

**شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية**

**”شركة مساهمة مصرية ”**

**القوائم المالية**

**عن السنة المالية المنتهية**

**في**

**٢٠١٩ ديسمبر**

**و تقرير مراقب الحسابات عليها**

**شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية**

**شركة مساهمة مصرية**

صفحة

الاحتياطات

—

تقرير مراقب الحسابات

١

الميزانية

٢

قائمة الدخل

٣

قائمه الدخل الشامل

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٧-٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراقب الحسابات

### إلى السادة / مساهمي شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية ش.م.م

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئوليّة الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئوليّة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمّن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختبارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التعريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره 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 في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامية العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإنما نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعود أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



+202 2521 6205



Nerco Housing- Degla, Maadi-Cairo



info@thegoodpeopleonline.com

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبّر بعدها ووضوح ، في جميع جوانبها الهمة ، عن المركز المالي لشركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتديقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .  
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تبيّن وجود مديونيات على بعض العملاء والعاملين بالشركة منذ فترات طويلة وببعضها متاخر في السداد عن المواعيد المحددة ويتعيّن العمل على تحصيل تلك المديونيات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسّك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمّن كل ما نصّ القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متنقّلة مع ما هو وارد بذلك الحسابات .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعده وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متنقّلة مع ما هو وارد بصفحات الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالصفحات .



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريية  
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦  
أعضاء IECNET العالمية  
[WWW.IECNET.NET](http://WWW.IECNET.NET)

القاهرة في ٤ فبراير ٢٠٢٠

٣١/١٢/٢٠١٨

٣١/١٢/٢٠١٩

جنيه مصرى

جنيه مصرى

ايصال رقم

الأصولالأصول المتداولة

|                 |                 |           |                               |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
| ٨٦١٢٧٣٨         | ٨٤٠٦٩٤٢         | (٤) (٢-٣) | نقدية بالخرزينة و البنوك      |
| ٩١٨٨٣٥٤         | ٧١٣٧٣٠٠         | (٥) (٤-٣) | عملاء (بالصافي)               |
| ٢٩١٨٦٨٨         | ٢٠٦٢٠٩          | (٦-٣)     | أوراق مالية - بيع             |
| ١٣٣٤٠٠          | ١٠٣٠٧٠          | (٦) (٤-٣) | مدينون و حسابات مدینه اخري    |
| <b>٢٠٨٥٣١٨٠</b> | <b>١٥٨٥٣٥٢٠</b> |           | <b>مجموع الأصول المتداولة</b> |

الأصول غير المتداولة

|                 |                 |           |                                   |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------------------------------|
| ١٠٥٣٦٥٧         | ٩١٤٤١٧          | (٩) (٧-٣) | أصول ثابتة (بالصافي)              |
| ٢٦٦٧٠٠          | ٢٦٦٧٠٠          |           | استثمارات في شركه مصر للمقاصله    |
| ١٧٥٨٤٦          | ٢٢٩١٠٤          |           | صندوق ضمان التسوبيات              |
| <b>١٤٩٦٢٠٣</b>  | <b>١٤١٠٢٢١</b>  |           | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b> |
| <b>٢٢٣٤٩٣٨٣</b> | <b>١٧٢٦٣٧٤١</b> |           | <b>إجمالي الأصول</b>              |

حقوق الملكية و الالتزاماتحقوق الملكية

|                 |                 |         |                                   |
|-----------------|-----------------|---------|-----------------------------------|
| <b>١٠٠٠٠٠٠٠</b> | <b>١٠٠٠٠٠٠٠</b> |         | رأس المال المرخص به               |
| <b>٢٤٥٠٠٠٠</b>  | <b>٢٤٥٠٠٠٠</b>  |         | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل |
| ٣٠٥٨٢٣          | ٣٠٥٨٢٣          | (١-٩-٣) | الاحتياطي القانوني                |
| ٩٠٠٠            | ٩٠٠٠            | (٢-٩-٣) | احتياطي عام                       |
| (١٢١٠٨٧٢٥)      | (١٢٥٢٣٨٤٤)      |         | ارباح (خسائر) مرحلة               |
| (٤١٥١١٨)        | (٨٤٤٠٥١)        |         | ربح (خسارة) الفترة                |
| <b>١٢٣٧١٩٧٩</b> | <b>١١٥٢٧٩٢٨</b> |         | <b>مجموع حقوق الملكية</b>         |

الالتزامات المتداولة

|                |                |           |                                   |
|----------------|----------------|-----------|-----------------------------------|
| ٩١٨٤٥٥٠        | ٥١٠١٢٧٦        |           | عملاء داينون                      |
| ٦٢٤١٢٥         | ٤٤٧٥٦٣         | (٦-٣)     | أوراق مالية - شراء                |
| ٤٧٧٠٠          | ٤٤٣٦٥          | (٧) (٥-٣) | داينون و ارصدة دائنة اخري         |
| ٤٠٩٩           | ٣٧٧٩٣          | (٨) (٥-٣) | مصلحة الضرائب                     |
| <b>٩٨٦٠٤٧٥</b> | <b>٥٦٣٠٩٩٧</b> |           | <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b> |

الالتزامات غير المتداولة

|                 |                 |             |                                       |
|-----------------|-----------------|-------------|---------------------------------------|
| ١١٦٩٢٩          | ١٠٤٨١٧          | (٢٢) (١٣-٣) | الالتزامات ضريبية مؤجلة               |
| ١١٦٩٢٩          | ١٠٤٨١٧          |             | <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b> |
| ٩٩٧٧٤٠٤         | ٥٧٣٥٨١٤         |             | <b>إجمالي الالتزامات</b>              |
| <b>٢٢٣٤٩٣٨٣</b> | <b>١٧٢٦٣٧٤١</b> |             |                                       |

إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات للفحص مرفق ،

تحريجاً في ١٧ فبراير ٢٠٢٠

العضو المنتدب

هاني محمود احمد



رئيس مجلس الاداره  
هاني محمود احمد

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨

٢٠١٩

٢٠١٨/٠١/٠١ من

٢٠١٩/٠١/٠١ من

إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى ايضاح رقم

ايرادات النشاط

١٣٦٨٥٥١

١٠٨٠٥٩٩

(١١)

(٢٠٩٠٤٢٢)

(٢٣٦٤٦٧٩)

(١٢)

مصروفات عمومية وادارية

(١٩٠١)

(٤٣٩٦)

المساهمه التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل

(٤٦٠٠٠)

(٣٥٠٠٠)

مخصصات

(١٦٨٦٤٤)

(١٣٩٢٤٠)

(٩)

اھلاکات الاصول الثابتة

٥١٧٢٣٤

٦٧٧٩٦٣

(١٣)

ايرادات أخرى

(٢٩٨٨)

(٧١٤١٠)

أرباح (حسان) تقسيم العملات الأجنبية

(٤٢٤٦٧٠)

(٨٥٦١٦٣)

ربع (خسارة) الفترة قبل الضرائب

مخصص :

ضريبة الدخل

(٩٥٥٢)

(١٢١١٢)

(٢٢)

الضرية الموجلة

(٤١٥١١٨)

(٨٤٤٠٥١)

(٢٢)

ربع (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة

—

—

—

ربع (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)

(٤١٥١١٨)

(٨٤٤٠٥١)

—

ربع (خسارة) الفترة

(٠٠١٦٩)

(٠٠٠٣٤٥)

(١٤)

نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربع (خسارة) الفترة

اثني عشر شهراً

اثني عشر شهراً

—

الفترة

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

العضو المنتدب

هاني محمود احمد

رئيس مجلس الاداره  
هاني ابراهيم الصلاوي



\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ حمـ

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| <u>٢٠١٨</u>      | <u>٢٠١٩</u>      | <u>ربح (خسارة) الفترة</u>                                    |
|------------------|------------------|--|
| ٢٠١٨/٠١/٠١ من    | ٢٠١٩/٠١/٠١ من    | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية               |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى   | ٢٠١٩/١٢/٣١       | أرباح (خسائر) إعادة تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع  |
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى        | تعطيل التدفق النقدي  |
| <u>(٤١٥ ١١٨)</u> | <u>(٨٤٤ ٠٥١)</u> | الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| <u>_____</u>     | <u>_____</u>     | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر               |
| <u>_____</u>     | <u>_____</u>     | مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة           |
| <u>(٤١٥ ١١٨)</u> | <u>(٨٤٤ ٠٥١)</u> | <u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>                         |

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

العضو المنتدب

هاني محمود احمد



رئيس مجلس الاداره  
هاني ابراهيم الهداوى

شركة العوربة للمسبرسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| الإجمالي | أرباح (خسائر) الفترة | أرباح (خسائر) مرحلة احتسابي عالم | رأس المال المدفوع |
|----------|----------------------|----------------------------------|-------------------|
|          | جنيه مصرى            | جنيه مصرى                        | جنيه مصرى         |
| ١٢٣٧٦٩٧٩ | (١١٩١٤)              | (١٢٧٧٤٥)                         | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |
|          | -                    | (١٤١٥)                           | -                 |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | (٥٤٤٨)               | (١٢٥٢٣)                          | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |
| ١١٥٢٧٩٢٨ | (٥٤٤٨)               | (٤٤٨٣٢٥)                         | ٣٠٥٨٢٣            |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | (٥٠٤٤)               | (١٢٣٠٣)                          | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |
| ١٢٣٧٦٩٧٩ | (٥٠٤٤)               | (١٢٧٧٤٥)                         | ٣٠٥٨٢٣            |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | (١٣٠٢)               | (١٣٠٣)                           | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |
| ١٢٣٧٦٩٧٩ | (١٤١١)               | (١٢٧٧٤٥)                         | ٣٠٥٨٢٣            |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | -                    | -                                | -                 |
|          | (١٤١٥)               | (١٢٧٧٤٥)                         | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |
| ١٢٣٧٦٩٧٩ | (١٤١٥)               | (١٢٧٧٤٥)                         | ٢٤٥٥٠٠٠٠          |

الإيداعات المؤقتة من (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقديرها ،

رئيس مجلس الادارة  
هشام محمد المصاوي

المصوّر المتدرب  
هشام محمود احمد



## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| ايضاح رقم | جنيه مصرى | الي | من | الى | ٢٠١٨       | ٢٠١٩       |
|-----------|-----------|-----|----|-----|------------|------------|
|           | جنيه مصرى |     |    |     | ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |
|           |           |     |    |     | ٢٠١٨/٠١/٠١ | ٢٠١٩/٠١/٠١ |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح (خسائر) المترتبة قبل الضرائب

تعديلات لصسوحة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

|                  |                    |           |   |
|------------------|--------------------|-----------|---|
| ١٦٨ ٦٤٤          | ١٣٩ ٣٤٠            | (٩)       | اولاً كات الاصول الثابتة  |
| ٤٦٠٠             | ٣٥٠٠               |           | المكون ( المستخدم ) من المخصصات                                 |
| ٢٩٨٨             | ٧١٤١٠              |           | اثر التغير في اسعار الصرف                                       |
| (٢٢٤ ٥٠٧)        | (٤٠٧ ٣٢٧)          |           | فوائد دائنة   |
| (٢٩٢ ٧٢٧)        | (٢٧٠ ٦٣٦)          |           | ابرادات اخرى  |
| -                | -                  |           | ضرائب الدخل المنفوعة  |
| <u>(٧٢٤ ٢٧٣)</u> | <u>(١ ٢٨٨ ٤٧٦)</u> |           | أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل        |
| ١٣٧ ٩٠٠          | ٣٠ ٣٣٠             | (٦)       | (الزيادة) النقص في المديون و الحسابات المدينة الاجرى            |
| (٢ ٣٣٤ ٤٠١)      | ٤ ٧٢٨ ٥٣٤          | (٥)       | (الزيادة) النقص في العملاه وأوراق القبض                         |
| ٥ ١٤٦ ٣٠٤        | (٤ ٢٢٩ ٤٧٨)        | (٧) - (٨) | الزيادة (النقص) في الدائون و الأرصدة الدائنة الاجرى             |
| (١ ٠٠٠ ٠٠٠)      | (١ ٠٠٠ ٠٠٠)        |           | النقدية و ما في حكمها ( وداع مربوطه لمده تزيد عن ٣ اشهر )       |
| <u>١ ٢٢٥ ٥٣٠</u> | <u>(١ ٧٥٩ ٠٩١)</u> |           | صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل |

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

المسترد من حصة الشركه في صندوق ضمان التسوبيات

المسترد من حصة الشركه بمصر للمقاشه

فوائد دائنة

ابرادات اخرى

استئمارات بعرض البيع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الزيادة (النقص) في السوق الدائنة

توزيعات الأرباح المنفوعة

الزيادة (النقص) في القروض

صافي النقده الناتجه من ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقده بالصندوق ولدى البنك خلال الفترة

اثر التغير في اسعار الصرف

النقده بالصندوق ولدى البنك في بداية الفترة

النقده بالصندوق ولدى البنك في نهاية الفترة

و تمثل النقده و ما في حكمها فيما يلى :-

صافي النقده و ما في حكمها اخر الفترة

وداع مربوطه لمده تزيد عن ٣ اشهر

النقده و ما في حكمها اخر الفترة

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

العضو المنتدب

هانى محمود احمد


  
 رئيس مجلس الاداره  
 هانى ابراهيم اشناوى

## 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 لل المادة ١٣٠ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون الشركات المشكّلة بالجهاز العام لسوق المال مجلسها المنعقدة في ٢/٣/١٩٩٤ وتم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفه الشركات تحت رقم ٩٢ في يناير ١٩٩٥ كما تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٤١٥ ب تاريخ ٤/٤/١٩٩٤ بغض القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة سوق المال رقم ١٥ وعملاً بأحكام المادة ٣٣ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ ولايخته التنفيذية. يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تراول أعمال شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج تم طرح الشركه للأكتتاب العام بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٠ بعد التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٠ .

- تم اعتماد القوائم المالية من جانب مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٨

## 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 بالجهاز المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة.
- يتطلب إعداد القوائم المالية من الإداره استخدام الحكم الشخصي و الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و التقييم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات. تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متعددة 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 بصورة 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 التغير 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 :

### ١-٣ ترجمة العمارات بالعملات الأجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجهاز المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل العمارات بالعملات الأجنبية أولياً 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 الاولى .

### ٢-٣ النقدية وما في حكمها:

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

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالمخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشف ان وجدت.

### ٣-٣ تقييم الإستثمارات:

#### ١-٣-٣ الاستثمارات المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم اقتناصها بغض المتاجرة او إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات باليبيع او الشراء بناء على قيمتها العادلة. يتم اثبات التكاليف المتعلقة باقتناص تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تفاصيل تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير في قيمتها في قائمه الدخل تحت بند " صاف التغير في القيمه السوقية للإستثمارات المالية بغض المتاجرة ".

### ٢-٣-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات 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 الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل ، وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح او الخسائر الجموعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل . ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات 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 إثباتها بالتكلفة.

### ٤- العمالة والمديون و الحسابات المدينة الأخرى :

- ثبتت أرصدة العمالء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والوردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير و الارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاصلية للفاتورة خصوصا منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العمالء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم إثبات 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 .

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

ثبتت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم أو لم تم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

### ٦- أوراق مالية (بيع / شراء) :

تمثل الأوراق المالية (بيع/شراء) في رصيد الأوراق المالية طرف شركة مصر للمقاصلة عن آخر يومين عمل بالفترة المالية و التي لم يتم تسويتها حيث يتم تسوية الأوراق المالية (بيع/شراء) بعد يومى عمل وفقا لأحكام القانون رقم ١٩٩٥ لسنة ١٩٩٢.

### ٧-٣ الأصول الثابتة واهلاكاها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم جمع الاعلاف و الخسائر المترافقه لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحقيقها. 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(١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠).

يبدأ اهلاك اصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادرًا على التشغيل بالطريقة التي حددها الادارة ، و تم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت لبند المباني و المتناقص لباقي بند الأصول الثابتة و يتم ذلك طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

| معدل الاهلاك | نوع الاصول     |
|--------------|----------------|
| %٥٥          | أجهزة حاسب آلي |
| %٥           | مبان           |
| %١٥          | برامج حاسب آلي |
| %٢٥          | باقي الأصول    |

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 بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

### ١-٧-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتساء :

- يتم احتساب النفقات المتکبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسالته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار 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 إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تحفيضه إلى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ ثبات آخر خسارة ناجمة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعذر القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاحلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم ثبات 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 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 الاحتياطي أو جزء منه إلى أسهم يزاد بقيمتها رأس المال المصدر.

٣-٩-١ الإحتياطي القانوني:

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ على الأقل من الاباح لتكوين احتياطي قانوني ويفقد هذا الاقتطاع متي بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٥٪ من رأس المال الشركه المصدر ، ومنى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع.

٣-٩-٢ الإحتياطي العام:

يتمثل الاحتياطي العام في الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و هي ١ جم و بين القيمه السوقية للسهم عند الطرح و هي ٢٥٣ جم  $1.053 \text{ جم} \times 300000 \text{ سهم} = 459000 \text{ جم}$  و هو عبارة عن تنازل قدمي المساهمين عن حقوق الاولويه .

\* تم تخفيض رصيد الاحتياطي العام بمبلغ ٤٥٠٠٠ جم و ذلك لزيادة راس المال بموجب قرار الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٠ بزيادة راس المال المصدر والمدفوع من احتياطيات الشركه عن طريق اسهم بمحانه .

و تمثل الحركة على الاحتياطيات فيما يلى:

| بيان       | احتياطي قانوني  |
|------------|-----------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | رصيد أول الفترة |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | الحركة          |
|            | رصيد آخر الفترة |

  

| بيان       | احتياطي عام     |
|------------|-----------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | رصيد أول الفترة |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | الحركة          |
|            | رصيد آخر الفترة |

٣-١٠ المخصصات:  
يتم الإعتراف بالمخخص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكسي 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 مؤكدا بدرجة عالية. و يتم دراسه و فحص المخصصات في نهاية كل فتره مالية .

### ١١-٣ تحقق الإيرادات:

#### ١١-٣ ايرادات النشاط:

و يتم إثبات الإيراد في نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الانتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند اصدار الفاتوره على اساس الاستحقاق وذلك اذا توافرت الشروط التالية :-

أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.

ب- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادي المتعلقة بالمعامله للمنشاء.

ت- انه يمكن القياس الدقيق لدرجه ائام العمليه في تاريخ الميزانيه.

ث- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العمليه كذلك التكاليف اللازمه لاقامها.

ج- تمثل ايرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء الصادر عنها فواتير بيع وشراء.

ح- كما تمثل ايرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

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

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

#### ١١-٣ توزيعات الارباح:

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الارباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتساء .

#### 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 الإدارية والعمومية مع تحميلاها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصروفات.

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

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري

-

يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

-

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع لهذا الأصل ويتم تحفيف قيمة الأصول الضريبية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ٤-٣ الموقف التأميني:

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على اساس الزامي. و لا يوجد على الشركة أي إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالإشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

#### ٥-٣ حصة العاملين في الأرباح:

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

#### ٦-٣ توزيعات الأرباح:

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

**٣- قائمة التدفقات النقدية :**

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

**٤- الأطراف ذو العلاقة:**

تبث المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة وبنفس اسس التعامل مع الغير ان وجدت. لا توجد اي اطراف ذو علاقه سوي تعامل بعض اعضاء مجلس الاداره و المساهمين في الاوراق المالية طبقاً لموافقه المعيه العامه للرقابه الماليه و التي تم تحديدها طبقاً للخطاب بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٢ .

**٥- نظام المعاشات للعاملين :**

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعية لصالح العاملين بما طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمه الشركه على قائمه الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمه.

**٦- النقدية لدى البنك:**

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٤٠٦٩٤٢ جنيه مصرى بيانه كالتالى :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١     | ٢٠١٩/١٢/٣١     | البيان                     |
|----------------|----------------|----------------------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      | نقدية بالصندوق             |
| ٧٢١١           | ٣٩٠٠           | ودائع - استحقاق ٢٠٢٠/١٠/٢٧ |
| ١٠٠٠٠٠         | ١٠٠٠٠٠         | حسابات حاوية بالبنك        |
| ٧٦٥٥٥٢٧        | ٧٤٠٣٠٤٢        | الاجمالي                   |
| <b>٨٦١٢٧٣٨</b> | <b>٨٤٠٦٩٤٢</b> |                            |

**٧- عملاء (بالصافي):**

بلغ رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧١٣٧٣٠٠ جنيه مصرى ، بيانه كالتالى :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١     | ٢٠١٩/١٢/٣١     | البيان                             |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      | العملاء                            |
| ١١٥٣٨٣٥٤       | ٩٥٢٢٣٠٠        | اضمحلال ارصده العملاء              |
| (٢٣٥٠٠٠)       | (٢٣٨٥٠٠٠)      | إجمالي ارصده العملاء و اوراق القبض |
| <b>٩١٨٨٣٥٤</b> | <b>٧١٣٧٣٠٠</b> |                                    |

نظراً للأختناص الشديد في قيمة الاوراق المالية بالسوق مما أثر بالسلب على محافظ العملاء لذلك قامت الشركه بعمل منصص لاضمحلال ارصده العملاء المدينه بمبلغ ٢٣٨٥٠٠ جنيه مصرى.

**٨- مدینون و حسابات مدينة أخرى:**

بلغ رصيد مدینون و حسابات مدینه اخری في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٣٠٧٠ جنيه مصرى بيانه كالتالى :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١    | ٢٠١٩/٠٩/٣٠    | البيان            |
|---------------|---------------|-------------------|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     | سلف و عهد عاملين  |
| ٥٢٠٠          | ٢١٦٧٠         | تأمينات لدى الغير |
| ٨١٤٠٠         | ٨١٤٠٠         | الاجمالي          |
| <b>١٣٣٤٠٠</b> | <b>١٠٣٠٧٠</b> |                   |

**٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :**

بلغ رصيد دائنون وارصلة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٤٣٦٥ جنية مصرى بيانه كالتالى :

| البيان   | دائنون       | جنيه مصرى    | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|--|--------------|--------------|------------|------------|
| خدمات ( بورصه - هيئة سوق المال - مصر للمقاصله - دمغه ) | ١٧٢٣٣        | ١٩٢٠١        |            |            |
| اداره السجلات  | ٤١٣٨         | ٣٩١٤         |            |            |
| اعاب مراقب الحسابات                                    | ١٦٥٠٠        | ١٥٤٠٠        |            |            |
| المساهمه التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل        | ٤٣٩٦         | ١٩٠١         |            |            |
| <b>الاجمالى</b>  | <b>٤٤٣٦٥</b> | <b>٤٧٧٠٠</b> |            |            |

**٨- مصلحة الضرائب :**

بلغ رصيد مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٧٩٣ مصرى بيانه كالتالى :

| البيان                           | ضرائب كسب عمل | جنيه مصرى   | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|----------------------------------|---------------|-------------|------------|------------|
| الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبه | ٣٤٥٠٠         | --          |            |            |
| <b>الاجمالى</b>                  | <b>٣٧٧٩٣</b>  | <b>٤٠٩٩</b> |            |            |

| الإجمالي | براعم وشكات | مباني    | تليفزيونات و فاكس | أعمال    | ديكورات و توسيعات | ماكيينات فرم و كاميرات مراقبة | أجهزة تكثيف طفليات حريق | أجهزة كمبيوتر و أثاث | جنيه مصرى | الإيجار  |
|----------|-------------|----------|-------------------|----------|-------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| ١٣٩٤٢    | ٧٠١٥٥       | ٥٥٠      | ٥٥٠               | ١٠٢٠٠    | ١                 | ١٣٩١                          | ١٦٤٠                    | ١٦٤٠                 | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      | ١٣٩٣      |          |
| ٣٣٦٢٦    | ٢٠٨٢٦١      | ٣٠٣٩٥    | ٣٠٣٩٥             | ٣٠٢٠٠    | ٣٠٢٠٠             | ٣٠٢٠٠                         | ٣٠٢٠٠                   | ٣٠٢٠٠                | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     | ٣٠٢٠٠     |          |
| ٤١٦      | ٤١٤٦        | ٤١٤٦     | ٤١٤٦              | ٤١٤٦     | ٤١٤٦              | ٤١٤٦                          | ٤١٤٦                    | ٤١٤٦                 | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      | ٤١٤٦      |          |
| ٣٥٠١٨    | ٣٤٨٤٨٤١٧    | ٣٤٨٤٨٤١٧ | ٣٤٨٤٨٤١٧          | ٣٤٨٤٨٤١٧ | ٣٤٨٤٨٤١٧          | ٣٤٨٤٨٤١٧                      | ٣٤٨٤٨٤١٧                | ٣٤٨٤٨٤١٧             | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧  | ٣٤٨٤٨٤١٧ |
| ١٠٥٣٦٥٨  | ٦٤٧٦٤٤      | ٦٤٧٦٤٤   | ٦٤٧٦٤٤            | ٦٤٧٦٤٤   | ٦٤٧٦٤٤            | ٦٤٧٦٤٤                        | ٦٤٧٦٤٤                  | ٦٤٧٦٤٤               | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤    | ٦٤٧٦٤٤   |
| ٩١٤      | ٥٤٦٤٢       | ٥٤٦٤٢    | ٥٤٦٤٢             | ٥٤٦٤٢    | ٥٤٦٤٢             | ٥٤٦٤٢                         | ٥٤٦٤٢                   | ٥٤٦٤٢                | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢     | ٥٤٦٤٢    |
| ١        | ٦٥٨         | ٦٥٨      | ٦٥٨               | ٦٥٨      | ٦٥٨               | ٦٥٨                           | ٦٥٨                     | ٦٥٨                  | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨       | ٦٥٨      |

**- ١٠ - رأس المال المصدر والمدفوع:**

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠٠٠٠٠ جنية مصرى والمصدر والمدفوع بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ جنية مصرى موزع على ٢٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنية مصرى ومحظوظ اجتماع الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٠٦ والتي قررت تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ لتصبح ١ جنية مصرى وتم اعتماد المحضر بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٠٦ وفيما يلي تطور رأس المال للشركة :

| المبلغ          | اليـان   |
|-----------------|--|
| ٦٢٥٠٠           | قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر بتاريخ ٤/٤/١٩٩٤ وأودع بنك مصر وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٤/٢/١٩٩٤  |
| ٦٢٥٠٠           | قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب اعتماد محضر اجتماع الجمعية العمومية العاديه للشركة بتاريخ ٦/٦/٢٠٠١ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٦/٦/٢٠٠١                         |
| ١٢٥٠٠           | قيمة ٥٥% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجارى في ١٨/٦/٢٠٠٦                         |
| ٧٥٠٠٠           | قيمة ٧٥% من رأس المال المدفوع أودع بنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٢٦ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٠/٨/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٣/٨/٢٠٠٦     |
| ١٠٠٠٠٠          | قيمة ١٠٠% من رأس المال المدفوع أودع بنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٣٠ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٧/١١/٢٠٠٦ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٩/١١/٢٠٠٦    |
| ٣٠٠٠٠٠          | قيمة ١٠٠% من رأس المال المدفوع أودع بنك مصر إيران للتنمية وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة رقم ٤٢ ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٠٧ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٨/٥/٢٠٠٧     |
| ٥٠٠٠٠٠          | 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 التجارى بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٠٧ |
| ٣٠٠٠٠٠          | موجب الاكتتاب العام و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٠   |
| ٧٠٠٠٠٠          | موجب الاكتتاب العام و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٠٨/٠٨/٢٠١٠  |
| ٤٥٠٠٠٠٠         | موجب قرار الجمعيه العامه الغير عاديه بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ - بزيادة رأس المال المصدر و المدفوع من الاحتياطيات و ذلك عن طريق اصدار اسهم مجانيه و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٠٨/٦/٢٠١١            |
| <b>٢٤٥٠٠٠٠٠</b> | <b>الإجمالي</b>  |

**١١ - ايرادات النشاط :**

يتمثل بند ايرادات النشاط الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة ١٠٨٠٥٩٩ جنيه مصرى ببيانه كالتالى :-

| <u>٢٠١٨/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> |                        |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | بيان                   |
| ١١٧٧٨٧٥           | ٩١٣٣٦٠            | عمولات                 |
| ١٩٠١٧٦            | ١٦٧٢٣٩            | ايرادات الشراء الهامشي |
| <u>١٣٦٨٠٥١</u>    | <u>١٠٨٠٥٩٩</u>    | <u>الاجمالي</u>        |

**١٢ - المصروفات العمومية :**

تمثل بند مصروفات عمومية الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة ٢٣٦٤٦٧٩ جنيه مصرى فيما يلى :-

| <u>٢٠١٨/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> |                                  |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | بيان                             |
| ١٠٧٦٦٤٠           | ١٤٢٢٩٤٥           | مرتبات                           |
| ١٤٢١٦٥            | ١٤٩٧٣٢            | تأمينات اجتماعية                 |
| ٥٠٢٢٥             | ٤٧٥٨٥             | كهرباء و مياه                    |
| ٧٠٨٥              | ٨٢٩٩              | اكراميات و هدايا                 |
| ٩٣٧٩              | ٧٢٤٢              | تلفون و بريد و دمغه              |
| ٢٠٩٣٥             | ١٦٧٥٥             | ادوات كتابية و مطبوعات           |
| ١٢٦١٧٧            | ١٣٠٩٨٠            | إيجار                            |
| ٩٨٠١٧             | ٥٢٤٨٨             | صيانة و اصلاح                    |
| ١٧٢٧٢             | ١٦٣٠٧             | بوفيه و ضيافة                    |
| ٣٠٨٠٠             | ٣٨٠٠              | اتعاب و استشارات                 |
| ٨١٢٤              | ١١١٨٩             | نقل و انتقال                     |
| ٢٣٩٨٢٨            | ٢٩١٢٦٦            | رسوم و اشتراكات                  |
| ٦٣٨١              | ٧٨٥٨              | م. بنكية                         |
| ٦٥٨٦٥             | --                | مصاريف قضائية                    |
| ٧٤٩٣٥             | ٩١٣٩٥             | مصروفات بالبورصة                 |
| ٢٩٨٢٩             | ٢١٢٥٣             | مصروفات بعصر المقاصة             |
| ٨٦٧٦٥             | ٣٥٣٣٥             | مصروفات ب الهيئة الرقابة المالية |
| —                 | ١٦٠٥٠             | بدلات حضور اعضاء مجلس الاداره    |
| <u>٢٠٩٠٤٢٢</u>    | <u>٢٣٦٤٦٧٩</u>    | <u>الاجمالي</u>                  |

**١٣ - ايرادات أخرى:**

يتمثل بند ايرادات اخرى الظاهر بقائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٦٧٧٩٦٣ جنيه مصرى بيانه كالتالى :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١     | ٢٠١٩/١٢/٣١     |                 |
|----------------|----------------|-----------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      | البيان          |
| ٢٢٤ ٥٠٧        | ٤٠٧ ٣٢٧        | فوائد الودائع   |
| ٢٢٥ ٨٥٨        | ٢١٨ ٦٣٦        | ارباح استثمارات |
| ٦٦ ٨٦٩         | ٥٢ ٠٠٠         | ايرادات متنوعة  |
| <b>٥١٧ ٢٣٤</b> | <b>٦٧٧ ٩٦٣</b> | <b>الاجمالى</b> |

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

بلغ نصيب السهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من الارباح (الخسائر) مبلغ (٥٠٠٣٤٥) جنيه مصرى في حين بلغ نصيب السهم من الارباح (الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ (٠٠٠١٦٩) جنيه مصرى و ذلك بيانها كالتالى :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١        | ٢٠١٩/١٢/٣١        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | البيان   |
| (٤١٥ ١١٨)         | (٨٤٤ ٥٠١)         | صافى ارباح(خسارة) العام  |
| <b>٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠</b> | <b>٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠</b> | <u>يقسم على</u>  |
| <b>(٠٠٠١٦٩)</b>   | <b>(٠٠٠٣٤٥)</b>   | المتوسط المرجح للأسهم العادلة المصدرة<br>نصيب السهم في الارباح(خسارة) (جنيه/سهم) |

**١٥ - أرقام المقارنة:**

يتم اعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريًا لتناسقها مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.  
و لم يتم اعادة تبويب اية ارقام خلال الفترة .

**١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية، أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية وبعض الدائنون والحسابات الدائنة طبقاً لأسس التقييم المتبع في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية. فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية . و فيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

**١٦-١ خطر السوق:**

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً لسياسة الاستثمارية للشركة تقوم باتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركة تتصف بقدرها على النمو.
- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

**١٦-٢ خطر العملات الأجنبية:**

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

### ١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ١٦- خطر السيولة:

- يمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل إلتزمتها ، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

### ١٦- خطر سعر الفائدة:

- تبني 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.

#### الضريبية على ارباح شركات الاموال

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحق من واقع الإقرار وقد كان آخر إقرار مقدم في ٤/٢٠١٩ عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ و تم اخطار الشركه بنموذج ٤، ٣ و ظهرت بعض الفروق و تم سدادها .

- السنوات ٢٠١٠ : ٢٠١١ تم اخطار الشركه بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- السنوات ٢٠١٣ : ٢٠١٤ تم اخطار الشركه بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- السنوات من ٢٠١٥ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

#### الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بتقديم التسويات السنوية في كل عام و سداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات المقدمة .

- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٣ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة .

- السنوات من ٢٠١٤ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

#### ضريبة الدمعة

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

- السنوات من ٢٠١٥ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

#### نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام الخصم تحت حساب الضريبة و تم السداد حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ .

- قامت مأمورية الضرائب بفحص الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة .

- السنوات من ٢٠١٧ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

#### ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة .

### ١٨- ادارة راس المال :

ان سياسة الشركة هو الاحتفاظ برأس المال بغض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط . ولا توجد اي تغيرات في استراتيجية الشركة في ادارة راس المال خلال الفترة ، كما ان لا تخضع الشركة لاي متطلبات خارجية مفروضة على راس المال الخاص بها .

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

لا توجد اي تعويضات للمديرين الرئисين والادارة العليا .

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

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحادث اثرت تأثيراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المتحمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملمس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة . لذا فمن المتحمل ان يكون للاحادث المشار اليها تأثير حohen على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المرجحة بالقواعد المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الاحادث المشار اليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي يتضرر منها انتهاء هذه الاحاديث وما يترتب عليها من اثار.

**- ٢١ - الالتزامات المحتملة :**

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

**- ٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة :**

الالتزامات ضريبية مؤجلة ناشئة عن اهلاكات الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المخاسي والأساس الضريبي) :

| البيان  | الاهمال المخاسي للعام | الاهمال الضريبي للعام | الفرق بين الاهلاك المخاسي و الضريبي | نسبة الضريبي عن العام | الضريبي المؤجله عن العام |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| رصيد سابق   |                       |                       |                                     |                       | (١٢٦٤٨١)                 |
| عام ٢٠١٨  |                       |                       |                                     |                       |                          |
| مبانی و انشاءات   | ٤٠٠٠٠                 | ٤٠٠٠٠                 | --                                  | --                    | --                       |
| الات و معدات  | --                    | --                    | --                                  | --                    | --                       |
| أصول أخرى   | ٢٤١٢٢                 | ٩٢٥٥                  | ١٤٨٦٨                               | ٢٢.٥%                 | ٣٣٤٥                     |
| حسابات آلية و مستلزماتها                                      | ١٠٤٥٢٢                | ٧٦٩٣٨                 | ٢٧٥٨٥                               |                       | ٦٢٠٧                     |
| اجمالي عام ٢٠١٨   | ١٦٨٦٤٤                | ١٢٦١٩٢                | ٤٢٤٥٢                               |                       | ٩٥٥٢                     |
| عام ٢٠١٩  |                       |                       |                                     |                       |                          |
| مبانی و انشاءات   | ٤٠٠٠٠                 | ٤٠٠٠٠                 | --                                  | --                    | --                       |
| الات و معدات  | --                    | --                    | --                                  | --                    | --                       |
| أصول أخرى   | ١٨٠٩٢                 | ٦٩٤١                  | ١١١٥١                               | ٢٢.٥%                 | ٢٥٠٩                     |
| حسابات آلية و مستلزماتها                                      | ٨١١٤٨                 | ٣٨٤٦٩                 | ٤٢٦٨٠                               |                       | ٩٦٠٣                     |
| اجمالي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                                     | ١٣٩٢٤٠                | ٨٥٤١٠                 | ٥٣٨٣٠                               |                       | ١٢١١٢                    |
| اجمالي الاصول (الالتزامات) الضريبية المؤجله في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٢٠١٩                  |                       | (١٠٤٨١٧)                            |                       |                          |

**- ٢٣ - السياسة التسويقية و البيعية:**

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