

## السادة / بورصة الأوراق المالية إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم المركز المالى عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وتقرير مراقب الحسابات والإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مسئول الاتصال

محمود مدحت محمود



شركة العروبة للسمسرة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية

فى ٣١ مارس ٢٠١٨

و تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية  
شركة مساهمة مصرية

صفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	الميزانية
٢	قائمة الدخل
٣	قائمه الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمه

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغيير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل 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 فى 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 فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

### مراقب الحسابات

  
محاسب/جرجس ابراهيم عبد النور

س.م.م ٨٠٨٨

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية

رقم القيد فى الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦

أعضاء IECNET العالمية

WWW.IECNET.NET

القاهرة فى ١٣ مايو ٢٠١٨



شركة العروة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
<b>الأصول</b>			
<b>الاصول المتداولة</b>			
٥ ٧٦٠ ٢٦٢	٣ ٢٥٦ ٣٦٣	(٤) (٢-٣)	نقديه بالخزينة و البنوك
٨ ٧٦٩ ٨٣٤	١٠ ٣٨٦ ٢٩٥	(٥) (٤-٣)	عملاء ( بالصافي )
١٠٤٨ ٨٠٧	٢ ٨٨٧ ٠٩٣	(٦-٣)	اوراق مالية - بيع
٢٧١ ٣٠٠	٢٢٩ ٨٥٠	(٦) (٤-٣)	مدينون و حسابات مدينه اخرى
<b>١٥ ٨٥٠ ٢٠٣</b>	<b>١٦ ٧٥٩ ٦٠١</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١ ١٩١ ١٥٧	١ ١٨٠ ١٤٠	(٩) (٧-٣)	اصول ثابتة ( بالصافي )
٢٢٥ ٥٠٠	٢٢٥ ٥٠٠		استثمارات في شركة مصر للمقاصه
٣٦٠ ٨٩١	٣٥٢ ٣٨٠		صندوق ضمان التسويات
<b>١ ٧٧٧ ٥٤٨</b>	<b>١ ٧٥٨ ٠٢٠</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٧ ٦٢٧ ٧٥١</b>	<b>١٨ ٥١٧ ٦٢١</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية و الالتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المرخص به
٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٠) (٨-٣)	رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل
٣٠٥ ٨٢٣	٣٠٥ ٨٢٣	(١-٩-٣)	الاحتياطي القانوني
٩٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	(٢-٩-٣)	احتياطي عام
(١٠ ٨٠٨ ٤٠٦)	(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)		ارباح ( خسائر ) مرحلة
(١ ٣٠٠ ٣١٨)	(٩٨ ٧٠٥)		ربح (خسارة) الفترة
<b>١٢ ٧٨٧ ٠٩٩</b>	<b>١٢ ٦٨٨ ٣٩٣</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٣ ٢٦٥ ٠٤٩	٤ ٣٦٩ ٨٥٣		عملاء دائنون
٦٩٤ ٥٤٣	١ ٢٥٥ ٧٢٠	(٦-٣)	اوراق مالية - شراء
٦٥٩ ٢٠٢	٦٥ ٩٨٠	(٧) (٥-٣)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٩٥ ٣٧٧	١٤ ٣٨٣	(٨) (٥-٣)	مصلحه الضرائب
<b>٤ ٧١٤ ١٧١</b>	<b>٥ ٧٠٥ ٩٣٦</b>		<b>مجموع الألتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١٢٦ ٤٨١	١٢٣ ٢٩٢	(٢٢) (١٣-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٢٦ ٤٨١</b>	<b>١٢٣ ٢٩٢</b>		<b>مجموع الالتمات غير المتداولة</b>
<b>٤ ٨٤٠ ٦٥٢</b>	<b>٥ ٨٢٩ ٢٢٨</b>		<b>إجمالي الألتزامات</b>
<b>١٧ ٦٢٧ ٧٥١</b>	<b>١٨ ٥١٧ ٦٢١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات</b>

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص مرفق ،

تحريراً في ٠٨ مايو ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة

هانى ابراهيم الهنادى



المدير المالي

ابراهيم زكي اجمل

شركة العروة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧  
من ٢٠١٧/٠١/٠١  
الى ٢٠١٧/٠٣/٣١

٢٠١٨  
من ٢٠١٨/٠١/٠١  
الى ٢٠١٨/٠٣/٣١

ايضاح رقم جنيهه مصرى

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح رقم	
٥٤٦ ٦٥٠	٤٩٢ ٧٥٥	(١١)	ايرادات النشاط
(٥٣٥ ١٧٣)	(٥٥٧ ٧٦٩)	(١٢)	مصرفات عمومية وادارية
-	-		مخصصات
(٤١ ٨٠١)	(٤٢ ١٦١)	(٩)	اهلاكات الاصول الثابتة
٢٨ ٢٧٩	١٢ ٤٨١	(١٣)	ايرادات اخرى
-	(٧ ٢٠٠)		أرباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
(٢٠٤٥)	(١٠١ ٨٩٤)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			<b>يخصم:</b>
٦٠٢	-		ضريبة الدخل
(١٠٦٢)	(٣ ١٨٩)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
(١ ٥٨٦)	(٩٨ ٧٠٥)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
(١ ٥٨٦)	(٩٨ ٧٠٥)		ربح (خسارة) الفترة
(٠٠٠٠١)	(٠٠٠٠٤٠)	(١٤)	نصيب السهم الأساسي و المخفض في ربح (خسارة) الفترة
ثلاثة اشهر	ثلاثة اشهر		الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الاداره  
هانى ابراهيم الحساوي



المدير المالي  
ابراهيم زكي احمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح رقم
من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠١/٠١	
الى ٢٠١٧/٠٣/٣١	الى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
( ١ ٥٨٦ )	( ٩٨ ٧٠٥ )	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
( ١ ٥٨٦ )	( ٩٨ ٧٠٥ )	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الاداره  
هانى ابراهيم الهداوي



المدير المالي  
ابراهيم ركني احمد

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح رقم
من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠١/٠١	
الي ٢٠١٧/٠٣/٣١	الي ٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

(٢٠٤٥)	(١٠١٨٩٤)	
٤١٨٠١	٤٢١٦١	(٩)
-	٧٢٠٠	
(٨٢٧٩)	(١٢٤٨١)	
-	-	
-	-	
٣١٤٧٧	(٦٥٠١٤)	
(١٤٥٠)	٤١٤٥٠	(٦)
(١٦٦٧٠٩٥)	(٣٤٥٤٧٤٧)	(٥)
١١١٩٦٩٩	٩٩١٧٦٥	(٧) - (٨)
(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	
(١٥١٧٣٦٩)	(٣٤٨٦٥٤٦)	

اهلاكات الاصول الثابتة

اثر التغير في اسعار الصرف

فوائد دائنه

ايرادات اخرى

ضرائب الدخل المدفوعة

أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض

الزيادة (النقص) في الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى

النقدية و ما في حكمها ( ودائع مربوطة لمدته تزيد عن ٣ اشهر )

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

المسترد من حصه الشركه في صندوق ضمان التسويات

المسترد من حصه الشركه بمصر للمقاصه

فوائد دائنه

ايرادات اخرى

استثمارات بغرض البيع

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

-	(٣١١٤٥)	
-	-	
(١٠٨٢٥١)	٨٥١١	
-	-	
٨٢٧٩	١٢٤٨١	
-	-	
-	-	
(٩٩٩٧٢)	(١٠١٥٣)	

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

الزيادة (النقص) في القروض

صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافى الزيادة (النقص) في النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة

اثر التغير في اسعار الصرف

النقدية بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

النقدية بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

و تتمثل النقدية و ما في حكمها فيما يلي :-

صافى النقدية و ما في حكمها اخر الفتره

ودائع مربوطة لمدته تزيد عن ٣ اشهر

النقدية و ما في حكمها اخر الفتره

-	-	
-	-	
(١٦١٧٣٤١)	(٣٤٩٦٦٩٩)	
-	(٧٢٠٠)	
٦٩٢٢١٥٤	٥٧٦٠٢٦٢	(٤)
٥٣٠٤٨١٣	٢٢٥٦٣٦٣	
٥٣٠٤٨١٣	٢٢٥٦٣٦٣	
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	
٦٣٠٤٨١٣	٣٢٥٦٣٦٣	

رئيس مجلس الاداره  
هاني ابراهيم الهنداري



المدير المالي  
ابراهيم زكي احمد

شركة العروبة للمسيرة في الأوراق المالية وشركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي جنية مصرية	أرباح (خسائر) الفترة جنية مصرية	أرباح (خسائر) مرحلة جنية مصرية	احتياطي عام جنية مصرية	الإحتياطي القانوني جنية مصرية	رأس المال المدفوع جنية مصرية	ع	
						عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
١٢ ٧٨٧ ٠٩٩	( ١ ٣٠٠ ٣١٨ )	( ١٠ ٨٠٨ ٤٠٦ )	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٨/١/١	٢٠١٨
( ٠ )	١ ٣٠٠ ٣١٨	( ١ ٣٠٠ ٣١٨ )	-	-	-	تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠١٧ للأرباح ( الخسائر ) المرحلة المحول إلي الأحتياطي القانوني	٢٠١٧
( ٩٨ ٧٠٥ )	-	-	-	-	-	صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٠١٨
١٢ ٦٨٨ ٣٩٣	( ٩٨ ٧٠٥ )	( ١٢ ٢٠٧ ٤٣٠ )	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٨-٠٣-٣١	٢٠١٨
١٤ ٠٨٧ ٤١٧	( ٤٠١ ٧٨٦ )	( ١٠ ٤٠٦ ٦٢٠ )	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٧/١/١	٢٠١٧
-	٤٠١ ٧٨٦	( ٤٠١ ٧٨٦ )	-	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٦ للأرباح ( الخسائر ) المرحلة المحول إلي الأحتياطي القانوني	٢٠١٦
( ١ ٥٨٦ )	( ١ ٥٨٦ )	-	-	-	-	صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٠١٧
١٤ ٠٨٥ ٨٣١	( ١ ٥٨٦ )	( ١٠ ٨٠٨ ٤٠٦ )	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٧-١٢-٣١	٢٠١٧



رئيس مجلس الإدارة  
علي إبراهيم الخطاوي

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي  
إبراهيم زكي احمد

**١- نبذة عن الشركة :**

تأسست شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" عن طريق الاكتتاب المغلق وطبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم الموافقة على تأسيس الشركة طبقاً للمادة ١٣٠ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون الشركات المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بجلستها المنعقدة في ١٩٩٤/٣/٢ وتم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات تحت رقم ٩٢ في يناير ١٩٩٥ كما تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٩٤١٥ بتاريخ ١٩٩٤/٤/٢٠ بغرض القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة سوق المال رقم ١٥ وبمراعاة أحكام المادة ٣٣ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ ولائحته التنفيذية. يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي تعاوّلها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارجو تم طرح الشركة للاكتتاب العام بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٠ بعد التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٠.

- تم اعتماد القوائم المالية من جانب مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٠٨/٠٥/٢٠١٨

**٢- أسس إعداد القوائم المالية :**

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية.
- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات الموضحة أدناه ، و في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنة المصرية و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة.
- يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات. تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، و يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

**- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :**

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

**٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

**٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :**

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنة المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي.

**٣-٢ النقدية و ما في حكمها:**

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الإلتزامات المتداولة في الميزانية إن وجدت.

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة و الودائع تحت الطلب لدى البنوك وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف ان وجدت.

### ٣-٣-٣ تقييم الإستثمارات:

#### ٣-٣-٣-١ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم اقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بالبيع أو الشراء بناء على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة".

#### ٣-٣-٣-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ الميزانية يتم ادراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق المساهمين مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل ، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل . ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية ، اما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

#### ٣-٣-٣-٤ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير و الارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاصلية للفاتورة منصوصاً منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة - ان وجدت .
- يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

#### ٣-٣-٣-٥ الموردون و اوراق الدفع والحسابات الدائنة الأخرى:

تثبت ارصدة الموردون و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الأخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

#### ٣-٣-٣-٦ أوراق مالية (بيع / شراء) :

تتمثل الأوراق المالية (بيع/شراء) في رصيد الأوراق المالية طرف شركة مصر للمقاصة عن آخر يومين عمل بالفترة المالية و التي لم يتم تسويتها حيث يتم تسوية الأوراق المالية (بيع/شراء) بعد يومى عمل وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

#### ٣-٣-٣-٧ الأصول الثابتة وإهلاكها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. و يتم إعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر و القيمة التخريدية لكل اصل كلما كان هناك مؤشرات على امكانية حدوث تغير في تلك الاعمار وفقاً للفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠). يبدأ إهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة ، و تم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت لبند المبانى و المتناقص لباقي بنود الاصول الثابتة و يتم ذلك طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الاصل	معدل الاهلاك
أجهزة حاسب آلي	٥٠%
مبانى	٥%
برامج حاسب آلي	١٥%
باقي الأصول	٢٥%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

**٣-٧-١ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :**

- يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبنء منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأى جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاؤها في نهاية كل فترة .

**٣-٧-٢ اضمحلال الأصول الثابتة :**

- تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة. ويتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

**٣-٨ رأس المال:**

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

**٣-٩ الاحتياطات:**

يتم تكوين الاحتياطات لتدعيم المركز المالى للشركة و بقرار من الجمعية العامة للشركة و يستعمل بقرار من الجمعية العامة للشركة بناء على اقتراح مجلس ادارة الشركة فيما يكون لمصلحة الشركة كما يجوز تحويل المال الاحتياطى أو جزء منه إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.

**٣-٩-١ الإحتياطي القانوني:**

ينص النظام الاساسى للشركة على اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الاباح لتكوين احتياطي قانونى ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر،ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع.

**٣-٩-٢ الاحتياطي العام:**

يتمثل الاحتياطي العام في الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و هي ١ جم و بين القيمة السوقية للسهم عند الطرح و هي ٢.٥٣ جم  
١.٥٣ جم × ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم = ٤٥٩.٠٠٠.٠ جم و هو عبارة عن تنازل قدامى المساهمين عن حقوق الاولويه .

\* تم تخفيض رصيد الاحتياطي العام بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠ جم و ذلك لزياده راس المال بموجب قرار الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ يزياده راس المال المصدر و المدفوع من احتياطات الشركة عن طريق اسهم مجانيه .

و تتمثل الحركة على الاحتياطات فيما يلى:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
		<b>احتياطي قانوني</b>
٣.٥٨٢٣	٣.٥٨٢٣	رصيد أول الفترة
-	-	الحركة
٣.٥٨٢٣	٣.٥٨٢٣	رصيد آخر الفترة
		<b>احتياطي عام</b>
٩.٠٠٠	٩.٠٠٠	رصيد أول الفترة
-	-	الحركة
٩.٠٠٠	٩.٠٠٠	رصيد آخر الفترة

### ١٠-٣ المخصصات:

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

### ١١-٣ تحقق الإيرادات:

#### ١-١١-٣ إيرادات النشاط:

- و يتم إثبات الإيراد في نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الانتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند إصدار الفاتوره علي اساس الاستحقاق وذلك اذا توافرت الشروط التاليه :-
- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
  - ب- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعامله للمنشاه.
  - ت- انه يمكن القياس الدقيق لدرجه اتمام العمليه في تاريخ الميزانيه.
  - ث- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكيدها في العمليه كذلك التكاليف اللازمه لاتمامها.
  - ج- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
  - ح- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

#### ٢-١١-٣ ارباح/خسائر بيع الاستثمارات:

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

#### ٣-١١-٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

#### ٤-١١-٣ الفوائد الدائنة:

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

### ١٢-٣ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الاداريه والعموميه مع تحميلها على قائمة الدخل في الفتره الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات.

### ١٣-٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة:

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٤-٣ الموقف التأميني:

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على اساس إلزامي. و لا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

**٣-١٥ حصة العاملين في الأرباح:**

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح المقرر توزيعها كحصة للعاملين وبما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في حالة تحقيق أرباح.

**٣-١٦ توزيعات الأرباح:**

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع ( في حالة تحقيق أرباح ).

**٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

**٣-١٨ الأطراف ذو العلاقة:**

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس اسس التعامل مع الغير ان وجدت. لا توجد اي اطراف ذوى علاقه سوي تعامل بعض اعضاء مجلس الاداره و المساهمين في الاوراق المالية طبقاً لموافقته الهيئه العامه للرقابه الماليه و التي تم تجديدها طبقاً للخطاب بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٥ .

**٣-١٩ نظام المعاشات للعاملين :**

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعيه لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التامينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

**٤ - النقدية لدى البنوك:**

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣ ٢٥٦ ٣٦٣ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري ٣ ٤٤٥	جنيه مصري ٥٨ ٦٨٢	نقدية بالصندوق
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع
٤ ٧٥٦ ٨١٧	٢ ١٩٧ ٦٨١	حسابات جارية بالبنوك
<b>٥ ٧٦٠ ٢٦٢</b>	<b>٣ ٢٥٦ ٣٦٣</b>	الاجمالي

**٥ - عملاء (بالصافي):**

بلغ رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٠ ٣٨٦ ٢٩٥ جنيه مصري ، بيانه كالتالى :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري ١١ ٠٧٣ ٨٣٤	جنيه مصري ١٢ ٦٩٠ ٢٩٥	العملاء
(٢ ٣٠٤ ٠٠٠)	(٢ ٣٠٤ ٠٠٠)	اضمحلال ارصده العملاء
<b>٨ ٧٦٩ ٨٣٤</b>	<b>١٠ ٣٨٦ ٢٩٥</b>	إجمالي ارصده العملاء و اوراق القبض

نظراً لانخفاض الشديدي في قيمة الاوراق الماليه بالسوق مما أثر بالسلب علي محافظ العملاء لذلك قامت الشركة بعمل محصن لاضمحلال ارصده العملاء المدينه بمبلغ ٢٣٠٤٠٠٠ جنيه مصري.

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

**٦- مدينون و حسابات مدينة أخرى:**

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٩ ٨٥٠ جنيه مصري بيانه كالتالي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف و عهد عاملين
١٨٩ ٩٠٠	١٤٨ ٤٥٠	تامينات لدى الغير
٨١ ٤٠٠	٨١ ٤٠٠	
<u>٢٧١ ٣٠٠</u>	<u>٢٢٩ ٨٥٠</u>	الاجمالي

**٧- دائنون و أرصدة دائنة أخرى :**

بلغ رصيد دائنون وارصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٥ ٩٨٠ جنيه مصري بيانه كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون
١٥ ٥٩٦	٩ ٥٠٩	خدمات ( بورصه - هيئه سوق المال - مصر للمقاصه - دمغه )
٣ ٧١٦	١١ ٦٨٣	اداره السجلات
٧ ٥٩٠	٣٠ ٤٨٨	اتعاوب مراقب الحسابات
١٤ ٣٠٠	١٤ ٣٠٠	مصرفوات مستحقه
٦١٨ ٠٠٠	—	
<u>٦٥٩ ٢٠٢</u>	<u>٦٥ ٩٨٠</u>	الاجمالي

**٨- مصلحه الضرائب :**

بلغ رصيد مصلحه الضرائب في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٤ ٣٨٣ جنيه مصري بيانه كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب كسب عمل
٩٢ ١٩٠	١٣ ٨١٥	الخضم و التحصيل تحت حساب الضريبه
٣ ١٨٧	٥٦٨	
<u>٩٥ ٣٧٧</u>	<u>١٤ ٣٨٣</u>	الاجمالي

شركة العرويه للسمسره في الاوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٨

(٩) الاصول الثابتة

الاجمالي	برامج وشبكات	مباني	تليفونات و فاكس	اعمال ديكورات و توسعات	طفايات حريق	ماكينة تصوير و ماكينات فرم و كاميرات مراقبه	اجهزة تكييف	اجهزة كمبيوتر	اثاث	المباني
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤ ٣٨٥ ٠٧٩	١ ٦٧٥ ٩٥٩	٨٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٣٣٨	٧٠١ ٠١٩	٢ ٥٧٢	٨٦ ٧٩١	١٣٥ ١٩١	٦٢٤ ٥٩١	٣٠٦ ٦١٨	التكلفه في ٣١ مارس ٢٠١٨
٤ ٤١٦ ٢٢٤	١ ٦٧٥ ٩٥٩	٨٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٣٣٨	٧٠١ ٠١٩	٢ ٥٧٢	٨٦ ٧٩١	١٣٥ ١٩١	٦٥٥ ٧٣٦	٣٠٦ ٦١٨	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣ ١٩٣ ٩٢١	١ ١٢٥ ٧٢٥	٢٦٨ ٣٩٥	٤٩ ٤٠٢	٦٤٦ ٦٢٠	٢ ٥٧٢	٧٩ ٣٧٤	١٢٦ ٥٢٩	٦١١ ٧٦٢	٢٨٣ ٥٤٢	اهلاك الفتره
٤٢ ١٦١	٢٠ ٦٣٤	١٠ ٠٠٠	١٨٣	٣ ٤٠٠		٤٦٤	٥٤١	٥ ٤٩٧	١ ٤٤٢	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣ ٢٣٦ ٠٨٣	١ ١٤٦ ٣٥٩	٢٧٨ ٣٩٥	٤٩ ٥٨٦	٦٥٠ ٠٢٠	٢ ٥٧٢	٧٩ ٨٢٧	١٢٧ ٠٧٠	٦١٧ ٢٥٩	٢٨٤ ٩٨٤	صافي القيمه الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٨
١ ١٨٠ ١٤٠	٥٢٩ ٦٠٠	٥٢١ ٦٠٥	٢ ٧٥٢	٥٠ ٩٩٩		٦ ٩٥٣	٨ ١٢١	٣٨ ٤٧٧	٢١ ٦٣٤	صافي القيمه الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١ ١٩١ ١٥٨	٥٥٠ ٢٣٤	٥٣١ ٦٠٥	٢ ٩٣٦	٥٤ ٣٩٩		٧ ٤١٧	٨ ٦٦٣	١٢ ٨٢٩	٢٣ ٠٧٦	

بند أعمال ديكورات و توسعات يشمل قواطع خشبية و زجاجية متنقلة بالاضافة الى أرضيات جاهزة يمكن فكها و اعاده تركيبها

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- رأس المال المصدر والمدفوع:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري والمصدر والمدفوع بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٢٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٠٦ والتي قررت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ لتصبح ١ جنيه مصري وتم اعتماد المحضر بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٠٦ وفيما يلي تطور رأس المال للشركة :

المبلغ	اليومان
٦٢٥٠٠	قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر بتاريخ ٢/٤/١٩٩٤ وأودع بنك مصر وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢/٤/١٩٩٤
٦٢٥٠٠	قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب اعتماد محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة بتاريخ ٦/٦/٢٠٠١ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦/٦/٢٠٠١
١٢٥٠٠٠	قيمة ٥٠% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٨/١/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجاري في ١٨/١/٢٠٠٦
٧٥٠٠٠٠	قيمة ٧٥% من رأس المال المدفوع أودع ببنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٢٦ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٠/٨/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣/٨/٢٠٠٦
١٠٠٠٠٠٠	قيمة ١٠٠% من رأس المال المدفوع أودع ببنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٣٠ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٧/١١/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٩/١١/٢٠٠٦
٣٠٠٠٠٠٠	قيمة ١٠٠% من رأس المال المدفوع أودع ببنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٤٢ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٠٧ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٨/٥/٢٠٠٧
٥٠٠٠٠٠٠	قيمة ١٠٠% من رأس المال المدفوع أودع بالبنك العربي الافريقي وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٥٠ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٠٧ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٠٧
٣٠٠٠٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٠
٧٠٠٠٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٠٨/٠٨/٢٠١٠
٤٥٠٠٠٠٠	بموجب قرار الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ - بزياده رأس المال المصدر و المدفوع من الاحتياطات و ذلك عن طريق اصدار اسهم مجانيه و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٠٨/٠٦/٢٠١١
٢٤٥٠٠٠٠٠	الاجمالي

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١- إيرادات النشاط :

يتمثل بند إيرادات النشاط الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ٤٩٢ ٧٥٥ جنيه مصري بيانه كالتالي :-

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عمولات
٥٣٠ ٨٣٦	٤٧١ ٢٨٥	إيرادات الشراء الهامشي
١٥ ٨١٤	٢١ ٤٧٠	الإجمالي
<u>٥٤٦ ٦٥٠</u>	<u>٤٩٢ ٧٥٥</u>	

١٢- المصروفات العمومية :

تمثل بند مصروفات عمومية الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ٥٥٧ ٧٦٩ جنيه مصري فيما يلي :-

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٢٨٣ ٧٤٠	٢١٩ ٨٦٥	تأمينات اجتماعيه
٢٣ ٧٧٠	٣٨ ٣٠٠	كهرباء و مياه
٧ ٢٥٦	١١ ٢١٩	اكراميات و هدايا
١ ٧٠٠	٢ ٤٤٥	تليفون و بريد و دمغه
٢ ٧١٨	٢ ٧٠٠	ادوات كتابية و مطبوعات
٥ ٦١٧	١٢ ٤٧٠	ايجار
٦٤ ٢٦٠	٣١ ٥٢٠	صيانة واصلاح
١٢ ٤٠٧	٥ ٨١٧	بوفيه و ضيافة
٤ ١١٤	٣ ٧٩٠	اتعاب و استشارات
—	—	نقل و انتقال
١ ٢٣٤	١ ٧٢٧	رسوم و اشتراكات
٢٣ ٠١٥	١٤ ٩١٥	م. بنكية
٤٤٤	٩٣٦	مصاريف قضائية
٥٠٠	٦٥ ٦٩٥	مصروفات بالبورصة
٧٧ ١٣٩	٦٩ ٠٥٠	مصروفات بمصر المقاصة
٦ ٢١٨	١٩ ٢٩٩	مصروفات بمهئة الرقابة المالية
١ ٧٤١	٣٠ ٥٧٠	بدلات حضور اعضاء مجلس الاداره
—	—	خطوط ربط
١٩ ٣٠٠	٢٧ ٤٥١	
<u>٥٣٥ ١٧٣</u>	<u>٥٥٧ ٧٦٩</u>	الإجمالي

**١٣- إيرادات أخرى:**

يتمثل بند إيرادات ائري الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ١٢ ٤٨١ جنية مصري بيانه كالتالى :-		
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد الودائع
٨ ٢٧٩	١٢ ٤٨١	ارباح استثمارات
٢٠ ٠٠٠	--	ايرادات متنوعه
--	--	
<b>٢٨ ٢٧٩</b>	<b>١٢ ٤٨١</b>	<b>الاجملى</b>

**١٤- نصيب السهم في الارباح (الخسائر):**

بلغ نصيب السهم في ٣١ مارس ٢٠١٨ من الارباح (الخسائر) مبلغ (٠.٠٠٠٤) جنيه مصري في حين بلغ نصيب السهم من الارباح (الخسائر) عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ (٠.٠٠٠٠١) جنيه مصري و ذلك بيالها كالتالى :-

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح(خسارة)العام
(١ ٥٨٦)	(٩٨ ٧٠٥)	يقسم على
٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العاديه المصدره
(٠.٠٠٠٠١)	(٠.٠٠٠٠٤)	نصيب السهم في الأرباح(خسارة) (جنيه/سهم)

**١٥- أرقام المقارنة:**

يتم اعاده تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفتره الحاليه. و لم يتم اعاده تبويب اية ارقام خلال الفتره .

**١٦- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:**

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية. أرصده النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية وبعض الدائون والحسابات الدائنه طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة والوارده بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية. فإن القيمة العادله للأدوات الماليه لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية. و فيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

**١٦-١ خطر السوق:**

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد و أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيم و عائد و ربح ورقة ماليه بذاتها ، و طبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التاليه مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق ماليه لشركة تتصف بقدرتها على النمو.
- تنوع الإستثمارات في القطاعات المختلفه.
- إجراء الدراسات المستمره للزامه لمتابعة إستثمارات الشركة و تطورها.

**١٦-٢ خطر العملات الأجنبية:**

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية.

### ١٦-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و إلتزامات الشركة و الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

### ١٦-٤ خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل إلتزاماتها ، و طبقاً لسياسه الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر الى الحد الادنى.

### ١٦-٥ خطر سعر الفائدة :

- تتبنى الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا لا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

### ١٧- الموقف الضريبي:

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية بانتظام.

#### ■ الضريبة علي ارباح شركات الاموال

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحق من واقع الإقرار وقد كان آخر اقرار مقدم في ٢٠١٨/٤ عن العام المالى المنتهى في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- السنوات من بدايه النشاط حتي عام ٢٠٠٤ و تم اخطار الشركة بنماذج ٣، ٤ و ظهرت بعض الفروق و تم سدادها .
- السنوات ٢٠١٠ : ٢٠١١ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و لم يتم الفحص حتي تاريخه
- السنوات من ٢٠١٢ حتي تاريخه لم يتم الفحص .

#### ■ الضريبة علي المرتبات

- تقوم الشركة بتقديم التسويات السنويه في نهايه كل عام و سداد الضريبه المستحقه من واقع التسويات المقدمه .
- تم فحص السنوات من بدايه النشاط حتي ٢٠١٣/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبه المستحقه .

#### ■ ضريبة الدمغة

- قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محررات الشركة حتى عام ٢٠١٤/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه .

#### ■ نظام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ احكام الخصم تحت حساب الضريبة و تم السداد حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- قامت مأمورية الضرائب بفحص الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه.

#### ■ ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة .

### ١٨- ادارة راس المال :

- ان سياسة الشركة هو الاحتفاظ براس المال بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط .
- ولا توجد اى تغيرات فى استراتيجيه الشركة فى ادارة راس المال خلال الفترة ، كما ان لا تخضع الشركة لاية متطلبات خارجية مفروضه على راس المال الخاص بها .

### ١٩- تعويضات المديرين الرئيسيين - الادارة العليا:

- لا توجد اى تعويضات للمديرين الرئيسيين والادارة العليا .

**٢٠- الاحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالي :**

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة . لذا فمن المحتمل ان يكون للاحداث المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث وما يترتب عليها من اثار .

**٢١- الالتزامات المحتملة :**

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

**٢٢- التزامات ضريبية مؤجلة:**

التزامات ضريبية مؤجلة ناشئة عن اهلاكات الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس الحاسبي والأساس الضريبي) :

البيان	الاهلاك الحاسبي للعام	الاهلاك الضريبي للعام	الفرق بين الاهلاك الحاسبي و الضريبي	نسبه الضريبه عن العام	الضريبه المؤجله عن العام أصل ( التزام )
رصيد سابق	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		( ١٢٨٠٦١ )
<b>عام ٢٠١٧</b>					
مباني و انشاءات	٤٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	--	٢٢.٥٠%	--
الات و معدات	--	--	--		--
أصول أخرى	٣٢.١٦٣	١٢.٣٤٠	١٩.٨٢٣		٤.٤٦٠
حاسبات آليه و مستلزمات	١٠٩.٩٢٩	١٢٢.٧٣٠	( ١٢.٨٠١ )		( ٢.٨٨٠ )
<b>اجمالي عام ٢٠١٧</b>	<b>١٨٢.٠٩٢</b>	<b>١٧٥.٠٧٠</b>	<b>٧.٠٢٢</b>		<b>١٥٨٠</b>
<b>عام ٢٠١٨</b>					
مباني و انشاءات	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	--	٢٢.٥٠%	--
الات و معدات	--	--	--		--
أصول أخرى	٦.٠٣١	٢.٣١٤	٣.٧١٧		٨٣٦
حاسبات آليه و مستلزمات	٢٦.١٣١	١٥.٦٧٧	١٠.٤٥٤		٢.٣٥٢
<b>اجمالي عام ٢٠١٨</b>	<b>٤٢.١٦١</b>	<b>٢٧.٩٩١</b>	<b>١٤.١٧١</b>		<b>٣.١٨٨</b>

( ١٢٣.٢٩٢ )

اجمالي الاصول ( الالتزامات ) الضريبية المؤجله في ٣١ مارس ٢٠١٨

**٢٣- السياسة التسويقية و البيعية:**

تمتلك الشركة عده فروع و هي كالتالي :

- المركز الرئيسي : ٦ ميدان الفلكي - باب اللوق - القاهرة
- فرع المعادي : ٢١ شارع ١٥١ - تاون سنتر