

السادة / بورصة الأوراق المالية – ادارة الانصاح

الموضوع / القوائم المالية للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية والوساطة في السندات EAC

تحية طيبة وبعد،،،،

مرسل لسيادتكم القوائم المالية عن الربع المالي الرابع المنتهي في
2023/12/31 للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية
والوساطة في السندات EAC .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير....

التاريخ: 2024/03/16

مسئول علاقات المستثمرين

حمدي محمد صالح بخيت

ح ص ح



الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية
والوساطة في السندات (EAC)
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وقوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية
عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / اعضاء مجلس ادارة الشركة المصرية العربية (ثمار)
لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) (شركة مساهمة مصرية)

موضوع المراجعة :

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة فى قائمة الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى عن السنة المالية المنهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار للسياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن اعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية ، ونرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

- ١/٢ -

الرأى :

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وعن نتيجة أعمالها والتغير فى حقوق الملكية وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم الجرد والتقييم بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسئوليتها .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

عرفات محمد عبد السلام المزاول

المع - مزاول

عرفات محمد عبد السلام المزاول
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
عضو الإتحاد العام المحاسبين والمراجعين العرب
سجل البنك المركزى ٦٠١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤
س ٢٠٢٣ م ٨٩٩٠



القاهرة فى ١٦ مارس ٢٠٢٤ .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة بالصافي			
مدفوعات تحت حساب شراء أصول			٤
استثمارات مالية			٥
أصول حق الانتفاع			٦
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
عملاء ارصدة مدينة			٧
حسابات مقاصة بالصافي			٨
مدينون وارصدة مدينة أخرى			٩
النقدية بالبنوك والصندوق			١٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>			
<u>إجمالي الأصول</u>			
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المصدر والمدفوع			١١
احتياطي قانوني			
احتياطي عام			
أرباح مرحلة			
الدخل الشامل الأخر			
أرباح العام			
توزيعات أرباح دورية			
<u>إجمالي حقوق الملكية</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
أوراق دفع طويلة الأجل			١٣
التزامات عقود تأجير			١٤
التزامات ضريبية مؤجلة			
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات			
أوراق دفع قصيرة الأجل			١٢
عملاء ارصدة دائنة			
دائنون وارصدة دائنة أخرى			١٥
اقساط ايجار مستحقة			
دائنو التوزيعات			
التزامات ضريبية جارية			
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>			
<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>			



. الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٢٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

أ/ محمد سعيد عبد العزيز

المراقب المالي

أ/ خالد عبد الحميد مرعى

المدير المالي

أ/ أسامة عبد الحميد ضوه

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	ايضاح	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١٨,٣٣٨,٠٣٠	٤٠,٩٤٤,١٣٢		ايرادات وعمولات السمسرة
٨١٩,٧٤٣	٢,٩٣١,٠٨٩		عائد استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة
١,٦٦٢,٥٢٢	١,٥٠١,٣٠٨		فروق تقييم عملات اجنبية
١١,٤٨٨,٩٠٨	٩,٤٩٣,٨٧٣	١٧	ايرادات اخرى
٨,٠٣٧,٢٥١	١٠,١٤٤,٦٦٨		أرباح رأسمالية
.	٥,٤٢٦,٣١٦		فوائد دائنة
<u>٤٠,٣٤٦,٤٥٤</u>	<u>٧٠,٤٤١,٣٨٦</u>		<u>مجموع الربح</u>
			<u>بخصم :</u>
-١٩,١٠٤,٥٧٩	-٣٣,٢٦١,١٣٠	١٦	مصرفات عمومية وإدارية
-٩٦٠,٦٢٥	-٧١٥,٠٨٤		اهلاك الأصول الثابتة
-١,٨٦٢,٥٠٨	-٢,٧٥٣,٠٩٥		اهلاك اصول حق الانتفاع
١,٠٠٤,٦٤٨	٢٥٠,٦٩٦		(رد خسائر) ائتمانية متوقعة
١,٩٨٢,٠٨٤	.		(رد خسائر) اضمحلال فى أصول مالية
-٤٠٠,٠٠٠	-٢,١٤٧,١٤٣		مخصصات بخلاف الاهلاك
.	٥٠,١٢٠		رد مخصصات بخلاف الإهلاك
-١,١٣٦,٧١٥	-٣,٤٤٨,١٦١		فوائد مدينة (تقسيط شراء اصول)
-٢٢٩,١٨١	-٨٤٤,٥١٩		فوائد تمويلية (عقود تأجير)
-٧٩٢,٧٣٧	-٩٣٤,٨٠٠		رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
<u>-٢١,٤٩٩,٦١٣</u>	<u>-٤٣,٨٠٣,١١٦</u>		<u>اجمالى المصروفات</u>
<u>١٨,٨٤٦,٨٤١</u>	<u>٢٦,٦٣٨,٢٧٠</u>		<u>صافى ربح العام قبل الضرائب</u>
-٢,٥٥٦,٢٤٥	-٥,٥٤٨,٧٥٥		ضريبة الدخل
-٢٧,٨٥٦	٢٧,٠٩٤		الضرائب المؤجلة
<u>١٦,٢٦٢,٧٤٠</u>	<u>٢١,١١٦,٦٠٩</u>		<u>صافى ربح العام بعد الضرائب</u>
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٢٦</u>	١٨	<u>نصيب السهم من ارباح العام</u>



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٦,٢٦٢,٧٤٠	٢١,١١٦,٦٠٩	صافى الربح / خسارة العام
٠	٠	الدخل الشامل الآخر
٤,٩٦١,٥٧٧	١,٧٦٣,٤٠٠	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>٢١,٢٢٤,٣١٧</u>	<u>٢٢,٨٨٠,٠٠٩</u>	<u>مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة</u>



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رأس المال	احتياطي قانونى	احتياطي عام	الدخل الشامل الأخر	خسائر / ارباح مرحلة	خسائر / ارباح الفترة	الإجمالي
- الرصيد اول المدة فى ٢٠٢٢/١/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٤٦,٧٧٤	٦٢٩,٦٥٧	٠	٢١٥,٦٧٤	١٢,٠٣٣,٧٠٦	٧٤,٨٢٥,٨١١
- المحول الى الأرباح المرحلة					١٠,٨٣٠,٣٣٦	-١٠,٨٣٠,٣٣٦	٠
- المحول الى الاحتياطي القانونى		٦٠١,٦٨٥				-٦٠١,٦٨٥	٠
- المحول الى الاحتياطي العام			٦٠١,٦٨٥			-٦٠١,٦٨٥	٠
- توزيعات ارباح عام ٢٠٢١					-١,٠٤١٣,٠٣٥		-١,٠٤١٣,٠٣٥
- تسويات على الأرباح المرحلة		٢١٥,٤٤٣			٦,٤٦٦		٦,٤٦٦
- توزيعات ارباح دورية						-٣,٩٠٨,٦٨٤	-٣,٩٠٨,٦٨٤
- صافي الأرباح عن الفترة من اول يناير حتى يونيو ٢٠٢٢						٤,٣٠٨,٨٦٢	٤,٣٠٨,٨٦٢
- صافي الأرباح عن الفترة من اول يوليو حتى ديسمبر ٢٠٢٢						١١,٩٥٣,٨٧٨	١١,٩٥٣,٨٧٨
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				٤,٩٦١,٥٧٧			٤,٩٦١,٥٧٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٩٠٢	١,٤٤٦,٧٨٥	٤,٩٦١,٥٧٧	٦٣٩,٤٤١	١٢,٣٥٤,٠٥٦	٨٢,١٦٥,٧٦١
- الرصيد اول المدة فى ٢٠٢٣/١/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٩٠٢	١,٤٤٦,٧٨٥	٤,٩٦١,٥٧٧	٦٣٩,٤٤١	١٢,٣٥٤,٠٥٦	٨٢,١٦٥,٧٦١
- توزيعات ارباح عام ٢٠٢٢		٥٩٧,٦٩٤	٥٩٧,٦٩٣		٢,٢٨٢,٨١٩	-١٢,٣٥٤,٠٥٦	-٨,٨٧٥,٨٥٠
- فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				١,٧٦٣,٤٠٠			١,٧٦٣,٤٠٠
- صافي الأرباح عن الفترة من اول يناير حتى سبتمبر ٢٠٢٣						١٥,٩٠٧,٢٠٨	١٥,٩٠٧,٢٠٨
- زيادة رأس المال	٦,٠٠٠,٠٠٠	-٢,٧٠٠,٠٠٠	-١,٤٠٠,٠٠٠		-١,٩٠٠,٠٠٠	٠	٠
- توزيعات ارباح دورية		٧٩٥,٣٦١	٧٩٥,٣٦٢		٦,٢٨٤,٨٣٧	-١٥,٩٠٧,٢٠٨	-٨,٠٣١,٦٤٨
- صافي الأرباح عن الفترة من اول أكتوبر حتى ديسمبر ٢٠٢٣						٥,٢٠٩,٤٠١	٥,٢٠٩,٤٠١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٥٦,٩٥٧	١,٤٣٩,٨٤٠	٦,٧٢٤,٩٧٧	٧,٣٠٧,٠٩٧	٥,٢٠٩,٤٠١	٨٨,١٣٨,٢٧٢

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٨,٨٤٦,٨٤١	٢٦,٦٣٨,٢٧٠	صافى ربح العام
		تعديلات لتسوية صافى الخسائر / الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٨٢٣,١٣٤	٣,٤٦٨,١٧٨	اهلاك الأصول الثابتة
-١,٠٠٤,٦٤٨	.	رد خسائر ائتمانية متوقعة
١,٣٦٥,٨٩٦	٤,٢٩٢,٦٨٠	فوائد تمويلية
-١,٩٨٢,٠٨٤	-٢٥٠,٦٩٦	الإضمحلال فى اصول مالية
٤٠٠,٠٠٠	٢,١٤٧,١٤٣	مخصصات بخلاف الاهلاك
.	-٥٠,١٢٠	مخصصات انتفى الغرض منها
-١,٦٦٢,٥٢٢	-١,٥٠١,٣٠٨	فروق عملات اجنبية غير محققة
-٨,٠٣٧,٢٥١	-١٠,١٤٤,٦٦٨	ارباح رأسمالية
-٢,١١٦,٩٧٦	-٥,٤٢٦,٣١٦	ايرادات فوائد
٨,٦٣٢,٣٩٠	١٩,١٧٣,١٦٣	<u>ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل</u>
-١٤,١٧١,١٣٢	-٧,٣٠٤,٠٠٥	التغير فى العملاء - ارصدة مدينة
٩,٧٢٧,٣٠٨	-٢٨,٠٨٣,٦٦١	التغير فى حسابات المقاصة
٣٧٨,٤٤٣	٧,٢٥١,٠٣٥	التغير فى مدينين وارصدة مدينة اخرى
-٥٥٧,٩٧٣	١٠,٦٧٨,٩٤٢	التغير فى اوراق الدفع
٧,٩٨٠,٧٨٧	٣,١٥٩,٩٢٢	التغير فى العملاء - ارصدة دائنة
٤٩١,٨٧٩	٧,١٠٩,١٤٩	التغير فى الدائنين وارصدة دائنة اخرى
.	٤,٧١١,٦٤٩	التغير فى دائن التوزيعات
-٤٤٩,٨٨٠	-١,٥٨١,٩٥٢	التغير فى المخصصات
.	٢,٣٤١	التغير فى التزامات ضريبية
-٢,٥٤٢,٩٢١	-٢,٥٥٦,٢٤٥	ضرائب الدخل المسددة
٨٥٦,٥١١	-٦,٦١٢,٨٢٥	
٩,٤٨٨,٩٠١	١٢,٥٦٠,٣٣٨	<u>صافى النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-٧١٢,٥٣٨	-٤٩٦,٩٠٩	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٣١٠,٠٠٠	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٧٧٧,٥٠٦	٤٨٤,٧١٩	متحصلات من استثمارات مالية (صندوق ضمان التسويات)
-٤,٨٠٦,٧٩٦	-٢٢,٢٩٣,٤٠٩	مدفوعات تحت حد/ شراء اصول ثابتة
.	-٨,٣٨٦,١٥٤	التغير فى اصول حق انتفاع
٢,١١٦,٩٧٦	٥,٤٢٦,٣١٦	فوائد دائنة محصلة
-٦٢٤,٨٥٢	-٤,٩٥٥,٤٣٧	<u>صافى النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	٦,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
.	-١,٣١٣,٨٩٠	التغير فى الاحتياطات
-١٣,٩٦٠,٨٣٣	-٢١,٥٩٣,٦٠٨	توزيعات ارباح مدفوعة
-٢,٠٦١,٦٥٠	.	مدفوعات فى التزامات حق الانتفاع
-١٦,٠٢٢,٤٨٣	-١٦,٩٠٧,٤٩٨	<u>صافى النقدية من أنشطة التمويل</u>
-٧,١٥٨,٤٣٤	-٩,٣٠٢,٥٩٧	النقدية وما فى حكمها خلال العام
٥٨,٥٢٢,٠٩٤	٥٣,٠٢٣,٧٥٧	التغير فى اسعار صرف عملات اجنبية
١,٦٦٢,٥٢٢	١,٥٠١,٣٠٨	اثر خسائر ائتمانية متوقعة
-٢,٤٢٥	-٢,٨٣٩	النقدية وما فى حكمها اول العام
٥٣,٠٢٣,٧٥٧	٤٥,٢١٩,٦٢٩	<u>صافى النقدية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>



الابضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية

فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١ - بيانات عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية - طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وكذلك وفقا لأحكام قانون رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ، والشركة مدرجة فى البورصة المصرية للأوراق المالية ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٢٠٠١/٦/٣ ، على أن تكون مدة الشركة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى ، ويقع مقر الشركة فى ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقى - الجيزة .
وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٩ فقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح (الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC) وقد تم التأشير بالتعديل فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٥ ،

غرض الشركة : * هو القيام بأعمال السمسرة فى الأوراق المالية ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مضر أو الخارج .
كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

- تاريخ وسلطة اصدار القوائم المالية :

* تم إصدار القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وإعتمادها من مجلس الإدارة فى ٢٠٢٤/٣/١٤ .

- استخدام التقديرات والحكم المهني :

إن إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكما مهنيا وتقديرات وإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والايادات والمصروفات المفصح عنها ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التى يعتقد أنها معقولة فى الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والإفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات ، إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة ، كما يتم الإعراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات فى الفترة التى يتم فيها تعديل التقدير وفى الفترات المستقبلية فى حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة : -

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة حيث تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية أو معايير المحاسبة الدولية عندما لا يكون هناك معيار محاسبى مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة أو معاملات معينة ، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية : -

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية : -

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة :

- تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .
- تعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى على أساس سعر الصرف السائد فى تاريخ إعداد المركز المالى ، ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق إعادة التقييم سواء ربح أو خسارة فى قائمة الدخل .

٢/٢ - ترجمة العملات الأجنبية : -

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصرى ، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ هذه المعاملات ، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية وفقا لأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣ قرر البنك المركزى المصرى تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة فى مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبى داخل القنوات الشرعية ، وعليه فقد تختلف قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عن القيم المثبتة فى القوائم المالية عن الفترات السابقة متأثرة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة فى تاريخ المركز المالى .

- السياسة المحاسبية لترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية :-

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة .

٣/٢ - قياس القيمة العادلة :-

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثبتة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم تكاليف بيع مستقبلية مقدرة ، ويتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الإعتبار اسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيم العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - اسلوب التدفقات النقدية المخصومة - او أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات الإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ إعداد القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤/٢ - الأصول الثابتة والإهلاك :-

- الإعتراف والقياس :-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع الإنخفاض فى القيمة .

تحدد تكلفة الاصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل ، كما تتضمن اية تكاليف أخرى تتحملها المنشأة ليصبح الأصل الثابت صالحا للإستخدام فى الموقع والغرض الذى تم إنشاؤه من اجله ، وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل فى نهاية عمره الإنتاجى وإعادة الموقع الى حالته الأصلية ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية .

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ١٠ -

- التكاليف اللاحقة على الإقضاء :-

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

- الإهلاك :-

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل فى تكلفة الاصل مخصصا
منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل
نوع من انواع الأصول الثابتة ، ويتم تحميل الإهلاك على الارباح أو الخسائر ، لا يتم اهلاك الاراضى ،
وفيما يلى بيان بالأعمار الانتاجية المقدرة للفترة الحالية لكل من انواع الأصول :-

البيان	العمر الإنتاجى المقدر للأصل
- مبانى وإنشاءات	٢٠ سنة
- آلات ومعدات	٤ سنة
- اثاث وتجهيزات مكاتب	٤ سنة
- اجهزة حاسب آلى وبرامج	٢ - ٣ سنوات

٥/٢ - الأصول غير الملموسة :

برامج الحاسب الآلى :

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلى كمصروف فى
قائمة الدخل عند تكبدها . ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج
محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع إقتصادية تتجاوز أكثر من
سنة .

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع فى أداء برامج
الحاسب الآلى عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم
المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلى كأصل غير ملموس .
يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلى المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقعة الاستفادة منها
والمحددة بخمس سنوات .

٦/٢ - الارباح والخسائر الرأسمالية :-

يتم إثبات الارباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد أى أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة
الاستبعاد وصافى القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافى ضمن بند ارباح (خسائر) بيع
أصول بقائمة الدخل .

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم قيد المبالغ التى تتفق على إنشاء أصل من الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحا للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة .

٨/٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع :-

- تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقا لتكلفتها عند الإقتناء الأولى وفى حالة حدوث إنخفاض فى تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الإنخفاض وتحمله على بقائمة الدخل عن الفترة وذلك لكل إستثمار على حدة .

- وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور ويحمل على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (الإضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع - يتم تقدير الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التى يمكن التوصل لقيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوما منها خسائر التدهور (الاضمحلال) فى قيمتها ان وجدت وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

- فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمار المالى المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى الإعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الإعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعتراف بها كخسائر مع ادراج اى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا فى حالة البيع .

٩/٢ - عقود التأجير :-

- عقود تأجير الأصول :

يتم الإعتراف بأصل (حق إستخدام) وبالإلتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس (حق إستخدام) بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة الأصل (حق إستخدام) مبلغ القياس الأولى للإلتزام عقد التأجير وأى دفعات عقد تأجير تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأى تكاليف مباشرة وأى تكاليف تكبدها فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير ، وتتمثل دفعات الإيجار فى الدفعات التالية لحق إستخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليور) أو مبالغ متوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير .

- القياس اللاحق :

فى نهاية الفترة يتم إستهلاك اصل (حق الاستخدام) من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الإهلاك الواردة فى معيار المحاسبة رقم (١٠) إذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء ، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل الى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب ، كما يتم إحتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل (حق الاستخدام) إن وجد .

بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات دفعات الايجار كما يلى :

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير .
- تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الايجار .
- اعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى اعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير .

وإذا حدث تغيرا فى دفعات الايجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد دفعات الايجار يتم اعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الايجار المعدلة .

- عقود البيع مع اعادة الإستئجار :

فى حالة البيع مع اعادة الإستئجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول اذا كانت عملية بيع (حصول المشتري على السيطرة على الأصل وتوجيه إستخدامه والحصول على المنافع المتبقية منه) أو ليست عملية بيع وذلك على النحو التالى :

- تحويل الأصل يمثل عملية بيع :

يتم إثبات الأصل كحق استخدام طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الايجار مقابل اثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الايجار كالتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة ببند عقود تأجير الاصول ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد ايجار .

- تحويل الأصل ليس عملية بيع :

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات التزام مالى يساوى متحصلات التحويل بالعقد ، ويتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل .

- الإعفاءات من الإعتراف :

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة .

١٠/٢ - العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتأمينات لدى الغير :-

تثبت أرصدة العملاء والمدينين والتأمينات لدى الغير والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الإسمية مخصوما منها المخصص عندما يعتبر تحصيل هذه الأرصدة أمرا مشكوكا فيه نتيجة التأخير فى السداد ، ويتم إدراج المخصص ضمن قائمة الدخل •

١١/٢ - النقدية وما فى حكمها :-

تتمثل النقدية فى الأرصدة لدى البنوك وأرصدة النقدية بالصندوق ، ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الإلتزامات المتداولة فى الميزانية ان وجدت ، ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك وارصدة بنوك سحب على المكشوف •

١٢/٢ - الإضمحلال :-

إضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، وإذا كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل وأثره على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه •

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الإعتراف بها سابقا فقط إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد إضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل •

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الإعتراف بها سابقا فقط إذا كان هناك تغيير فى الإفتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة ، وتكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (معيار المحاسبة المصرية ٣١) •

١٣/٢ - المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالى قانونى أو إلزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى .

١٥/٢ - الاحتياطات :-

وفقا لقانون الشركات يتم تجنب ٥ % على الأقل من صافى ربح كل سنة للاحتياطى القانونى حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال فيجوز حينئذ وقف تجنب المذكور ، أما باقى الاحتياطات فيتم تكوينها طبقا لإحتياجات الشركة التمويلية وبناء على قرار الجمعية العامة .

١٦/٢ - الدائون والارصدة الدائنة الأخرى :-

تمثل الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلا مقابل السلع المستلمة أو الخدمات المؤداة للشركة سواء وردت عنها فواتير من الموردين أم لم تورد بعد .

١٨/٢ - سياسة إثبات الإيراد :-

يتم إثبات الإيراد فى نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الإنتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند إصدار الفاتورة على أساس الإستحقاق وذلك إذا توافرت الشروط التالية :-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ القوائم المالية .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها تمثل إيرادات الشركة فى قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء الصادر عنها فواتير بيع وشراء .
- كما تمثل الإيرادات الأخرى فى الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها .
- كما تمثل إيرادات الفوائد البنكية الدائنة فى الفائدة على الحساب الجارى بالبنك على الأساس الزمنى .
- كما تمثل إيرادات الإستثمارات فى حدود ماتحصل عليه الشركة من توزيعات ارباح شركة مصر للمقاصة والتسوية والإيداع والقيد المركزى وصندوق ضمان التسويات طبقا لقيمة إستثمارات الشركة بها دون الاسهم المجانية .

١٩/٢ - المصروفات : -

يتم الإقرار بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات طبقاً لأساس الإستحقاق .

٢٠/٢ - تحديد القيمة العادلة : -

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكناً - عن الإفتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٢١/٢ - التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات : -

تتمثل التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات في حصة المساهمة في رأس مال الصندوق ، ويتم تحديد المساهمة بصندوق الضمان طبقاً لحجم التمويل اللازم لصندوق ضمان التسويات وذلك على أساس المتوسط اليومي لعمليات البيع والشراء خلال فترة معينة .

٢٢/٢ - نظام معاشات العاملين : -

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الرواتب والأجور .

٢٣/٢ - الضرائب الدخلية : -

يتم حساب الضرائب على الشركة عن النشاط العام طبقاً للقوانين والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم تكوين المخصص اللازم للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك في ضوء المتطلبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية .

- ضرائب الدخل المؤجلة : -

يتم الإقرار بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الإقراراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فى فترة أخرى تم الإقراراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فذلك يعترف بالضريبة الناشئة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٤/٢ - ربحية السهم :-

يتم الإفصاح عن النصيب الاساسى للسهم فى الارباح أو الخسائر ، ويتم حساب النصيب الاساسى للسهم بقسمة الارباح والخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٢٥/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٢٦/٢ - الأرقام المقارنة :-

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية .

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتضمن الأدوات المالية كلا من حسابات الميزانية ، وتشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية على النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك ، الاستثمارات والمدينين ويوضح ايضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية المطبقة وكيفية قياس تلك الأدوات المالية ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثار تلك المخاطر :-

١/٣ - خطر السوق :-

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وارباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة وعائد وارباح ورقة مالية بذاتها ، وطبقا لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم إدارة الشركة بتتبع الإستثمار وذلك بما يؤدى الى خفض خطر السوق الى الحد الأدنى .

٢/٣ - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء من أو كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تحتفظ بمستوى مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

٣/٣ - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته فى تاريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الآخر ، العملاء (شركات سمسة) أحد الأدوات المالية المعرضة لخطر الائتمان ، وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة للعملاء بغرض خفض خطر الائتمان للحد الأدنى .

٤/٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى .

٥/٣ - خطر التسويات :

يتمثل خطر التسويات فى المخاطر التى قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تسويات البيع والشراء اليومية للأوراق المالية ، ولتجنب هذا الخطر قامت الشركة بالإشتراك فى صندوق ضمان التسويات لدى شركة مصر للمقاصة من خلال إحساب نسبة مساهمة الشركة فى المتوسط اليومي لعمليات البيع وشراء الأوراق المالية بالسوق والمخاطر غير التجارية .

٦/٣ - إدارة رأس المال :

- إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء والدائنين وثقة السوق وكذلك إستمرار تطور نشاط الشركة فى المستقبل ، وتسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حالة الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال .

- لم يكن لدى الشركة أى تغيير فى إدارة رأس المال خلال السنة ، كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية لرأس المال .

الشركة المصرية العربية (تشار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
شركة مساهمة مصرية

- ١٨ -

٤ - الأصول الثابتة :-

فيما يلي بيان التغيرات التي طرأت على حركة واردة الأصول الثابتة خلال العام :-

البيان	وزنشاءات	وتحيزات	اثاث	احيزة كمبيوتر	آلات ومعدات	الاحصائى
- التكلفة						
- الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	١١,٠٢٨,٠٦٤	٢,٧٧٤,٤٥١	٤,٣٠٨,٢٤٩	٣٤٣,٨٧٣	١٨,٤٥٤,٦٣٧	
- الإضافات خلال العام	٠	٤٦٧,٢٦٩	٢٩,٦٤٠	٠	٤٩٦,٩٠٩	
- الاستبعادات خلال العام	-١١,٠٢٨,٠٦٤	٠	٠	٠	-١١,٠٢٨,٠٦٤	
التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٠	٣,٢٤١,٧٢٠	٤,٣٣٧,٨٨٩	٣٤٣,٨٧٣	٧,٩٢٣,٤٨٢	
مجمع الاهلاك						
- الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	٥٩٧,٣٥٦	٢,٢٩٣,٠٩٥	٣,٩٣١,٩٣٦	٣٤٣,٨٧٣	٧,١٦٦,٢٥٩	
- اهلاك العام	٢٦٥,٣٧٩	١٥١,٢١٦	٢٩٨,٤٩١	٠	٧١٥,٠٨٦	
- اهلاك الاستبعادات	-٨٦٢,٧٣٥	٠	٠	٠	-٨٦٢,٧٣٥	
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٠	٢,٤٤٤,٣١١	٤,٢٣٠,٤٢٧	٣٤٣,٨٧٣	٧,٠١٨,٦١٠	
الصافى في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٠	٧٩٧,٤٠٩	١٠٧,٤٦٢	١	٩٠٤,٨٧٢	

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ١٩ -

٥ - إستثمارات فى أوراق مالية :-

بلغ رصيد استثمارات فى أوراق مالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٣,٠٥٥,٠٦٤ جنيه مصرية وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	
٢,٨٩٩,٠٣٨	٢,٨٩٩,٠٣٨	- شركة التضامن للوساطة فى الأوراق المالية
٩١٦,٩٥٤-	٩١٦,٩٥٤-	- <u>يخصم</u> : الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات
١,٩٨٢,٠٨٤	١,٩٨٢,٠٨٤	<u>صافى الاستثمارات فى شركة التضامن للوساطة</u>
٦,١٨٨,٩٠٠	٧,٩٥٢,٣٠٠	- المساهمة فى شركة مصر للمقاصة
٣,٦٠٥,٣٩٩	٣,١٢٠,٦٨٠	- المساهمة فى صندوق ضمان التسويات
<u>١١,٧٧٦,٣٨٣</u>	<u>١٣,٠٥٥,٠٦٤</u>	<u>الرصيد</u>

٦ - أصول حق إنتفاع :-

بلغ رصيد اصول حق انتفاع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٩,١٠٢,٥٧٧ جنيه مصرية وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	
٧,٢٨٤,٢٧٨	٧,٢٨٤,٢٧٨	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
.	٧,٥٤٦,٦٣٥	- الإضافات خلال العام
.	٢,٩٣٥,٠٧٩-	- الإستبعادات خلال العام
٧,٢٨٤,٢٧٨	١١,٨٩٥,٨٣٤	<u>التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>
١,١٠٧,٧٣٢	٢,٩٧٠,٢٤١	- الرصيد فى ٢٠٢٣/١/١
١,٨٦٢,٥٠٩	٢,٧٦٨,١٤٩	- إهلاك العام
.	٢,٩٤٥,١٣٣-	- اهلاك الاستبعادات
٢,٩٧٠,٢٤١	٢,٧٩٣,٢٥٧	<u>مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>
<u>٤,٣١٤,٠٣٧</u>	<u>٩,١٠٢,٥٧٧</u>	<u>الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>

• اصول حق الإنتفاع عبارة عن العقود المبرمة لإيجار فروع الشركة لممارسة النشاط .

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

- ٢٠ -

٧ - عملاء أرصدة مدينة : -

بلغ رصيد عملاء أرصدة مدينة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٩,٥٣٣,٨٢٩ جنيه مصرى ويتمثل فى المبالغ المستحقة للشركة لدى العملاء وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٢,١٩٣,٧٢٨	٥٠,١٠٧,٤١٥
٨,٨٥٥,٨٥٠	٨,٨٩٢,٨٦٦
<u>٥١,٠٤٩,٥٧٨</u>	<u>٥٩,٠٠٠,٢٨١</u>
٩,٠٧٠,٤٥٠ -	٩,٤٦٦,٤٥٢ -
<u>٤١,٩٧٩,١٢٨</u>	<u>٤٩,٥٣٣,٨٢٩</u>

البيان

- عملاء شراء بالهامش
- عملاء مدينون

- خصم : -

خسائر ائتمانية متوقعة

الرصيد

٨ - حسابات مقاصة : -

بلغ رصيد حسابات المقاصة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥,٢٦١,٠٤٨ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٣,٠٥٨,٣٦٤	٨١,٤٣٣,٢٧٥
٢٥,٨٨٠,٩٧٧ -	٤٦,١٧٢,٢٢٧ -
<u>٧,١٧٧,٣٨٧</u>	<u>٣٥,٢٦١,٠٤٨</u>

البيان

- اجمالى عمليات بيع تحت التسوية
- اجمالى عمليات شراء تحت التسوية

الرصيد



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

- ٢١ -

٩ - مدينون وارصدة مدينة اخرى :-

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢,٥٤٦,١١٥ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٦٢,٨٩٦	٦٦٢,٨٩٧	- مدينو أخطاء تنفيذ
٧١,٦٣٥	٢٢٢,٢٢٩	- مصروفات مدفوعة مقدما
٤٠٦,٧٥٠	٦٦٨,٧٥٠	- تأمينات لدى الغير
٧٥,٧٥٠	٥٩,٥٠٠	- سلف عاملين
٦٨٨,٣٨٨	٦٨٨,٣٨٧	- ضرائب خصم من المنبع
٥٠,٣٠٦	٢٤٤,٥١٦	- موردون دفعات مقدمة
٩١,٥٥٨	.	- ايرادات مستحقة
٧,٧٥٠,٠٠٠	.	- مدينو بيع اصول
		يخصم :
١٣٣-	١٦٤-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٩,٧٩٧,١٥٠</u>	<u>٢,٥٤٦,١١٥</u>	<u>الرصيد</u>



١٠ - النقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٥,٢١٩,٦٢٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤١,٧٧٨,٨٧٤	٤٥,٠٧٣,٠٨٢	- نقدية بالبنوك (حسابات جارية)
١١,١٣٧,٥٠٠	.	- ودائع لأجل (ثلاثة شهور)
١٠٩,٨٠٨	١٤٩,٣٨٦	- النقدية بالصندوق
٥٣,٠٢٦,١٨٢	٤٥,٢٢٢,٤٦٨	يخصم :
٢,٤٢٥-	٢,٨٣٩-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>٥٣,٠٢٣,٧٥٧</u>	<u>٤٥,٢١٩,٦٢٩</u>	<u>الرصيد</u>

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٢ -

١١ - رأس المال :-

١/١١ - رأس المال المرخص به :-

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى (فقط مائة مليون جنيه مصرى) .

٢/١١ - رأس المال المصدر والمدفوع :-

حدد رأس المال المصدر والمدفوع به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (فقط خمسون مليون جنيه مصرى) موزعا على ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٠.٨٠ جنيه مصرى ، جميعا اسهم نقدية .

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠١٨ على زيادة رأس امال المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنيه مصرى الى ٥٥ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات اسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ اكتوبر ٢٠١٨ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ على زيادة رأس امال المصدر والمدفوع من ٥٥ مليون جنيه مصرى الى ٦٠ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات اسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل احدى عشرة أسهم ، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٥ اكتوبر ٢٠٢١ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠ مليون جنيه الى ٦٦ مليون جنيه مصرى وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، وقد تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣ .

ويتم توزيع رأس مال الشركة على التفصيل التالى :-

• القيمة الاسمية للسهم ٠.٨٠ جنيه مصرى

الإسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصرى
عادل عبد الفتاح عبد الباسط راجح	مصر	٤١,٨١٥,٠٧٠	%٥٠.٦٨	٣٣,٤٥٢,٠٥٦
شركة اثراء كابيتال (ش.ذ.م.م)	الامارات	١٨,٦٤٤,٣٩٣	%٢٢.٦٠	١٤,٩١٥,٥١٤
سهام عبد الفتاح عبد الباسط حسانين	مصر	١,٦٥٩,١٦٦	%٢.٠١	١,٣٢٧,٣٣٣
نبيل عبد الفتاح عبد الباسط المرصفي	مصر	١,٠٠٨,٣٣٢	%١.٢٢	٨٠٦,٦٦٦
اخرى	مصريون اخرون	١٩,٣٧٣,٠٣٩	%٢٣.٤٩	١٥,٤٩٨,٤٣١
الإجمالي		٨٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠.٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٣ -

١٢ - اوراق دفع قصيرة الأجل :-

بلغ رصيد اوراق دفع قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٦,٣٨٠,٢٠٢ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢,٠٩٥,٧٠٠	٣,١٣٦,٣٩٤
٣,٨٣٩,٥٠٠	٣,٨٣٩,٥٠٠
.	٤٩٦,٢٥٦
.	٣,١٣٤,٠٤٩
٥,٩٣٥,٢٠٠	١٠,٦٠٦,١٩٩
٢,٤٩٨,٥٢٩-	٤,٢٢٥,٩٩٧-
٣,٤٣٦,٦٧١	٦,٣٨٠,٢٠٢

البيان

- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للاستثمار العقارى
- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
- اوراق دفع - شركة زد ايست

= يخصم :-

فوائد تقسيط مؤجلة

الرصيد

١٣ - اوراق دفع طويلة الأجل :-

بلغ رصيد اوراق دفع طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٥,٣٣٥,٩٧٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥,٧٥٦,٠٠٧	٢,٦١٩,٦١٣
١٦,٨٩٢,٩٠٠	١٣,٠٥٣,٤٠٠
.	١,٧٣٦,٩٠٤
.	١٧,٠٥١,٠٠٩
٢٢,٦٤٨,٩٠٧	٣٤,٤٦٠,٩٢٦
٥,٠٤٨,٣٣٩-	٩,١٢٤,٩٤٧-
١٧,٦٠٠,٥٦٨	٢٥,٣٣٥,٩٧٩
٢١,٠٣٧,٢٣٩	٣١,٧١٦,١٨١

البيان

- اوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
- اوراق دفع - شركة ايديا فيردى للاستثمار العقارى
- اوراق دفع - شركة سيتى ايدج
- اوراق دفع - شركة زد ايست

= يخصم :-

فوائد تقسيط مؤجلة

رصيد اوراق الدفع طويلة الأجل

اجمالى اوراق دفع طويلة وقصيرة الأجل

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٤ -

١٤ - التزامات عقود التأجير :-

بلغ رصيد التزامات عقود التأجير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٩,٦٩٦,٦٧٨ جنيه مصري وتتمثل في التزامات الايجارات الخاصة بمقرات الشركة وذلك طبقاً للتفصيل التالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٧١٠,٧٦٠	١,٤٢٠,١٩٧	- الجزء المتداول من الالتزام
٢,٨١٩,٣٦٢	٨,٢٧٦,٤٨١	- الجزء غير المتداول من الالتزام
<u>٤,٥٣٠,١٢٢</u>	<u>٩,٦٩٦,٦٧٨</u>	<u>الرصيد</u>

١٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥,٢٨٤,١٤٥ جنيه مصري وذلك طبقاً للتفصيل التالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩٤,٩٢٠	٩٠٢,٤٣٤	- تأمينات للغير
٦٣,٤٩٥	١٣١,٠٢٥	- هيئة التأمينات الإجتماعية
١,٥٥٥,٩٥٨	٢,٠٣٣,١٧٨	- مصروفات مستحقة
٣٩٠,٣٢٨	١,٠٦٥,٦٨٦	- مصلحة الضرائب
٦,٩٢١	١٢,٨١٦	- خدمات البورصة المصرية
٦,٣٢٦	١٣,١٦١	- خدمات شركة مصر للمقاصة
٤,٤٦٠	٨,٧٥٨	- خدمات هيئة سوق المال
٣٤٧,٣٨٦	٦١٦,٧٤٢	- خدمات الحفظ المركزي
١٧١,٧٥٨	٥٠٠,٣٤٥	- ارصدة دائنة أخرى
<u>٣,٣٤١,٥٥٢</u>	<u>٥,٢٨٤,١٤٥</u>	<u>الرصيد</u>



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٥ -

١٦ - المصروفات العمومية والادارية :-

بلغ اجمالى المصروفات العمومية والادارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٣,٢٦١,١٣٠ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- اجور ومرتببات ومافى حكمها
٧,٤٤١,٠٢٦	١٨,٦٢٨,٠٦٢	- خدمات ومعلومات واتصالات
٩١٢,٨٣٣	١,٥١٢,٩١٧	- اتعاب مهنية واستشارات
٥٩٨,٩٥٠	٢٠١,٥٠٠	- رسوم ورخص واشترابات
٦٦٢,٦٨٣	١,١١٧,٣٤٤	- مصروفات اخرى
٩,٤٨٩,٠٨٧	١١,٨٠١,٣٠٧	
<u>١٩,١٠٤,٥٧٩</u>	<u>٣٣,٢٦١,١٣٠</u>	<u>الاجمالى</u>

١٧ - الايرادات الأخرى :-

بلغ اجمالى الإيرادات الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٩,٤٩٣,٨٧٣ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- ايرادات ادارة السجلات
٢,٢٧٢,٢٠٦	٨,٧٢٢,١٠٠	- ايرادات متنوعة
٩,٢١٦,٧٠٢	٧٧١,٧٧٣	
<u>١١,٤٨٨,٩٠٨</u>	<u>٩,٤٩٣,٨٧٣</u>	<u>الاجمالى</u>

١٨ - نصيب السهم فى صافى ارباح العام :-

يتم حساب نصيب السهم من خسائر / ربح العام بقسمة صافى خسائر / ربح العام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام طبقا للتفصيل التالى :

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	- صافى ارباح العام
١٦,٢٦٢,٧٤٠	٢١,١١٦,٦٠٩	- متوسط عدد الأسهم
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٥٠٠,٠٠٠	
<u>٠.٢٢</u>	<u>٠.٢٦</u>	<u>نصيب السهم فى الأرباح</u>

١٩ - الموقف الضريبي :-

١/١٩ - الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة عن تلك السنوات .
- السنوات من ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٩ :
- لم ترد هذه السنوات ضمن كشوف العينة .

السنوات من ٢٠١٠ الى ٢٠١٢ :

- تم فحص الشركة عن هذه السنوات تقديريا وتم اصدار نموذج (١٩) ضرائب شركات الأموال برقم ١٩٠٤ بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ .
- السنوات من ٢٠١٣ الى ٢٠٢٣ :
- لم يتم الفحص الضريبي .

علما بأن الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفى مواعيدها القانونية .

٢/١٩ - ضريبة كسب العمل :-

- تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على اجور العاملين لديها وتوريدها فى المواعيد القانونية طبقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- السنوات من بداية النشاط الى ٢٠١٧ :
- تم الفحص وتم سداد الضرائب المستحقة عليها .
- السنوات من ٢٠١٨ الى ٢٠٢٢ :
- لم يتم الفحص .

٣/١٩ - ضريبة الدمغة :-

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ الى ٢٠٢٢ :
- لم يتم الفحص .

٤/١٩ - ضريبة القيمة المضافة :-

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

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة فى السندات (EAC)
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٧ -

١٩/٤ - التأمينات الاجتماعية :-

تقوم الشركة بسداد مستحقات التأمينات الإجتماعية فى المواعيد القانونية .

٢٠ - تسوية ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلى للضريبة :-

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	
٢٦,٦٣٨,٢٧٠	- صافى الربح قبل الضرائب
٦٤٧,١٣٤	- خسائر إئتمانية متوقعة
٧١٥,٠٨٤	- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس المحاسبى
١٤٦,٧٤٧	- المساهمة التكافلية
٦٣٣,٥٩٢-	- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس الضريبي
٣,٧٠٢,٨٦١-	- توزيعات ارباح مصر للمقاصة وصندوق ضمان التسويات
١٦١,٢١٥	- فروق تقييم عملات اجنبية
١٩,٨٠٠	- بدلات حضور مجلس الادارة
٣,٥٩٧,٦٠٢	- استهلاك عقود ايجار تشغيلى
٣,١٨٩,٨٠٢-	- مصروف الايجار الفعلى
١,٥٠٠,٠٠٠	- مخصصات تم تكوينها
٩٣٧,٦٤٨-	- المستخدم من المخصصات
٣٠٠,٨١٦-	- مخصصات انتفى الغرض منها
٢٤,٦٦١,١٣٣	<u>- الوعاء الضريبي</u>
٥,٥٤٨,٧٥٥	<u>- ضريبة الدخل على اساس ٢٢.٥ %</u>
%٢٠.٨٣	<u>ضريبة الدخل طبقا للسعر الفعلى للضريبة</u>