

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

محاسبون قانونيون

٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة : رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية

موضوع الفحص

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وهي قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن المدة من أول يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- نتحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم " ٢٤١٠ " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ؛ وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ؛ ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه ، فنحن لا نندي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

نتيجة الفحص المحدود

مازال الأمر يحتاج إلى دراسة شاملة عن قدرة الشركة لإستمرارية النشاط . وفيما عدا ماتقدم ، وفي ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهريّة أو مؤثرة ينبغي إجراء تعديل لها لكي تعبر القوائم المالية الدورية المرفقة بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية من أول يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



(محمود صلاح الدين)

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٢٢٩٣

سجل البنك المركزي المصري ٢٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٧٧

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(لأقرب جنيه مصرى)

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول المتداولة
٢ ٧٦١ ٦٧٧	٥ ٦٩٣ ٨٨٩	(٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٢ ٢٣٦	١٩٦ ٣٩١	(٥)	عملاء مدينون (بالصافي)
١٤٠ ٤٨٠	١٨٥ ٥٩١		شركة مصر المقاصة-حساب التسوية
١٠ ٦١٢ ٦٧٩	١٠ ٦٢٣ ٢٩٧	(٦)	مدينون وارصدة مدينة اخري (بالصافي)
١٣ ٦٠٧ ٠٧٢	١٦ ٦٩٩ ١٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
٦٤٤ ٩٠٠	٦٢٨ ٩٠٥	(٧)	الأصول غير المتداولة
٢ ٩٣٧ ٢٢٠	٣ ٢٤٤ ٦١٠	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٨٧٧ ٤٠٠	١ ٨٧٧ ٤٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٦ ٠٩٨	٣٨٦ ٠٩٨		إستثمارات فى مصر للمقاصة والايداع والقيود المركزي
٥ ٨٤٥ ٦١٨	٦ ١٣٧ ٠١٣		إستثمارات مالية فى صندوق ضمان التسويات
١٩ ٤٥٢ ٦٩٠	٢٢ ٨٣٦ ١٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إجمالي الأصول
٣ ٠٥ ٨٢٣	٣ ٠٥ ٨٢٣		حقوق الملكية
٩٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠		رأس المال
(٢١ ٦٤٤ ٤٠٧)	(٢٤ ٥٦١ ٩٧٦)		الاحتياطي القانوني
(٢ ٩١٧ ٥٦٩)	٨٥٤ ٧٣٧		إحتياطي عام
٣٧٨ ٩٠٠	٣٧٨ ٩٠٠		(خسائر) مرحلة
٥ ٧١٢ ٧٤٧	٦ ٥٦٧ ٤٨٤		ربح المدة (خسارة) السنة
			الدخل الشامل الآخر
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٦٦٧ ٥١٠	٣ ٥٨٥ ٠٩٣	(١١)	عملاء دائنون
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات
٦٠٢ ٢٠٣	٢١٤ ٤١٨		دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٣٦٩ ٧١٣	٣ ٨٩٩ ٥١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	(١٣)	الالتزامات غير المتداولة
٧٠ ٢٣٠	٦٩ ١٨٦	(١٥)	قروض مساندة
١٢ ٣٧٠ ٢٣٠	١٢ ٣٦٩ ١٨٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣ ٧٣٩ ٩٤٣	١٦ ٢٦٨ ٦٩٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٤٥٢ ٦٩٠	٢٢ ٨٣٦ ١٨١		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* تقرير الفحص المحدود مرفق ،
* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدى قلته

(العضو المنتدب)

محمد مجدى عبد العظيم

(مراقب الحسابات)

محمود صلاح الدين

القاهرة فى ٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية

قائمة الدخل عن المدة المالية

من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(لأقرب جنيه مصرى)

إيضاح	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	١ ٣٩٧ ٩٥٩	٧٥٢ ٤٦٥	٦٨٣ ٥٤٧	٣٦٩ ٣٩٢
(١٦)	(٢ ٥٤٤ ١٠٤)	(١ ٣٢١ ٠٧٥)	(١ ٨٨٠ ٦٤٧)	(٩٧٤ ٢٧٢)
	(١٣ ٧٥٦)	(٨ ١٠٣)	(١٢ ٧٩٠)	(٥ ٨١٩)
(٧)	(٦٥ ٥٢٨)	(٣٢ ٧٦٣)	(٦٦ ١١٥)	(٣٥ ٢٢١)
	(٤ ٨٨٢)	(١ ٩٥٠)	(١ ٥٣٧ ٥٩٤)	٠
	٢ ٠١٢ ٨٠١	١ ٣٩٩ ١٢٥	٠	٢٢٩ ٣٩٨
	٠	٠	(٦٠٠ ٠٠٠)	٠
	(٣ ٧٣٣)	(٢ ٠٠٠)	(٢ ٦٥٩)	(١ ١٢٥)
	٧٧٨ ٧٥٧	٧٨٥ ٦٩٩	(٣ ٤١٦ ٢٥٨)	(٤ ١٧ ٦٤٧)
(١٧)	(٢٠ ١٦٤)	(١٥ ٩٨١)	٢٥٠ ٢٤٣	١٢ ٠٥٢
	٩٥ ١٠٠	٤٧ ٥٩٢	١٢٩ ٦٥٦	٦٨ ٥٤٥
	٨٥٣ ٦٩٣	٨١٧ ٣١٠	(٣ ٠٣٦ ٣٥٩)	(٣٣٧ ٠٥٠)
	١ ٠٤٤	٥٢٢	٣ ٥٠٨	١ ٧٥٤
	٨٥٤ ٧٣٧	٨١٧ ٨٣٢	(٣ ٠٣٢ ٨٥١)	(٣٣٥ ٢٩٦)
(١٨)	٠ ٠ ٢٩٠	٠ ٠ ٢٧٧	(٠ ١ ٠ ٢٨)	(٠ ٠ ١ ١٤)

إيرادات النشاط

(يخصم) يضاف :-

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات بنكية

إهلاك أصول ثابتة

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة

مخصصات

مساهمة تكافلية

(خسائر) النشاط

الإيرادات الأخرى

فروق عملة

إيرادات أخرى

صافى ربح (خسارة) المدة قبل الضرائب

ضرائب مؤجلة

صافى ربح (خسارة) المدة بعد الضرائب

نصيب السهم فى الربح (الخسارة)

(رئيس مجلس الإدارة)

(العضو المنتدب)

مينا وجدى قلته

محمد مجدى عبد العظيم



القاهرة فى ٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن المدة المالية

من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(لأقرب جنيه مصرى)

من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٤/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٣٥ ٢٩٦)	(٣٠٣٢ ٨٥١)	٨١٧٨ ٣٢	٨٥٤ ٧٣٧	صافى ربح (خسارة) المدة
.	.	.	.	أرباح تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٣٥ ٢٩٦)	(٣٠٣٢ ٨٥١)	٨١٧ ٨٣٢	٨٥٤ ٧٣٧	مجموع الربح (الخسارة) الشاملة عن المدة

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

(رئيس مجلس الإدارة)



مينا وجدى قلته

(العضو المنتدب)



محمد مجدى عبد العظيم



القاهرة فى ٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
(لأقرب جنيه مصرى)

رقم الإيضاح	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصرى
	٨٥٣ ٦٩٣	(٣٠٣٦ ٣٥٩)
	٦٥ ٥٢٨	٦٦ ١١٥
	٤ ٨٨٢	٢ ١٣٧ ٥٩٤
	(٢٠١٢ ٨٠١)	٠
	٢٠ ١٦٤	(٢٥٠ ٢٤٣)
	(١٠٦٨ ٥٣٤)	(١٠٨٢ ٨٩٣)
(٥)	٢ ٢١٩ ٣٥٤	١٨٧ ٣٨٤
	(٤٥ ١١١)	(٣٣٣ ٢٨١)
	(١٥ ٥٠٠)	٤ ٤١٠
	(٣١٠ ٧٠٨)	٠
	٢٩١٧٥ ٨٣	(٧٢٠ ٤٢١)
	(٣٨٧ ٧٨٥)	(١٩ ٠١٣)
	٣ ٣٠٩ ٢٩٩	(١ ٩٦٣ ٨١٤)
	(٤٩ ٥٣٣)	(٤١ ٢١١)
	(٣٠٧ ٣٩٠)	(٣٠٧ ٣٩٠)
	(٣٥٦ ٩٢٣)	(٣٤٨ ٦٠١)
	٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠
	٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠
	(٢٠ ١٦٤)	٢٥٠ ٢٤٣
	٢ ٩٣٢ ٢١٢	٢٣٧ ٨٢٨
(٤)	٢ ٧٦١ ٦٧٧	٢ ٥٢٤ ٥٠٧
(٤)	٥ ٦٩٣ ٨٨٩	٢ ٧٦٢ ٣٣٥

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافى ربح (خسارة) المدة (قبل الضرائب)
تعديلات لتسوية الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
اهلاك الأصول الثابتة
المخصصات
رد الخسائر الإنتمانية المتوقعة
فروق عملة
(خسارة) التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة
العملاء المدينون
شركة مصر المقاصة-حساب التسوية
مدينون وحسابات مدينة أخرى
المستخدم من المخصصات
عملاء الأرصدة الدائنة
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
قروض مساندة
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
فروق عملة
صافى التغير في النقدية وما فى حكمها خلال المدة
النقدية أول العام
النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

(رئيس مجلس الإدارة)



مينا وجدى قلته



(العضو المنتدب)



محمد مجدى عبدالعظيم

القاهرة فى ٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن المدة المالية

من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(لأقرب جنيه مصرى)

الإجمالي	ربح (خسارة) المدة	المرحلة (الخسائر) المرحلة	أرباح تقييم إستثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٥١ ٤١٦	(٢ ٣١٤ ١٥٤)	(١٩ ٣٣٠ ٢٥٣)	٠	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١
٠	٢ ٣١٤ ١٥٤	(٢ ٣١٤ ١٥٤)	٠	٠	٠	٠	المحول للخسائر المرحلة
(٣٠ ٣٢ ٨٥١)	(٣٠ ٣٢ ٨٥١)	٠	٠	٠	٠	٠	مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة
٥ ٢١٨ ٥٦٥	(٣٠ ٣٢ ٨٥١)	(٢١ ٦٤٤ ٤٠٧)	٠	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٥ ٧١٢ ٧٤٧	(٢ ٩١٧ ٥٦٩)	(٢١ ٦٤٤ ٤٠٧)	٣٧٨ ٩٠٠	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١
٠	٢ ٩١٧ ٥٦٩	(٢ ٩١٧ ٥٦٩)	٠	٠	٠	٠	المحول للخسائر المرحلة
٨٥٤ ٧٣٧	٨٥٤ ٧٣٧	٠	٠	٠	٠	٠	ربح المدة
٦ ٥٦٧ ٤٨٤	٨٥٤ ٧٣٧	(٢٤ ٥٦١ ٩٧٦)	٣٧٨ ٩٠٠	٩٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،



(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدى قلته

(العضو المنتدب)

محمد مجدى عبد العظيم

القاهرة في ٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥

(١) 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، تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات تحت رقم ٩٢ في يناير ١٩٩٥ كما تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٩٤١٥ مكتب جنوب القاهرة المميز بتاريخ ١٩٩٤/٤/٢٠، والمدة المحددة للشركة ٢٥ عاماً تنتهي في ٢٥ / ٠٦ / ٢٠٤٤م وذلك طبقاً للسجل التجاري للشركة.
- يمثل غرض الشركة في القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية و التعامل و الوساطة و السمسرة في السندات و قد حصلت الشركة على الترخيص رقم (١٥) من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٩٩٤/٠٤/٢٣، مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و بشرط استصدار الترخيص اللازم لممارسة هذه الأنشطة، يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الاموال التى تزاول اعمالا شبيهه باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- تم طرح الشركة للاكتتاب العام بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٥ بعد التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/١٤.
- تبدأ السنة المالية من اول يناير و تنتهى فى اخر ديسمبر من كل عام .
- يقع مقر الشركة الرئيسي في ٦ ميدان الفلكي - باب اللوق - القاهرة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة ، والتي تم إعدادها في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إصدار القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٣.

١-٢ الأدوات المالية

معيار الأدوات المالية يتطلب الاعتراف وقياس الأصول والالتزامات المالية ، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات فى أدون الخزنة بالقيمة العادلة ، وتقييم باقى الإستثمارات بالتكلفة المستهلكة ، ولم تقتض الحاجة إلى تكوين مخصص للديون - فيما عدا المكون -.

٢-٢ عقود الإيجار

معيار عقود التأجير يصنف عقود الإيجار إلى تشغيلية وتمويلية ويقدم نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة ، وإثبات الإلتزامات من التأجير التمويلي ضمن الإلتزامات طويلة الأجل وإظهار مصروفات الفوائد التمويلية من عقود التأجير التمويلي بقائمة الدخل ، ونظراً لأن إيجارات التشغيل قيمتها ضئيلة فقد تم تحميلها على قائمة الدخل.

٣-٢ القياس

أعدت هذه القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاصول والالتزامات المالية التى تم إثباتها بالقيمة العادلة.

٤-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

٥-٢ التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة.
- يتم الاعتراف بالتغير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ تقييم المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج نتائج فروق التقييم بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال.

٢-٢-٣ الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من إستبعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الإستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

٣-٢-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون من أحد الأصول كاصل ثابت منفصل عند توقع حدوث تدفق منافع اقتصادية إضافية من هذا الإستبدال ، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل.

٤-٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ لحساب الأصول الثابتة بالمركز المالي ويتم البدء في إهلاكها عندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام.

٥-٢-٣ الإهلاك

يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت لبند المباني و المتناقص لباقي بنود الأصول الثابتة طبقاً للعمر الافتراضي للأصل، وفيما يلي بيان النسب المتبعة لحساب الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيان	النسبة
المباني والعقارات	٥%
أجهزة حاسب آلي	٥٠%
برامج حاسب آلي	١٥%
أثاث وتجهيزات	٢٥%
أجهزة كهربائية وآلات	٢٥%

٣-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها ، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عن قيمته الدفترية في قائمة الدخل في نفس المدة.

٤-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة مع الغير وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٥-٣ العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويتم إعداد الديون المستحقة على العملاء في المدة التي يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، ويتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك في تحصيلها بناء على مراجعة جميع المديونيات المستحقة على العملاء في تاريخ المركز المالي.

٦-٣ إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومأني الانتماء والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال، يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على قائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى قائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين، كما أن الشركة تخضع لمتطلبات خارجية مفروضة من الجهات الرقابية وقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ على رأس المال الخاص بها، هذا وستعمل الشركة على تعديل إستراتيجيتها في إدارة رأس المال عن طريق توفير أوضاعها وفقاً لمتطلبات القوانين واللوائح ذات العلاقة.

٧-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، وإذا نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

٨-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال ناتجاً عن حدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لهذا المبلغ ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة فيما يعكس أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

١٠-٣ تحقق الإيراد

عند توافر ما يلي :

يتم الإعتراف بالإيراد عند تأدية الخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ وهي :-

- تحديد العقد .
 - تحديد إلتزامات الإدارة بالعقد .
 - تحديد سعر المعاملة .
 - تخصيص سعر المعاملة للإلتزامات الأداء في العقد .
 - عندما يتم أداء كافة الإلتزامات الواردة بالعقد .
- ويتم الإعتراف بالفوائد البنكية على أساس نسبة زمنية بإستخدام سعر الفائدة الفعلي .

إيرادات التوزيعات من وثائق الإستثمار

بالنسبة لوثائق الإستثمار فيتم إثبات الإيرادات الموزعة على أساس الإستحقاق في تاريخ صدور قرار الصندوق المستثمر فيه بتوزيع الأرباح.

٣-١١ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

يتم يتم حساب الضرائب وفقاً لقوانين الضرائب والأنظمة المالية المعمول بها في جمهورية مصر العربية ، تتضمن ضريبة الدخل الواردة في قائمة الدخل على كل من ضريبة الدخل عن ربح العام والضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ، يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على القيمة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الأصول ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٢ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على عدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ إعداد المركز المالي وذلك بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح.

٣-١٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ المركز المالي.

٣-١٤ مزايا العاملين

- التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ، وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

- توزيعات الأرباح على العاملين

يوزع ١٠% من أرباح الشركة الصافية سنوياً على العاملين بالشركة بشرط ألا يزيد على مجموع الأجور السنوية الخاصة بهم طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة وفقاً لأحكام القوانين السارية.

٣-١٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة، وتشتمل النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها شهر واحد وحسابات السحب على المكشوف والتي تشكل جزءاً من إدارة أموال الشركة.

(٤) النقدية بالبنوك والصندوق

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري	٥ ٦٢٣ ٤١٨	٢ ٧٣٨ ٨٠٠
النقدية بالخزينة	٧٠ ٤٧١	٢٢ ٨٧٧
	٥ ٦٩٣ ٨٨٩	٢ ٧٦١ ٦٧٧

(٥) عملاء مدينون (بالصافي)

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء مدينون	٨٧٠٣٣٧٢	١٠٩٢٢٧٢٦
(الخسائر) الإئتمانية المتوقعة*	(٨٥٠٦٩٨١)	(١٠٨٣٠٤٩٠)
	١٩٦٣٩١	٩٢٢٣٦

* قامت الشركة بتكوين إضمحلال للأرصدة المدينة للعملاء وغير المغطاه بنسبة ١٠٠%.

* (الخسائر) الإئتمانية المتوقعة

البيان	رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	المستخدم خلال المدة	رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة	رصيد آخر المدة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الخسائر الإئتمانية المتوقعة*	١٠٨٣٠٤٩٠	٠	(٣١٠٧٠٨)	(٢٠١٢٨٠١)	٨٥٠٦٩٨١
	١٠٨٣٠٤٩٠	٠	(٣١٠٧٠٨)	(٢٠١٢٨٠١)	٨٥٠٦٩٨١

* الأطراف ذوي العلاقة

تثبتت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بإستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الأطراف الأخرى.

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	مدین	دائن
أرصدة حسابات لبعض العاملين	١٤٨٧٤٢	٨١٧٦٤٥
	١٤٨٧٤٢	٨١٧٦٤٥

(٦) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عهد وسلف عاملين	٢١٩٣٢٠	٢٢٨٨٢٠
تأمينات لدى الغير	١٠٢٢٣٩٠٠	١٠١٩٨٩٠٠
ارصده مدينة اخرى	٢٣٥٠٠٠	٢٣٥٠٠٠
	١٠٦٧٨٢٢٠	١٠٦٦٢٧٢٠
خسائر ائتمانية متوقعة *	(٥٤٩٢٣)	(٥٠٠٤١)
	١٠٦٢٣٢٩٧	١٠٦١٢٦٧٩

* الخسائر الإئتمانية المتوقعة

البيان	رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	رصيد آخر المدة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الخسائر الإئتمانية المتوقعة	٥٠٠٤١	٤٨٨٢	٥٤٩٢٣
	٥٠٠٤١	٤٨٨٢	٥٤٩٢٣

شركة العروة للسمسرة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتقدمة للقوائم المالية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥

(٧) الأصول الثابتة (بالصافي) :

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/١	إضافات المدة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/١	إهلاكات المدة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/٦/٣٠	صافي الأصول في ٢٠٢٥/٦/٣٠	صافي الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أثاث وتجهيزات	١٠٩٧ ٢٥٢	٠	١٠٩٧ ٢٥٢	١٠٥٨ ٥٥٧	٤ ٨٣٦	١٠٦٣ ٣٩٣	٣٣ ٨٥٩	٣٨ ٦٩٥
أجهزة كمبيوتر	٨٣٢ ٦٢٩	٠	٨٣٢ ٦٢٩	٧٨١ ٣٢١	١٢ ٨٢٦	٧٩٤ ١٤٧	٣٨ ٤٨٢	٥١ ٣٠٨
أجهزة كهربائية وآلات ومعدات	٣٥٧ ١٦٢	٠	٣٥٧ ١٦٢	٣٢٩ ١٠٣	٣٠٠٨	٣٣٢ ٦١١	٢٤ ٥٥١	٢٨ ٠٥٩
مباني	٨٠٠ ٠٠٠	٠	٨٠٠ ٠٠٠	٥٤٨ ٣٩٥	٢٠ ٠٠٠	٥٦٨ ٣٩٥	٢٣١ ٦٠٥	٢٥١ ٦٠٥
برامج وشبكات	١ ٨٢٧ ٥٧٦	٤٩٥٣٣	١ ٨٢٧ ١٠٩	١ ٥٥٢ ٣٤٣	٢٤ ٣٥٨	١ ٥٧٦ ٧٠١	٣٠٠ ٤٠٨	٢٧٥ ٢٣٣
الإجمالي	٤ ٩١٤ ٦١٩	٤٩ ٥٣٣	٤ ٩٦٤ ١٥٢	٤ ٢٦٩ ٧١٩	٦٥ ٥٢٨	٤ ٣٣٥ ٢٤٧	٦٢٨ ٩٠٥	٦٤٤ ٩٠٠

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٤٤ ٦١٠	٢ ٩٣٧ ٢٢٠	مقدم حجز شراء وحدة بالعاصمة الإدارية *
٣ ٢٤٤ ٦١٠	٢ ٩٣٧ ٢٢٠	

* بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٥ قامت الشركة بالتعاقد مع شركة إيدج لشراء وحدة إدارية رقم (٢١) بمشروع الشركة بالعاصمة الإدارية الجديدة بإجمالي قيمة ٧٨١ ٥٩٥ ٤ جنيه مصري وتم سداد مقدم الحجز وتقوم الشركة بسداد الأقساط المستحقة.

(٩) إستثمارات في مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٧٧ ٤٠٠	١ ٨٧٧ ٤٠٠	إستثمارات في شركة مصر للمقاصة (١٨ ٧٧٤ سهم)
١ ٨٧٧ ٤٠٠	١ ٨٧٧ ٤٠٠	

بالنسبة للاستثمار في أسهم شركة مصر للمقاصة فيتم إعادة توزيع أسهم الشركة على أعضائها كل ثلاث سنوات بمراعاة حجم تعاملات كل منهم مع الشركة خلال نفس المدة ويتم نقل ملكية الأسهم بين الأعضاء وفقا لقيمتها الاسمية وقد بلغت حصة مساهمة الشركة بعد إعادة آخر توزيع وفقا لقانون الإيداع ولائحته التنفيذية عدد ١٨ ٧٧٤ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه .

(١٠) رأس المال

رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٩,٥ مليون جنيه مصري وفيما يلي تطور رأس مال الشركة:

المبلغ	البيان
جنيه مصري	
٦٢ ٥٠٠	قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر بتاريخ ١٩٩٤/٤/٢ وأودع ببنك مصر وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٩٤/٤/٢
٦٢ ٥٠٠	قيمة ٢٥% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب اعتماد محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠١ / ٦ / ٦ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠١/٦/٦
١٢٥ ٠٠٠	قيمة ٥٠% من رأس المال المصدر أودع بخزينة الشركة وذلك بموجب محضر مجلس الإدارة ومعتمد من الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢٠٠٦/١/١٨ وتم التأشير بالسجل التجاري في ٢٠٠٦/١/١٨
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 ٢٠٠٦/٨/١٠ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٨/١٣
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 ٢٠٠٦/١١/٧ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/١١/٩
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 ٢٠٠٧/٤/٣٠ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٧/٥/٨
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 ٢٠٠٧/١٠/٢١ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٢٨
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/١٤
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	تم تحديد رأس المال مرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٢٠١٠/٠٨/٠٨
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	بموجب الاكتتاب العام و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٠٨/٠٨
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٠ - بزيادته رأس المال المصدر و المدفوع من الاحتياطات و ذلك عن طريق اصدار اسهم مجانيه و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٠٨
٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٣ - بزيادته رأس المال المصدر و المدفوع من الارصده الدائنه للمساهمين و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١٩
	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥

هيكل المساهمين (المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر)

البيان	الموقف وفقاً لبيانات شركة مصر للمقاصة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠	
	عدد الأسهم	النسبة
وجدي قلته ميخائيل	٥ ٠١٠ ٠٠٠	%١٦.٩٨
دينا وجدي قلته ميخائيل	٤ ٠٦٩ ٦٨٧	%١٣.٨٠
سناء بشرى حفيظ	٣ ٤١٦ ٥٨٧	%١١.٥٨
مينا وجدي قلته ميخائيل	٣ ٠٩٣ ١٠٠	%١٠.٤٨
عباس محمد رضا عباس	٢ ٠٠٣ ١٢٣	%٦.٧٩
حسام الدين يوسف الطاهر	١ ٦٩٦ ٩٨٦	%٥.٧٥
رانيا اسماعيل محمد مهدي	١ ٥٠٤ ٦٧٠	%٥.١٠
	٢٠ ٧٩٤ ١٥٣	% ٧٠.٤٨

هيكل المساهمين الاحمالى موضحاً به الاسهم حرة التداول :

البيان	الموقف وفقاً لبيانات شركة مصر للمقاصة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠	
	عدد الأسهم	النسبة
اجمالى اسهم الشركة المقيدة لدى شركة مصر للمقاصه	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠
اجمالى الاسهم غير المودعه بالايداع المركزى	٦٧ ٦٢٠	%٠.٢٢٩
اجمالى الاسهم المودعه بالايداع المركزى	٢٩ ٤٣٢ ٣٨٠	%٩٩.٧٧١
إجمالي اسهم بغرض الاحتفاظ	٢٠ ٤٩١ ٠٨٤	%٦٩.٤٦
إجمالي الاسهم حرة التداول	٨ ٩٤١ ٢٩٦	%٣٠.٣١

(١١) مخصص مطالبات

البيان	رصيد أول المدة	المكوّن خلال المدة	مخصص إنتفى الغرض منه	رصيد آخر المدة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات *	١٠٠ ٠٠٠	٠	٠	١٠٠ ٠٠٠
	١٠٠ ٠٠٠	٠	٠	١٠٠ ٠٠٠

* تم تكوين مخصص مطالبات قضائية بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بقيمة الغرامة المفروضة على بعض العاملين.

(١٢) دائنون وارصدة دائنة أخرى

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٥ ٨٠٠	٤٤٥ ٨٠٠
مستحقات مديري الحساب	٠	٥٧ ٦٤٠
أتعاب مراقب الحسابات	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
مصلحة الضرائب - ضريبة كسب العمل	٤٤ ٣٩٥	٢١ ٧٩٤
مساهمة تكافلية	٣ ٧٣٣	٨ ٨٥٦
ادارات سجلات	٦٦ ٥١٣	٧ ٥٢٦
موردين	٠	٥ ٦٤٣
مصلحة الضرائب - خصم عند المنبع	٤ ٠٤٥	٣ ٦٣٨
خدمات (بورصة-هيئة-مصر للمقاصة-دمغة)	٣٩ ٩٣٢	١ ٣٠٦
	٢١٤ ٤١٨	٦٠٢ ٢٠٣

(١٣) قروض مساندة

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	
١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	

- وافقت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١ علي قرض مساند من السيد / وجدي قلته ميخائيل ليصبح رصيد القرض المساند الممنوح من سيادته ٥ ملايين جنيه مصري .
- وافقت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣٠ علي قرض مساند جديد من السيد / وجدي قلته ميخائيل بمبلغ ١٠ ملايين جنيه ليصبح رصيد القرض المساند الممنوح من سيادته ١٥ مليون جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٣ علي تحويل مبلغ ٥ ملايين جنيه مصري من الأرصدة الدائنة المستحقة للسيد وجدي قلته الي اسهم زياده راس مال للسيد المساهم و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١٩ .
- وافق مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/١١ علي قرض مساند جديد من السيد / وجدي قلته ميخائيل بمبلغ ٢.٣ مليون جنيه مصري علي ان يتم عرض القرار علي اول جمعية للموافقة عليه .
- وتتعهد شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية بالسداد للسيد / وجدي قلته ميخائيل، وهذه القروض المساندة تم الحصول عليها من خلال عدة عقود دون اى ضمانات وهى غير مضمونة وليس لها اى أولوية على اى قروض أخرى ، كما يحق للسيد/ وجدي قلته ميخائيل ان يسترد مبلغ القرض قبل تاريخ الإستحقاق بشرط ألا يترتب على ذلك إنخفاض فى صافى راس المال السائل عن الحد المقرر بمعايير الملائة المالية لدى شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية وفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٧ لسنة ٢٠٠٧ بتعديل القرار رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ بشأن معايير الملائة المالية للشركات العاملة فى مجال الاوراق المالية.
- وباستخدام سعر الخصم لدى البنك المركزي المصري ٢٧.٧٥% فإن القيمة الحالية لتلك القروض مستقبلياً تبلغ ١٠ مليون جنيه مصري.

(١٤) إلتزامات ضريبية

تتمثل الإلتزامات الضريبية على الشركة في ضرائب الدخل الجارية وضرائب الدخل المؤجلة:

ضريبة الدخل:

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
ضريبة الدخل	٠	٠
	٠	٠

تسوية ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
صافي الربح (الخسارة) / المحاسبية	٨٥٣ ٦٩٣	(٢ ٩٢١ ٥٨٢)
تسويات ضريبية على (الخسارة) المحاسبية	(٤ ٨٥٦ ١٠٨)	(١ ٦٠٠ ٣٢٦)
صافي الوعاء الضريبي	(٤ ٠٠٢ ٤١٥)	(٤ ٥٢١ ٩٠٨)
الضريبة المستحقة	٠	٠
الضريبة واجبة السداد	٠	٠

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الاهلاك الضريبي (١)	٦٠ ٨٩٩	١٤٤ ٢٥٠
الاهلاك المحاسبي (٢)	٦٥ ٥٣٩	١٦٢ ١٣٢
الفرق (١) - (٢)	٤ ٦٤٠	١٧ ٨٨٢
رصيد الأصل / الالتزام الضريبي المؤجل المكون خلال المدة / العام	(١٠٤٤)	(٤٠٢٣)
رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في بداية العام	٧٠ ٢٣٠	٧٤ ٢٥٣
رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في نهاية المدة / العام	٦٩ ١٨٦	٧٠ ٢٣٠

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية

البيان	٢٠٢٥/١/١ من حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٤/١ من حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١/١ من حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/٤/١ من حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور والمرتبات وما في حكمها	١٠٤٦ ٤٢١	٥٠٩ ٢١٩	٨٢٩ ٢٨٦	٥٥٢ ٠٧٦
تأمينات اجتماعية	١٣٤ ١٥٩	٧٥ ٠١٨	١٢٧ ٨٧٤	٥٢ ٨٨٤
مصروفات تسويقية	٣٣٤ ٧٣٩	٢٠٣ ١٥٢	١٤٤ ٤٠٠	٧٧ ٩٠٠
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٤٣ ٤٠٠	٣ ٤٠٠
ايجار	١٨٨ ٣٣٠	٩٧ ١١٠	١٧١ ٢٠٠	٨٨ ٢٧٥
رسوم و اشتراكات	٢٠٥ ٦١٥	١٠٨ ٧٧٢	١٣٤ ٤٠٦	٨١ ٢٧٣
مصروفات قضائية	٠	٠	٤٨١	٠
صيانة واصلاح	١٢٥ ٩٢٤	٥٤ ٥٧٧	٨٠ ٥٤٩	٣٦ ٣٩٩
مصروفات بالبورصة	١٠٠ ٦٣٥	٢ ٨٧٥	١٠٢ ٠٠٥	٥ ٩٥٥
اتعاب و استشارات	٥ ٠٠٠	٠	٥٤ ١٤٩	٢٨ ٢٩٩
ادوات كتابية و مطبوعات	٣٦ ٦٩٠	١١ ٠٥٥	٤٩ ١٧٦	٣ ٥٠٢
كهرباء و مياه	٤١ ٩٤٥	٢٠ ٠٧٧	٢٧ ٥٩٦	١٩ ٧١٠
رسوم بهيئة الرقابة المالية	٤٨ ٢٥٧	٢١ ٢٧٧	٤٩ ٨٣٠	٥ ٠٦٠
بوفيه وضيافة	١٩ ٨٥٧	٩ ٨٩٠	١٢ ٨٤٩	٧ ١٢٨
رسوم بمصر المقاصة	٢٢ ٧١٢	٤٩١	٢٣ ٨٨٢	١ ٦١٣
نقل و انتقال	٧ ٤٧٠	٣ ٤٥٠	١٣ ٢٧٦	٥ ٣٤٣
اكراميات و هدايا	٤ ٥٥٠	٢ ٦٥٠	١٣ ٠٥٧	٤ ٢٧١
تليفون و بريد و دمغة	٢ ٩١٧	١ ٤٦٢	٣ ٢٣١	١ ١٨٥
مصروفات اخري	١٨ ٨٨٣	٠	٠	٠
	٢ ٥٤٤ ١٠٤	١ ٣٢١ ٠٧٥	١ ٨٨٠ ٦٤٧	٩٧٤ ٢٧٣

(١٧) إيرادات أخرى

البيان	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عوائد بنكية	١ ١٧٩	٢٧٢	٢٣ ٢١٧	١٠ ٩٦٠
إيرادات أخرى	٩٣ ٩٢١	٤٧ ٣٢٠	١٠٦ ٤٣٩	٥٧ ٥٨٥
	٩٥ ١٠٠	٤٧ ٥٩٢	١٢٩ ٦٥٦	٦٨ ٥٤٥

(١٨) نصيب السهم في الربح (الخسارة)

البيان	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح (خسارة) المدة	٨٥٤ ٧٣٧	٨١٧ ٨٣٢	(٣٠٣٢ ٣٨٢)	(٣٣٥ ٢٩٦)
عدد الأسهم	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في الربح (الخسارة)	٠٠٠٢٩٠	٠٠٠٢٧٧	(٠٠١٠٢٨)	(٠٠٠١١٤)

(١٩) الموقف الضريبي

ضريبة الدخل

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد المستحق من واقع الاقرار .
- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ و تم اخطار الشركة بنماذج ٣، ٤ و ظهرت بعض الفروق و تم سدادها.
- السنوات ٢٠١٠ : ٢٠١٤ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و تم التحويل الي لجنة الطعن الضريبي و تم السداد من واقع قرار اللجنة .
- السنوات ٢٠١٥ : ٢٠١٧ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ و تم الاعتراض في الميعاد القانوني و تم التحويل إلي لجان الطعن الضريبي و لم نواف بقرار اللجنة حتى تاريخه .
- السنوات من ٢٠١٨ تم الاخطار بنموذج ١٩ وتم السداد .
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٣ لم يتم الفحص .

ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم التسويات السنوية في نهاية كل عام و سداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات المقدمة.
- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات من ٢٠١٤ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

ضريبة الدمغة

- قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محركات الشركة حتى عام ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

نظام الخصم تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ احكام الخصم تحت حساب الضريبة و تم السداد حتى ٢٠٢٥/٠٣/٣١ .
- قامت مأمورية الضرائب بفحص الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى تاريخه لم يتم الفحص .

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة .

(٢٠) الموقف القانوني

لا توجد قضايا مرفوعة ضد الشركة.

(٢١) المساهمة التكافلية

تقوم الشركة بإحتساب المساهمة التكافلية طبقاً لقانون التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وتدرج ضمن قائمة الدخل ويتم سدادها في المواعيد المقررة .

(٢٢) الارتباطات الرأس مالية

بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٠ قامت الشركة بالتعاقد مع شركة إيدج لشراء وحدة إدارية رقم ٢١ بمشروع الشركة بالعاصمة الإدارية الجديدة بإجمالي قيمه ٥٩٥ ٧٨١ ٤ جنيه مصري وتم سداد مقدم الحجز وتقوم الشركة بسداد الاقساط المستحقة في تواريخ استحقاقها علي ان يتم استلام الوحدة خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٧ .

(٢٣) الالتزامات العرضية والمسئولية المحتملة :

لا توجد ضمانات من أى نوع قدمتها الشركة للغير أو مقدمة من الغير للشركة .

(٢٤) إدارة المخاطر

٢٤-١ خطر سعر الصرف

يتمثل خطر سعر الصرف في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

٢٤-٢ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد الأوراق المالية المتداولة بالبورصة مما قد يؤدي إلي تناقص القيمة السوقية للأوراق المالية المملوكة للعملاء وعجزهم عن سداد التزاماتهم تجاه الشركة ، ولتجنب ذلك الخطر فإن الشركة لا تقدم أي تسهيلات نقدية لعملائها .

٢٤-٣ خطر التسوية

يتمثل خطر التسوية في عدم الوفاء لشركة مصر للمقاصة بالتسوية النقدية أو تسوية الأسهم عن الأسهم المشتراة والمباعة لصالح عملاء الشركة ، مما قد يؤدي إلى فرض غرامات وإيقافات من جانب صندوق ضمان التسويات ، ولتجنب ذلك تقوم الشركة بالآتي

- عدم تنفيذ عمليات الشراء إلا بعد تغطية العملاء لحساباتهم النقدية.

- عدم تنفيذ عمليات البيع إلا بعد التأكد من وجودها في حساب البائع وحجزها للبيع.

٢٤-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها ، وطبقاً لسياسة الشركة والقوانين والقرارات السارية يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

(٢٥) الاستمرارية

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٨ مايو سنة ٢٠٢٥ الإستمرار في مزاولة نشاط الشركة بالرغم من تجاوز خسائر الشركة أكثر من نصف حقوق الملكية.

(٢٦) الأحداث الهامة

قررت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها بتاريخ ١٧ إبريل سنة ٢٠٢٥ تخفيض سعر الفائدة بمقدار ٢.٢٥%، ثم قررت ذات اللجنة بإجتماعها في ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة الواحدة وسعر العملية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤% ، ٢٥% ، ٢٤.٥% على الترتيب، كما قررت خفض سعر الإئتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤.٥%.

(رئيس مجلس الإدارة)

(العضو المنتدب)

مينا وجدي قلته

محمد مجدي عبد العظيم

القاهرة في ٣ أغسطس ٢٠٢٥.