمالي الأصول
١١٥ ٦٩٠ ٧٩٠	١٢٧ ٠٧٨ ٤٥٤		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	مجنب تحت حساب زيادة رأس المال
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانوني
٤ ٨٩٩ ٥٣٨	١ ٩٤٦ ٧٧٣	(١٣)	أحتياطي عام
١ ٦٤١ ٩١١	٦٢٩ ٦٥٧	(١٣)	أرباح مرحلة
٧٧٠ ٦١٤	٣٢٤ ٠٢٠		صافي أرباح الفترة / العام
٦ ٨٩٩ ٨٦٩	١٠ ٧٩٩ ٦٤٠		إجمالي حقوق الملكية
٦٩ ٢١١ ٩٣٢	٧٣ ٧٠٠ ٠٩٠		الإلتزامات غير المتداولة
			أوراق دفع - طويلة الأجل
٥٥٧ ٩٧٣	--	(١٤)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٧ ٩٧٣	--		الإلتزامات المتداولة
			مخصص مطالبات
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٢ ٦١٤ ٣٤٧	١ ٢٢٨ ٦٨١	(١٤)	عملاء - أرصدة دائنة
٣٨ ٠٦٣ ٨٢٠	٤٥ ٦٢١ ٩٤١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٣٠٨ ٣٠٧	٣ ٤٧٢ ٥٠٧	(١٦)	دائنو توزيعات
٣٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠		إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١ ٥٠٤ ٤١١	٢ ٥٦٥ ٢٣٥	(١٧)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٩٢٠ ٨٨٥	٥٣ ٣٧٨ ٣٦٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
١١٥ ٦٩٠ ٧٩٠	١٢٧ ٠٧٨ ٤٥٤		



- 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 الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم	
من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
					الإيرادات
٥ ٦٤٣ ٣٤٩	٨ ٢١٠ ٧٨١	١١ ٣٣٦ ٥٦٠	٢١ ٩٥٢ ٦٦٥		إيراد عمولات سمسة
٤٣٦ ٧٥٧	٣٧٥ ٥٦٤	١ ١٦٠ ٨٣٤	١ ١٢٠ ٤٢٠		إيراد فوائد
--	٤ ٤٨٨ ١٧٧	١ ٩٠٣ ٣٠٢	٤ ٤٨٨ ١٧٧		إيراد توزيعات
--	--	١ ١٧٥ ١٥٨	٥٨ ٨٥٠		عائد أذون خزانة
١ ٦٠٩ ٣٤٢	١ ٧٢٤ ٥٩٢	٣ ٨٤٠ ١٩٢	٤ ٨٨٠ ٩٠٧	(١٨)	إيرادات أخرى
<u>٧ ٦٨٩ ٤٤٨</u>	<u>١٤ ٧٩٩ ١١٤</u>	<u>١٩ ٤١٦ ٠٤٦</u>	<u>٣٢ ٥٠١ ٠١٩</u>		إجمالي الإيرادات
					(يخصم) / يضاف :
(١٨٠ ٦٢٨)	(١٧٩ ٢٠٠)	(٥٤١ ٨٨٤)	(٥٣٧ ٦٠٠)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥ ٩٣٣ ٢٤٠)	(٦ ٦٧٧ ٣٢٧)	(١٣ ١٦٥ ٤٧٤)	(١٨ ٤٥٨ ٦١٦)	(١٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(٤٩ ٧٧٧)	(٤٩ ٤٠٥)	(١٤٩ ٠٤٣)	(١٤٧ ٩٦٤)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٢ ٣٤٦)	٣ ٢٦٤	(٣١ ٢٢٣)	(١٠ ٤٤٣)		فروق تقييم عملة أجنبية
(١٤ ٤٥٨)	--	(١٢٢ ٩٨١)	--		إضمحلال في أرصدة العملاء
--	٤١ ٠١٧	١٠٧ ٠١٢	٨٧ ٠١٤	(١-٩)	رد إضمحلال في أرصدة العملاء
--	(٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)	(١٥)	مخصص مطالبات
<u>(٦ ٢٢٠ ٤٤٩)</u>	<u>(٦ ٩١١ ٦٥١)</u>	<u>(١٤ ٢٥٣ ٥٩٣)</u>	<u>(١٩ ١١٧ ٦٠٩)</u>		إجمالي المصروفات
١ ٤٦٨ ٩٩٩	٧ ٨٨٧ ٤٦٣	٥ ١٦٢ ٤٥٣	١٣ ٣٨٣ ٤١٠		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٢١٥ ٢٦٥)	(١ ٣٧٧ ٤٦٣)	(١ ٠٣٤ ٩٤٥)	(٢ ٥٦٥ ٢٢٩)		ضريبة الدخل
(٤ ١٠٣)	(١٤ ٨٠١)	(٩ ٧٩٥)	(١٨ ٥٤١)		الضريبة المؤجلة
<u>١ ٢٤٩ ٦٣١</u>	<u>٦ ٤٩٥ ١٩٩</u>	<u>٤ ١١٧ ٧١٣</u>	<u>١٠ ٧٩٩ ٦٤٠</u>		صافي أرباح الفترة
٠,٠٢	٠,٠٩	٠,٠٦	٠,١٦	(٢٠)	نصيب السهم في الأرباح



- 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 مرعي

المدير المالي

أسامة فاروق حنفي

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ١ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١ ٢٤٩ ٦٣١	٦ ٤٩٥ ١٩٩	٤ ١١٧ ٧١٣	١٠ ٧٩٩ ٦٤٠
---	---	---	---
١ ٢٤٩ ٦٣١	٦ ٤٩٥ ١٩٩	٤ ١١٧ ٧١٣	١٠ ٧٩٩ ٦٤٠
			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			صافي أرباح الفترة
			الدخل الشامل الأخر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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



الشركة المصرية العربية (تشار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	مجيب تحت		إيضاح رقم
					حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	
٦٨٤٥٥٩٨٧	٥٦٩٣٢٦٠	٢٠٧٥٢٦٧	١٣٥٧٢٤٨	٤٣٣٠٢١٢	--	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	(٥٦٩٣٢٦)	--	--	٥٦٩٣٢٦	--	--	المحور للإحتياطي القانوني
--	(٢٨٤٦٦٣)	--	٢٨٤٦٦٣	--	--	--	المحور للإحتياطي العام
--	(٤٨٣٩٢٧١)	٤٨٣٩٢٧١	--	--	--	--	المحور للأرباح المرحلة
(٦١٤٣٩٢٤)	--	(٦١٤٣٩٢٤)	--	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
٢٨٦٨٠٨٢	٢٨٦٨٠٨٢	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٦٥١٨٠١٤٥	٢٨٦٨٠٨٢	٧٧٠٦١٤	١٦٤١٩١١	٤٨٩٩٥٣٨	--	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٩٩٢١١٩٣٢	٦٨٩٩٨٦٩	٧٧٠٦١٤	١٦٤١٩١١	٤٨٩٩٥٣٨	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	(٦٨٩٩٨٧)	--	--	٦٨٩٩٨٧	--	--	المحور للإحتياطي القانوني
--	(٣٤٤٩٩٤)	--	٣٤٤٩٩٤	--	--	--	المحور للإحتياطي العام
--	--	--	(١٣٥٧٢٤٨)	(٣٦٤٢٧٥٢)	--	--	مجيب تحت حساب زيادة رأس المال (١٣)
--	(٥٨٦٤٨٨٨)	٥٨٦٤٨٨٨	--	--	--	--	المحور للأرباح المرحلة
(٦٣١١٤٨٢)	--	(٦٣١١٤٨٢)	--	--	--	--	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠
١٠٧٩٩٦٤٠	١٠٧٩٩٦٤٠	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٧٣٧٠٠٠٩٠	١٠٧٩٩٦٤٠	٣٢٤٠٢٠	٦٢٩٦٥٧	١٩٤٦٧٧٣	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

(Signature)

العضو المنتدب

محمد سعيد عبد العزيز

(Signature)

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

(Signature)

المدير المالي

أسامة فاروق حنفي

(Signature)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١٣ ٣٨٣ ٤١٠	٥ ١٦٢ ٤٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٧ ٩٦٤ (٣)	١٤٩ ٠٤٣	صافى الأرباح الفترة قبل الضرائب
--	(٥ ٠٠٠)	يتم تسويته كالتالي :
٥٠ ٠٠٠ (١٥)	٣٥٠ ٠٠٠	إهلاك أصول ثابتة
--	١٢٢ ٩٨١	مخصصات إنقضى الغرض منها
(٨٧ ٠١٤) (١-٩)	(١٠٧ ٠١٢)	مكون من مخصص مطالبات
١٠ ٤٤٣	٣١ ٢٢٣	مكون من اضمحلال فى ارصدة العملاء
(١ ١٢٠ ٤٢٠)	(١ ١٦٠ ٨٣٤)	رد اضمحلال فى ارصدة العملاء
١٢ ٣٨٤ ٣٨٣	٤ ٥٤٢ ٨٥٤	فروق تقييم عملة أجنبية
		إيراد فوائد
		التغير فى عملاء
(٥ ٨٢٦ ٨٦١)	(٢٠ ٩٥٠ ٣٢٣)	التغير فى شركة مصر للمقاصة
٤ ٦٩٠ ٩١٩	(٢ ٨٨٣ ٨١٠)	التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧١٧ ٨٠١)	(١ ٣٥٢ ٩٣٨)	التغير فى أوراق الدفع
(١ ٩٤٣ ٦٣٩)	(١ ٨١٣ ٨٣٠)	التغير فى عملاء - أرصدة دائنة
٧ ٥٥٨ ١٢١	١١ ٦٤٣ ٤٨٧	التغير فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٤ ٢٠٠	٢٨٧ ٨٠٦	ضريبة الدخل المسددة
(١ ٠٣١ ٧٣٩)	(٦٥٠ ٥٣١)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
١٥ ٢٢٧ ٥٨٣	(١١ ١٧٧ ٢٨٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		(مدفوعات) زيادة نسبة المشاركة فى صندوق ضمان التسويات
		إيراد فوائد محصلة
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
		فروق تقييم عملة أجنبية
		التغير فى النقدية وما فى حكمها
		النقدية وما فى حكمها فى اول الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالى

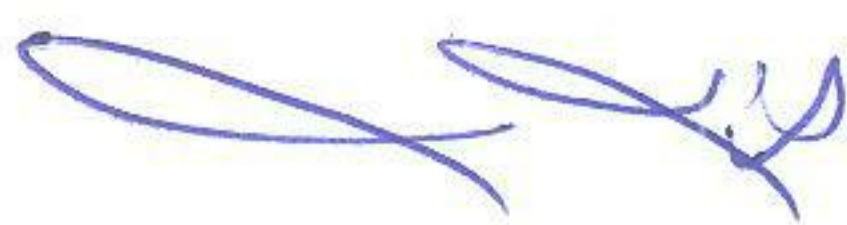
المدير المالى

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

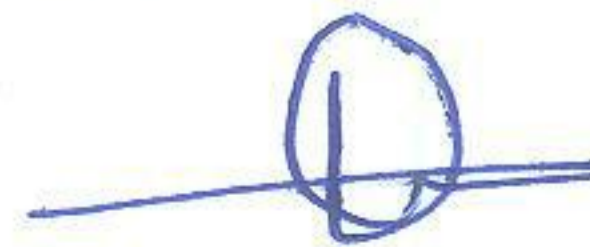
محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفى









الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(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
التجاري تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠١.

- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم تعديل اسم الشركة ليصبح
الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) وقد تم التأشير في
السجل التجاري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

٢-١ غرض الشركة:

- يتمثل غرض الشركة في القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية.
- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١ تم تعديل غرض الشركة ليصبح
السمسرة في الأوراق المالية والتعامل والوساطة والسمسرة في السندات و قد تم التأشير في السجل
التجاري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة:

مقر الشركة ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية من قبل مجلس الإدارة في ٧ نوفمبر ٢٠٢١.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية
المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير
والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات
والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الإعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر
على هذا الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى
بها تلك الإلتزامات.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- 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 آلى وبرامج	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني*	
٩ ٣٣٩ ١١٤	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٢ ٢٥٤ ١٧٨	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٠ ٥٧٢	--	٣٠ ٥٧٢	--	--	إضافات خلال العام
٩ ٣٦٩ ٦٨٦	٣ ٦٢٦ ٩٧٣	٢ ٢٨٤ ٧٥٠	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٧٨ ١٩٩	١٦٤ ٦٩٩	١٣ ٥٠٠	--	--	إضافات خلال الفترة
٩ ٥٤٧ ٨٨٥	٣ ٧٩١ ٦٧٢	٢ ٢٩٨ ٢٥٠	٣٤٣ ٨٧٣	٣ ١١٤ ٠٩٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧ ١٠٨ ٥١٩	٣ ٥٧٢ ٦٩٩	٢ ٢٣٨ ٧٣٠	٣٢٣ ٩٣٦	٩٧٣ ١٥٤	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١٩٩ ٩٨٨	٣٥ ٦٢٨	٥ ٧٣٣	٢ ٩٢٢	١٥٥ ٧٠٥	إهلاك العام
٧ ٣٠٨ ٥٠٧	٣ ٦٠٨ ٣٢٧	٢ ٢٤٤ ٤٦٣	٣٢٦ ٨٥٨	١ ١٢٨ ٨٥٩	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٤٧ ٩٦٤	٢٠ ٨٦٠	٨ ٤٥١	١ ٨٧٥	١١٦ ٧٧٨	إهلاك الفترة
٧ ٤٥٦ ٤٧١	٣ ٦٢٩ ١٨٧	٢ ٢٥٢ ٩١٤	٣٢٨ ٧٣٣	١ ٢٤٥ ٦٣٧	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢ ٠٩١ ٤١٤	١٦٢ ٤٨٥	٤٥ ٣٣٦	١٥ ١٤٠	١ ٨٦٨ ٤٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢ ٠٦١ ١٧٩	١٨ ٦٤٦	٤٠ ٢٨٧	١٧ ٠١٥	١ ٩٨٥ ٢٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦ ١٧٦ ٥٢٢ جنيه مصري.

* تتمثل المباني في قيمة شراء شقة كمقر لفرع الشركة بمصر الجديدة وجرى تسجيلها بإسم الشركة بالشهر العقاري.

٤. مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبلغ ٠٦٤ ٠٢٨ ١١ جنيه مصري في قيمة وحدتين من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) بمساحة ١٥٩ ٧٣ متر مربع بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية - قطاع الأندلس - شرق مدينة القاهرة الجديدة - محافظة القاهرة - وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٤٥ ٣٥٤ ٩ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والمتبقى مبلغ ١ ١١٥ ٩٤٦ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٨٩٩ ٠٣٨	شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية
(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(٢ ٨٩٩ ٠٣٨)	(يخصم): 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 مصري ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتتعلق هذه المدفوعات بنفس الاستثمار.

٦. إستثمارات مالية في شركة مصر للمقاصة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي
١ ٢٦١ ٤٢٣	١ ٢٦١ ٤٢٣	

ويتمثل هذا الرصيد في قيمة المساهمة الإلزامية في رأس مال شركة مصر للمقاصة والتي لا يمكن التصرف فيها خلال فترة نشاط الشركة حيث تعتبر أسهم ذات طبيعة خاصة.

٧. استثمارات مالية أخرى (صندوق ضمان التسويات)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٤ ٦٣٦ ٥٤٢	صندوق ضمان التسويات
٣ ٧٦٥ ٦١٨	٤ ٦٣٦ ٥٤٢	

تحدد نسبة مشاركة الشركة في رأس مال صندوق ضمان التسويات بموجب قرار رقم ٢٩ والصادر في ٢٠٠٤/٨/٥ من هيئة سوق المال وتوقف نسبة المساهمة في رأس مال الصندوق وفقاً لمعدل المخاطر المقدر بمعرفة إدارة الصندوق للشركة.

٨. أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
أصل	أصل	
٤٥ ٧٨١	٣٣ ٠٠٥	الرصيد أول الفترة / العام
(١٢ ٧٧٦)	(١٨ ٥٤١)	المكون (التزام) خلال الفترة / العام
٣٣ ٠٠٥	١٤ ٤٦٤	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩. عملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٢ ٤٥٢ ٢٨٢	٥٨ ٢٦٨ ٢٧٨	عملاء
(٩ ١٩٨ ٤٥٩)	(٩ ١٠٠ ٥٨٠)	(يخصم): الإضمحلال في أرصدة العملاء * (إيضاح ٩-١)
<u>٤٣ ٢٥٣ ٨٢٣</u>	<u>٤٩ ١٦٧ ٦٩٨</u>	

٩-١ الإضمحلال في أرصدة العملاء *

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
(٩ ٣٣٠ ٥٩٦)	(٩ ١٩٨ ٤٥٩)	الرصيد في بداية الفترة / العام
٤٦ ٩٩٩	١٠ ٨٦٥	المستخدم خلال الفترة / العام
٨٥ ١٣٨	٨٧ ٠١٤	ما تم رده خلال الفترة / العام
<u>(٩ ١٩٨ ٤٥٩)</u>	<u>(٩ ١٠٠ ٥٨٠)</u>	

١٠. شركة مصر للمقاصة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٣ ٣٤٦ ٨٨٥	٢٥ ٦٢١ ٢٤٩	إجمالي عمليات بيع تحت التسوية
(٣٣ ٧٧٢ ٠٧٤)	(٢٠ ٧٣٧ ٣٥٧)	إجمالي عمليات شراء تحت التسوية
<u>٩ ٥٧٤ ٨١١</u>	<u>٤ ٨٨٣ ٨٩٢</u>	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٠٣٥ ١٠٦	٧٨٦ ٥٤٦	مدينون أخطاء تنفيذ
١٨٢ ٧٢٩	٢٤٠ ٧٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
—	١٣٧ ٥٩٧	إيرادات مستحقة
٢٨٢ ٧٥٠	٢٨٢ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٣٨ ٧١٠	٦٠ ٥٠٠	سلف العاملين
٤٧٢ ٦٦٦	٧٤٨ ٩٥٣	ضرائب خصم من المنبع
٣٦٩ ٢٣٩	٣٦٩ ٢٣٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
٢ ٠١٢	٢ ٠١٢	موردين دفعات مقدمة
٢٨ ٩٣٨	٢٨ ٩٣٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٤١٢ ١٥٠</u>	<u>٢ ٦٥٧ ٢٨٥</u>	

يخصم:

(٦٦٢ ٨٩٧)	(٦٦٢ ٨٩٧)	إضمحلال مدينون أخطاء تنفيذ
(٣٦٩ ٢٣٩)	(٣٦٩ ٢٣٩)	إضمحلال المدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (إيضاح ٥)
<u>١ ٣٨٠ ٠١٤</u>	<u>١ ٦٢٥ ١٤٩</u>	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٥١ ٦٩٢	١٠٠ ٥٣٥	نقدية بالصندوق
٤٣ ١٨١ ١٦١	٥٢ ٢٦٩ ٢٧٣	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٤٣ ٣٣٢ ٨٥٣</u>	<u>٥٢ ٣٦٩ ٨٠٨</u>	

١٣. رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك بقيمة إسمية ٠,٨٠ جنيه مصري للسهم جميعها أسهم نقدية.

- بموجب إجتماع الجمعية غير العادية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ تم زيادة رأس المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٥ مليون جنيه مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم وتم التأشير في السجل 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 وأخرون	١٥ ٨٤٠ ٥٠٥	٠,٨٠	١٢ ٦٧٢ ٤٠٤	٢٣,٠٠%
		<u>٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠</u>		<u>٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠٠%</u>

- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٥ مليون جنيه مصري الى ٦٠ مليون جنيه مصري موزع على ٧٥ مليون سهم (٠,٨٠ جنيه مصري) وذلك من خلال توزيعات اسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل احد عشر اسهم يتم تمويلها من الإحتياطي القانوني بمبلغ ٣ ٦٤٢ ٧٥٢ جنيه مصرى ومبلغ ١ ٣٥٧ ٢٤٨ جنيه مصرى من الإحتياطي العام والظاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

١٤. أوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٥٧ ٩٧٣	--	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٦١٤ ٣٤٧	١ ٢٢٨ ٦٨١	أوراق دفع - قصيرة الأجل
<u>٣ ١٧٢ ٣٢٠</u>	<u>١ ٢٢٨ ٦٨١</u>	

* تتضمن أوراق الدفع مبلغ ١ ١١٥ ٩٤٦ جنيه مصري مسحوبة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) لشراء وحدتين بمدينة القاهرة الجديدة.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥. مخصص مطالبات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٣٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٤٤٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٩٦٥.٠٠٠)	(٥٠.٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٥.٠٠٠)	--	إنتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

يتعلق المخصص بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة المخصص دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١.٠٤٦.٣٧٩	١.٠٢٦.٣٧٧	تأمينات للغير
١.٠٧٥.٣٧٥	١.٠٢٨.٧٢٥	مصروفات مستحقة
٣٢٧.٨٠٠	٢٣٣.٥٢٠	مصلحة الضرائب
٨٥٨.٧٥٣	١.١٨٣.٨٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٣.٣٠٨.٣٠٧	٣.٤٧٢.٥٠٧	

١٧. التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١.٠٩٦.٥١٩	١.٥٠٤.٤١١	الرصيد في أول الفترة / العام
(١.٠٩٦.٥١٥)	(١.٥٠٤.٤٠٥)	ضرائب مسددة خلال الفترة / العام
١.٥٠٤.٤٠٧	٢.٥٦٥.٢٢٩	مكون خلال الفترة / العام
١.٥٠٤.٤١١	٢.٥٦٥.٢٣٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨. إيرادات أخرى

عن الفترة المالية				
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
١.٦٠٩.٣٤٢	١.٧٢٤.٥٩٢	٣.٧٤٥.١٩٢	٤.٨٨٠.٩٠٧	إيرادات متنوعة
--	--	٩٠.٠٠٠	--	مساهمه صندوق حماية المستثمر
--	--	٥.٠٠٠	--	مخصصات انتفى الغرض منها
١.٦٠٩.٣٤٢	١.٧٢٤.٥٩٢	٣.٨٤٠.١٩٢	٤.٨٨٠.٩٠٧	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية				
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٣ ٧٨٧ ٦١٢	٤ ٦٥٦ ٥٢٣	٨ ٥٨٤ ٥٠٤	١٢ ٨٠١ ٩٢٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٤٤ ٦٢٥	٢٦٨ ٤٠٤	٧٢١ ٣٨٣	٧٩٨ ٨٣٧	خدمات ومعلومات وإتصالات
١٢٤ ٨٧٢	٦٢ ٧٠٠	٢٥٠ ٨٧٢	١٩٧ ٤٨٤	أتعاب مهنية وإستشارات
٤٨١ ٨٨٩	٨٥ ١٠٣	٦١٩ ٢٦٣	٢٨٠ ٣٣٢	رسوم ورخص واشتراكات
٤٢١ ٨٠٠	٤٤٩ ٦٧٣	١ ٢٤٨ ٣٣٩	١ ٣٧٣ ٢٢٤	إيجارات
٨٧٢ ٤٤٢	١ ١٥٤ ٩٢٤	١ ٧٤١ ١١٣	٣ ٠٠٦ ٨١٦	أخرى
<u>٥ ٩٣٣ ٢٤٠</u>	<u>٦ ٦٧٧ ٣٢٧</u>	<u>١٣ ١٦٥ ٤٧٤</u>	<u>١٨ ٤٥٨ ٦١٦</u>	

٢٠. نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية				
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٢٤٩ ٦٣١	٦ ٤٩٥ ١٩٩	٤ ١١٧ ٧١٣	١٠ ٧٩٩ ٦٤٠	صافي أرباح الفترة
٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,١٦</u>	نصيب السهم في الأرباح

٢١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	عملاء	مصروفات	إيرادات	
					أرصدة المركز المالي
					أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة
٢١١ ٢٤٣	٢٣٣ ٤٢٧	٢٣٣ ٤٢٧	--	--	أعضاء مجلس الإدارة
٧٨ ٩٢٤	٦٨ ٤٩٥	٦٨ ٤٩٥	--	--	شركة إثراء كابيتال - مساهم
					معاملات قائمة الدخل (المصروفات)
٧٢٢ ٥١٢	٥٣٧ ٦٠٠	--	٥٣٧ ٦٠٠	--	ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٩٣٢ ٩٨٠	٧٣٦ ٧٠٤	--	٧٣٦ ٧٠٤	--	إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة
					معاملات قائمة الدخل (عمولات السمسرة)
٧٦٣ ٢٧٩	٤٥٠ ٨٦٣ ٧١٣	--	--	٧٢ ٤٩٨	أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٧٣١	٦ ١٩٣ ٦٣٣	--	--	١٢ ٣٨٧	شركة إثراء كابيتال - مساهم

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢. 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 ٢٠٢٠.
- والشركة منتظمة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على أجور العاملين لديها وتوريدها في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحصها بعد.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٩ لم يتم فحصها بعد.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

الشركة غير خاضعة لأحكام الضريبة على القيمة المضافة طبقاً لأحكام البند (٣٦) من قائمة السلع والخدمات المعفاة من الضريبة على القيمة المضافة الواردة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

خامساً: الضريبة العقارية

يتم محاسبة الشركة عن الضريبة العقارية لفرع مصر الجديدة المملوك للشركة بالعنوان الكائن في ١١٠ شارع الميرغنى - مصر الجديدة - القاهرة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذا المقر حتى عام ٢٠١٩.

٢٣. 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣-١ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٦٤ ٤٩١ ١٠ جنيه مصري، ٧٨٦ ٤٢٦ ١٠ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض
دولار أمريكي	٤ ١٠٠

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧-أ) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للفائدة. وللتقليل من مخاطر معدلات الفائدة تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهرياً، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.

ج- 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.

٢٣-٢ 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	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	٥٢ ٢٦٩ ٢٧٣	٤٣ ١٨١ ١٦١

٢٣-٣ 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.

٢٣-٤ مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال ممل يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣-٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٤. أحداث هامة

- انتشر فيروس كورونا "COVID-19" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-19" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.
- تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا "COVID-19" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.
- نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا ("COVID-19") وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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 بالجنيه 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 استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب - ٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ب - ٣ الإهلاك

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

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(ج) أدون خزانة

تدرج أدون 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 الإقرار الأولي بقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الإقرار بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإقرار 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 الإقرار الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة بالقيمة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإقرار الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الإقرار بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 الإنتمان.
- 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(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 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.
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :-

ح-١ عمولات بيع

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

ح-٢ عمولات شراء

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

ح-٣ الفوائد

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

- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع 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 المصروفات.

(ل) إيرادات أخرى

تثبت الإيرادات الناتجة عن أي خدمات أخرى تقدمها الشركة وذلك طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(م) الضرائب

- تحسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.
- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب إختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لإستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(ن) مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

(س) توزيعات الأرباح

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

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠% مما ينقرر 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 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% على الأقل من صافي الربح لتكوين احتياطي 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 أقصى 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.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(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 إلزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

(ش) ربحية السهم

يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي للسهم في الأرباح أو الخسائر، ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

(ت) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٢٦. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:			تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		(٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
		بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة أو
المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير المحتمل علي
القوائم المالية

تاريخ التطبيق *

تنظيم نشاطي التأجير
التمويلي والتخصيم رقم
١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك
من بداية فترة التقرير
السنوي التي تم فيها الغاء
قانون ٩٥ لسنة ٩٥
وصنور قانون ١٧٦ لسنة
٢٠١٨.

يسري المعيار رقم (٣٨)
المعدل على الفترات
المالية التي تبدأ في أو
بعد ١ يناير ٢٠٢٠،
ويسمح بالتطبيق المبكر.

يسري المعيار رقم (٤٢)
المعدل على الفترات
المالية التي تبدأ في أو
بعد ١ يناير ٢٠٢٠،
ويسمح بالتطبيق المبكر.

كما يتم تطبيق الفقرات
الجديدة أو المعدلة بالنسبة
للمعايير التي تم تعديلها
بموضوع المنشآت
الاستثمارية في تاريخ

سريان معيار المحاسبة
المصري رقم (٤٢)
"القوائم المالية المجمعة"
المعدل ٢٠١٩.

تقوم الإدارة في الوقت
الحالي بتقييم الأثر
المحتمل على القوائم
المالية عند تطبيق التعديل
بالمعيار.

تقوم الإدارة في الوقت
الحالي بتقييم الأثر
المحتمل على القوائم
المالية عند تطبيق التعديل
بالمعيار.

تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد
المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.

تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت
الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل
لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية
وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

معيار المحاسبة
المصري المعدل رقم
(٣٨) "مزايا العاملين"

معيار المحاسبة
المصري المعدل رقم
(٤٢) "القوائم المالية
المجمعة"



أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة
والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر
خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا المستجد وما صاحب من آثار
اقتصادية ومالية مرتبطة به، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية
السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠"
أيضا وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم
(٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق
المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١،
هذا وقد اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر
المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المراقب المالي

المدير المالي

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

محمد سعيد عبد العزيز

خالد عبد الحميد مرعى

أسامة فاروق حنفي