

للسمسرة فى الأوراق المالية



شركة العروة للسمسرة
فى الأوراق المالية ش.م.م. ترخيص هيئة سوق المال رقم ١٥

AL OROUBA SECURITIES
BROKERAGE company S.A.E.C.M.A NO.15

السادة / بورصة الأوراق المالية إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات والمركز المالى والإيضاحات المتممة للمركز المالى
عن الفتره المنتهيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مسئول الاتصال

محمود مدحت محمود



- الفرع الرئيسى : ٦ ميدان الفلكى - عابدين - القاهرة
تليفون : ٢٧٩٢٠٢٠٤ - ٢٧٩٢٠٣٣٨ + ٢(٠٢) فاكس : ٢٧٩٢٠٣٩٠ + ٢(٠٢)
- فرع المعادى : ٢١ شارع ١٥١ تاون سنتر المعادى - الدور الثالث

شركة العروبة للسمسرة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

و تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العروبة للسمسرة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

صفحة	المحتويات
—	تقرير مراقب الحسابات
١	الميزانية
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير فى 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)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتتحصر 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات



القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٩

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



شركة العروة للمسمرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١/١٢/٢٠١٨	٣٠/٠٩/٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول				
الاصول المتداولة				
٨ ٦١٢ ٧٣٨	٨ ٠٧٦ ٣٩٤	(٤) (٢-٣)		نقديه بالخزينه و البنوك
٩ ١٨٨ ٣٥٤	٨ ٦٨٤ ٠٣٢	(٥) (٤-٣)		عملاء (بالصافي)
٢ ٩١٨ ٦٨٨	٩٤٨ ٨٠٣	(٦-٣)		اوراق مالية - بيع
١٣٣ ٤٠٠	١٢٤ ٦٧٠	(٦) (٤-٣)		مدينون و حسابات مدينة اخرى
٢٠ ٨٥٣ ١٨٠	١٧ ٨٣٣ ٨٩٩			مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة				
١ ٠٥٣ ٦٥٧	٩٤٩ ٢٢٦	(٩) (٧-٣)		اصول ثابتة (بالصافي)
٢٦٦ ٧٠٠	٢٦٦ ٧٠٠			استثمارات في شركة مصر للمقاصه
١٧٥ ٨٤٦	١٩٨ ٣٠١			صندوق ضمان التسويات
١ ٤٩٦ ٢٠٣	١ ٤١٤ ٢٢٧			مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢ ٣٤٩ ٣٨٣	١٩ ٢٤٨ ١٢٦			إجمالي الأصول
حقوق الملكية و الالتزامات				
حقوق الملكية				
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
(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)	(١٢ ٥٢٣ ٨٤٤)			ارباح (خسائر) مرحلة
(٤١٥ ١١٨)	(٦٢٥ ٠٩٧)			ربح (خسارة) الفترة
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	١١ ٧٤٦ ٨٨٢			مجموع حقوق الملكية
الالتزامات المتداولة				
٩ ١٨٤ ٥٥٠	٥ ٨٠٥ ٩٧٧			عملاء دائنون
٦٢٤ ١٢٥	١ ٤٩٩ ٠٣٧	(٦-٣)		اوراق مالية - شراء
٤٧ ٧٠٠	٦٥ ٣٢٧	(٧) (٥-٣)		دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٤ ٠٩٩	٢٣ ٠٥٨	(٨) (٥-٣)		مصلحه الضرائب
٩ ٨٦٠ ٤٧٥	٧ ٣٩٣ ٣٩٨			مجموع الألتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة				
١١٦ ٩٢٩	١٠٧ ٨٤٥	(٢٢) (١٣-٣)		التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦ ٩٢٩	١٠٧ ٨٤٥			مجموع الألتزامات غير المتداولة
٩ ٩٧٧ ٤٠٤	٧ ٥٠١ ٢٤٣			إجمالي الألتزامات
٢٢ ٣٤٩ ٣٨٣	١٩ ٢٤٨ ١٢٦			إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات



إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات
الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص مرفق ،

تحريراً في ٢١ أكتوبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة
هانى ابراهيم هندواي

المدير المالي
أبراهيم زكي احمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	ايضاح رقم	
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ الى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ الى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ الى ٢٠١٩/٠٩/٣٠		
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية		
١٩٧ ٥٥٢	١ ٠٣٣ ٦٧٦	٣١٢ ٤٤٤	٨٥٢ ٦٣٢	(١١)	ايرادات النشاط
(٤٠٨ ٣٧٤)	(١ ٥٥٥ ٦٣٧)	(٥٦٣ ٣١٤)	(١ ٧٢٧ ٧٥٦)	(١٢)	مصروفات عمومية وادارية
-	-	(٣٥ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)		المساهمة التكافليه في نظام التأمين الصحي الشامل
(٤٢ ١٦٢)	(١٢٦ ٤٨٣)	(٣٤ ٨١٠)	(١٠٤ ٤٣٠)	(٩)	مخصصات
١٥ ١٤٧	٢٧٢ ٢٩٤	١٠٥ ٥٢٥	٤٤٤ ٧٢٠	(١٣)	اهلاكات الاصول الثابتة
٩٩٠	(٦ ٢١٠)	(١٩ ٢٨٦)	(٦١ ١٠٢)		ايرادات اخرى
(٢٣٦ ٨٤٧)	(٣٨٢ ٣٦٠)	(٢٣٤ ٤٤٢)	(٦٣٤ ١٨١)		أرباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٣ ١٨٨)	(٩ ٥٦٥)	(٣ ٠٢٨)	(٩ ٠٨٤)	(٢٢)	مخصم :
(٢٣٣ ٦٥٩)	(٣٧٢ ٧٩٥)	(٢٣١ ٤١٤)	(٦٢٥ ٠٩٧)		ضريبة الدخل
(٢٣٣ ٦٥٩)	(٣٧٢ ٧٩٥)	(٢٣١ ٤١٤)	(٦٢٥ ٠٩٧)		الضريبة المؤجلة
(٢٣٣ ٦٥٩)	(٣٧٢ ٧٩٥)	(٢٣١ ٤١٤)	(٦٢٥ ٠٩٧)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(٠٠٠٠٩٥)	(٠٠٠١٥٢)	(٠٠٠٠٩٤)	(٠٠٠٢٥٥)	(١٤)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
ثلاثة اشهر	تسعة اشهر	ثلاثة اشهر	تسعة اشهر		ربح (خسارة) الفترة
					نسب السهم الاساسي و المنخفض في ربح (خسارة) الفترة
					الفترة

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

رئيس مجلس الاداره
هانى ابراهيم اتنداوي



المدير المالي
ابراهيم زكي احمد

شركة العروة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم
من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١	
الى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	الى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٧٢ ٧٩٥)	(٦٢٥ ٠٩٧)	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
(٣٧٢ ٧٩٥)	(٦٢٥ ٠٩٧)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الاداره
هانى ابراهيم الهنداوي

المدير المالي
ابراهيم زكي احمد



شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) المرحلة	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	جنية مصرى
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	(٤١٥ ١١٩)	(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠
-	٤١٥ ١١٩	(٤١٥ ١١٩)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٦٢٥ ٠٩٧)	(٦٢٥ ٠٩٧)	-	-	-	-
١١ ٧٤٦ ٨٨٢	(٦٢٥ ٠٩٧)	(١٢ ٥٢٣ ٨٤٤)	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠
١٢ ٧٨٧ ٠٩٨	(١٣٠٠ ٣١٨)	(١٠ ٨٠٨ ٤٠٦)	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠
-	١٣٠٠ ٣١٨	(١٣٠٠ ٣١٨)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(٤١٥ ١١٩)	(٤١٥ ١١٩)	-	-	-	-
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	(٤١٥ ١١٩)	(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠



رئيس مجلس الإدارة
هاشم زكي أحمد

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها،

المدير المالي
هاشم زكي أحمد

عام ٢٠١٩

رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٩/١/١
تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠١٨ للأرباح (الخسائر) المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٩-٠٩-٣٠

عام ٢٠١٨

رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٨/١/١
تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠١٧ للأرباح (الخسائر) المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٨-١٢-٣١

شركة العروة للسمسة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم	
من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١		
الي ٢٠١٨/٠٩/٣٠	الي ٢٠١٩/٠٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٣٨٢ ٣٦٠)	(٦٣٤ ١٨١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٢٦ ٤٨٣	١٠٤ ٤٣٠	(٩)	اهلاكات الاصول الثابتة
٦٢١٠	٦١ ١٠٢		اثر التغير في اسعار الصرف
(٣٩ ٨٢٧)	(٢٢٥ ٥٨٤)		فوائد دائنه
(٢٣٢ ٤٦٧)	(٢١٩ ١٣٦)		ايرادات اخرى
-	-		ضرائب الدخل المدفوعة
(٥٢١ ٩٦١)	(٩١٣ ٣٦٨)		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٦ ١٠٠	٨ ٧٣٠	(٦)	(الزيادة) النقص في المدينون و الحسابات المدينة الاخرى
١٧٤٠ ٧٤٤	٢ ٤٧٤ ٢٠٧	(٥)	(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض
(٢ ٤٠٤ ٩١٩)	(٢ ٤٦٧ ٠٧٦)	(٧) - (٨)	الزيادة (النقص) في الدائنون و الأرصدة الدائنة الاخرى
(١ ١٧٠ ٠٣٦)	(٨٩٧ ٥٠٧)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣١ ١٤٥)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٨٥ ٠٤٥	(٢٢ ٤٥٥)		المسترد من حصه الشركه في صندوق ضمان التسويات
(٣٩ ٨٠٠)	-		المسترد من حصه الشركه بمصر للمقاصه
٣٩,٨٢٧	٢٢٥,٥٨٤		فوائد دائنه
٢٣٢ ٤٦٧	٢١٩,١٣٦		ايرادات اخرى
-	-		استثمارات بغرض البيع
٣٨٦ ٣٩٤	٤٢٢ ٢٦٥		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			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
(٧٨٣ ٦٤٣)	(٤٧٥ ٢٤٢)		صافى الزيادة (النقص) في النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
(٦ ٢١٠)	(٦١ ١٠٢)		اثر التغير في اسعار الصرف
٥ ٧٦٠ ٢٦٢	٨ ٦١٢ ٧٣٨	(٤)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٤ ٩٧٠ ٤٠٩	٨ ٠٧٦ ٣٩٤		النقدية بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
٤ ٩٧٠ ٤٠٩	٨ ٠٧٦ ٣٩٤		و تتمثل النقدية و ما في حكمها فيما يلى :-
٤ ٩٧٠ ٤٠٩	٨ ٠٧٦ ٣٩٤	(٤)	صافى النقدية و ما في حكمها اخر الفتره
٤ ٩٧٠ ٤٠٩	٨ ٠٧٦ ٣٩٤	(٤)	النقدية و ما في حكمها اخر الفتره



رئيس مجلس الاداره
هاى ابراهيم الفنداوى

المدير المالي
ابراهيم زكي احمد

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

١- نبذة عن الشركة :

تأسست شركة العروبة للمسمرة 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 المسمرة 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 تراول أعمال شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها 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 ٢١/١٠/٢٠١٩

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 المصري 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 بالعملة الاجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنة المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، و يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة 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 و ما في حكمها النقدية بالخزينة و الودائع تحت الطلب لدى البنوك وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف ان وجدت.

٣-٣- تقييم الإستثمارات:

٣-٣-١- الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على انها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر إذا تم اقتنائها بغرض المتاجرة او إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات و تتخذ قرارات بالبيع او الشراء بناء على قيمتها العادلة. يتم اثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح و الخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة و تثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة".

٣-٣-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الاثبات المبدئي للاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ الميزانية يتم ادراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح او 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 او 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 الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم اثباتها بالتكلفة.

٣-٤ العملاء و المدينون و الحسابات 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 للفاوترة مخصوما 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 .

٣-٥ الموردون و اوراق الدفع و الحسابات الدائنة الأخرى:

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

٣-٦ أوراق مالية (بيع / شراء) :

تمثل 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 .

٣-٧ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

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 المصري رقم (١٠). يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الادارة ، و تم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت لبند المباني و المتناقص لباقي بنود الاصول الثابتة و يتم ذلك طبقاً للعلم الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الاصل	معدل الاهلاك
أجهزة حاسب آلي	٥٠%
مبان	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 الاقضاء :

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

٣-٧-٢ اضمحلال الأصول الثابتة :

- تقوم الشركة بشكل دوري 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 ناجمة 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي 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 الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات لتدعيم المركز المالي 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 الاحتياطي أو جزء منه إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر.

٣-٩-١ الاحتياطي القانوني:

ينص النظام الاساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الاباح لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ومضى 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
 $١.٥٣ \text{ جم} \times ٣٠٠٠٠٠٠٠ \text{ سهم} = ٤٥٩٠٠٠٠٠ \text{ جم}$ و هو عبارة عن تنازل قدامي المساهمين عن حقوق الاولويه .
 * تم تخفيض رصيد الاحتياطي العام بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جم و ذلك لزيادته راس المال بموجب قرار الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ بزيادته راس المال المصدر و المدفوع من احتياطيات الشركة عن طريق اسهم مجانيه .

و تتمثل الحركة على الاحتياطيات فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
		احتياطي قانوني
٣٠٥٨٢٣	٣٠٥٨٢٣	رصيد أول الفترة
-	-	الحركة
٣٠٥٨٢٣	٣٠٥٨٢٣	رصيد آخر الفترة
		احتياطي عام
٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	رصيد أول الفترة
-	-	الحركة
٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	رصيد آخر الفترة

٣-١٠ 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 امكانية اجراء 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 المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية. و يتم دراسته و فحص المخصصات في نهاية كل فترة ماليه .

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 اصدار الفاتوره علي اساس الاستحقاق وذلك اذا توافرت الشروط التاليه :-
- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقه.
- ب- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصاديه المتعلقه بالمعامله للمنشاه.
- ت- انه يمكن القياس الدقيق لدرجه اتمام العمليه في تاريخ الميزانيه.
- ث- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها 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 الاخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

٢-١١-٣ ارباح/خسائر بيع الاستثمارات:

يتم إثبات الارباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية قى تاريخ حدوث العمليه 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 الذى ينشأ فيه حق للشركة فى 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 الفعلى.

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 الذى 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 إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالإشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

١٥-٣ حصة العاملين في الأرباح:

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

١٦-٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام 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 التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس اسس التعامل مع الغير ان وجدت. لا توجد اي اطراف ذوى علاقه سوى تعامل بعض اعضاء مجلس الاداره و المساهمين في الاوراق الماليه طبقاً لموافقه الهيئه العامه للرقابه الماليه و التي تم تجديدها طبقاً للخطاب بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٢ .

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٠٧٦٣٩٤ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٧ ٢١١	٥٨ ٩٠٩	ودائع - استحقاق ٢٠١٩/١٠/٢٧
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	حسابات جارية بالبنوك
٧ ٦٠٥ ٥٢٧	٧ ٠١٧ ٤٨٥	
٨ ٦١٢ ٧٣٨	٨ ٠٧٦ ٣٩٤	الاجمالي

٥ - عملاء (بالصافي):

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٦٨٤٠٣٢ جنيه مصري ،بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١١ ٥٣٨ ٣٥٤	١١ ٠٦٩ ٠٣٢	اضمحلال ارصده العملاء
(٢ ٣٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٣٨٥ ٠٠٠)	إجمالي ارصده العملاء و اوراق القبض
٩ ١٨٨ ٣٥٤	٨ ٦٨٤ ٠٣٢	

نظراً للأنخفاض الشديد في قيمة الاوراق الماليه بالسوق مما أثر بالسلب على محافظ العملاء لذلك قامت الشركة بعمل مخصص لاضمحلال ارصده العملاء المدينه بمبلغ ٢٣٨٥٠٠٠ جنيه مصرى.

٦ - مديون و حسابات مدينة أخرى:

بلغ رصيد مديون وحسابات مدينة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢٤٦٧٠ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف و عهد عاملين
٥٢ ٠٠٠	٤٣ ٢٧٠	تأمينات لدى الغير
٨١ ٤٠٠	٨١ ٤٠٠	
١٣٣ ٤٠٠	١٢٤ ٦٧٠	الاجمالي

٧- دائنون و أرصدة دائنة اخرى :

بلغ رصيد دائنون وارصدة دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٥٣٢٧ جنيه مصري بيانه كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	داائنون
١٩ ٢٠١	٩٠٠	
٧ ٢٨٤	١١ ٣١٢	خدمات (بورصه - هيئته سوق المال - مصر للمقاصه - دمغه)
٣ ٩١٤	٤١ ٦٢٢	اداره السجلات
١٥ ٤٠٠	٨ ٢٥٠	اتعاب مراقب الحسابات
١ ٩٠١	٣ ٢٤٣	المساهمه التكافليه في نظام التأمين الصحي الشامل
٤٧ ٧٠٠	٦٥ ٣٢٧	الاجمالي

٨- مصلحه الضرائب :

بلغ رصيد مصلحه الضرائب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٣٠٥٨ مصري بيانه كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب كسب عمل
--	١٧ ٨٠٥	
٤ ٠٩٩	٥ ٢٥٣	الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه
٤ ٠٩٩	٢٣ ٠٥٨	الاجمالي

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	البيان
٦٢ ٥٠٠	قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر بتاريخ ٢/٤/١٩٩٤ وأودع بنك مصر وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢/٤/١٩٩٤
٦٢ ٥٠٠	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
١٢٥ ٠٠٠	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
٧٥٠ ٠٠٠	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
١ ٠٠٠ ٠٠٠	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
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	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
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	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
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٠
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٠٨/٠٨/٢٠١٠
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	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
٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١١ - إيرادات النشاط :

يتمثل بند إيرادات النشاط الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٨٥٢٦٣٢ جنيه مصري بيانه كالتالي :-

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	عمولات
٨٧٨ ٨١٣	٧٣١ ٦١٧	إيرادات الشراء الهامشي
١٥٤ ٨٦٣	١٢١ ٠١٥	الإجمالي
<u>١ ٠٣٣ ٦٧٦</u>	<u>٨٥٢ ٦٣٢</u>	

١٢ - المصروفات العمومية :

تمثل بند مصروفات عمومية الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٧١٩٥٠٦ جنيه مصري فيما يلي :-

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	بيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٧٩٤ ٩٧٥	١٠٣٤ ٧٧٥	تأمينات اجتماعيه
١١٦ ٧٣٠	١١٣ ٤٤٠	كهرباء و مياه
٣٩ ٧٨٦	٣٤ ٣٨٢	اكراميات و هدايا
٥ ٤٦٥	٦٢ ٤٩	تليفون و بريد و دمغه
٧ ٤٥٤	٥ ٦١٤	ادوات كتابية و مطبوعات
١٨ ٣٠٠	١٤ ٥٢٤	اجار
٩٤ ٥٥٩	٩٨ ٦٢٢	صيانة واصلاح
٤٦ ٦٨٧	٣٦ ٠٢٠	بوفيه و ضيافة
١١ ٧٦٤	١١ ٧٥٤	اتعاب و استشارات
٣٣ ٤٠٠	٢١ ٥٠٠	نقل و انتقال
٥ ٠٤٠	٨ ٥٦٧	رسوم و اشتراكات
٥٩ ٥١٣	١١٤ ٨٩٦	م. بنكية
٣ ٩٣٩	٢ ٧٧٤	مصاريف قضائية
٧٣ ٨٦٥	—	مصروفات بالبورصة
٧٤ ٥٦٠	٧٤ ٤٤٠	مصروفات بمصر المقاصة
٢٠ ٢٨٢	١٢ ٣٤٩	مصروفات بمهينة الرقابة المالية
٨١ ٩٤٨	٣٠ ١١٠	بدلات حضور اعضاء مجلس الاداره
٣ ٤٠٠	٣ ٦٠٠	خطوط ربط
٦٣ ٩٧٠	٩٥ ٨٩٠	
<u>١ ٥٥٥ ٦٣٧</u>	<u>١ ٧١٩ ٥٠٦</u>	الإجمالي

١٣ - إيرادات أخرى:

يتمثل بند إيرادات أخرى الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٤٤٧٢٠ جنيه مصري بيانه كالتالي :-

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد الودائع
٣٩ ٨٢٧	٢٢٥ ٥٨٤	ارباح استثمارات
٢٢٥ ٨٥٨	٢١٨ ٦٣٦	إيرادات متنوعه
٦ ٦٠٩	٥٠٠	الإجمالي
٢٧٢ ٢٩٤	٤٤٤ ٧٢٠	

١٤ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر):

بلغ نصيب السهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من الأرباح (الخسائر) مبلغ (٠٠٠٢٥) جنيه مصري في حين بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ (٠٠٠١٥) جنيه مصري و ذلك بيانها كالتالي :-

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح(خسارة)العام
(٣٧٢ ٧٩٥)	(٦١٣ ٦٠٣)	يقسم على
٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدره
(٠٠٠١٥)	(٠٠٠٢٥)	نصيب السهم في الأرباح(خسارة) (جنيه/سهم)

١٥ - أرقام المقارنة:

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

١٦ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية. أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية وبعض الدائون والحسابات الدائنة طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية. فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية. و فيما يلي 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 مالية بذاتها ، و طبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركة تتصف بقدرتها على النمو.
- تنوع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة 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 أو 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 ٢٠١٩/٤ عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- 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 ٢٠١٣ : ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و لم يتم الفحص حتي تاريخه
- السنوات من ٢٠١٥ 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 .
- السنوات من ٢٠١٤ حتي تاريخه لم يتم الفحص .

■ ضريبة الدمغة

- قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محررات الشركة حتى عام ٢٠١٤/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه .
- السنوات من ٢٠١٥ حتي تاريخه لم يتم الفحص .

■ نظام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ احكام الخصم تحت حساب الضريبة و تم السداد حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ .
- قامت مأمورية الضرائب بفحص الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه.
- السنوات من ٢٠١٧ حتي تاريخه لم يتم الفحص .

■ 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- الأحداث 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 المحاسبي والأساس الضريبي) :

البيان	الاهلاك المحاسبي للعام	الاهلاك الضريبي للعام	الفرق بين الاهلاك المحاسبي و الضريبي	نسبه الضريبه عن العام	الضريبه المؤجله عن العام أصل (التزام)
رصيد سابق	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		(١٢٦ ٤٨١)
عام ٢٠١٨					
مباني و انشاءات	٤٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	--	٢٢.٥٠%	--
الات و معدات	--	--	--		--
أصول أخرى	٢٤ ١٢٢	٩ ٢٥٥	١٤ ٨٦٨		٣ ٣٤٥
حاسبات آليه و مستلزماتها	١٠٤ ٥٢٢	٧٦ ٩٣٨	٢٧ ٥٨٥		٦ ٢٠٧
اجمالي عام ٢٠١٨	١٦٨ ٦٤٤	١٢٦ ١٩٢	٤٢ ٤٥٢		٩ ٥٥٢
عام ٢٠١٩					
مباني و انشاءات	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	--	٢٢.٥٠%	--
الات و معدات	--	--	--		--
أصول أخرى	١٣ ٥٦٩	٥ ٢٠٦	٨ ٣٦٣		١ ٨٨٢
حاسبات آليه و مستلزماتها	٦٠ ٨٦١	٢٨ ٨٥٢	٣٢ ٠١٠		٧ ٢٠٢
اجمالي حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠٤ ٤٣٠	٦٤ ٠٥٧	٤٠ ٣٧٣		٩ ٠٨٤

(١٠٧ ٨٤٥)

اجمالي الاصول (الالتزامات) الضريبية المؤجله في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٣- السياسة التسويقية و البيعية:

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسي للشركة : -
 ■ المركز الرئيسي : ٦ ميدان الفلكي - باب اللوق - القاهرة