

للمسرة فى الأوراق المالية



شركة العروة للمسرة

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 ٢٠١٩/٦/٣٠ .

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 المالفة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالفة

عن الفتره المالفة المنتهفة

فى ٣٠ فونفو ٢٠١٩

و تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية
شركة مساهمة مصرية

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة العروبة للسمسرة فى الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 ، وتنحصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة فى ١٨ اغسطس 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



٣١/١٢/٢٠١٨	٣٠/٠٦/٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول				
الاصول المتداولة				
٨ ٦١٢ ٧٣٨	٦ ٥٤٥ ٩٠٢	(٤) (٢-٣)		تقديمه بالخزينه و البنوك
٩ ١٨٨ ٣٥٤	٩ ٦٠٤ ٦٠٧	(٥) (٤-٣)		عملاء (بالصافي)
٢ ٩١٨ ٦٨٨	٩٣٨ ٥٢٦	(٦-٣)		اوراق مالية - بيع
١٣٣ ٤٠٠	١٣٦ ٣٥٠	(٦) (٤-٣)		مدينون و حسابات مدينة اخرى
٢٠ ٨٥٣ ١٨٠	١٧ ٢٢٥ ٣٨٥			مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة				
١ ٠٥٣ ٦٥٧	٩٨٤ ٠٣٦	(٩) (٧-٣)		اصول ثابتة (بالصافي)
٢٦٦ ٧٠٠	٢٦٦ ٧٠٠			استثمارات في شركة مصر للمقاصه
١٧٥ ٨٤٦	٢٤٠ ٦٩٩			صندوق ضمان التسويات
١ ٤٩٦ ٢٠٣	١ ٤٩١ ٤٣٥			مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢ ٣٤٩ ٣٨٣	١٨ ٧١٦ ٨٢٠			إجمالي الأصول
حقوق الملكية و الإلتزامات				
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)	(٣٩٠ ٤٣٩)			ربح (خسارة) الفترة
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	١١ ٩٨١ ٥٤٠			مجموع حقوق الملكية
الإلتزامات المتداولة				
٩ ١٨٤ ٥٥٠	٦٧١ ٤٣١			عملاء دائنون
٦٢٤ ١٢٥	٥ ٨٦٣ ٤٤١	(٦-٣)		اوراق مالية - شراء
٤٧ ٧٠٠	٧١ ٥٠٧	(٧) (٥-٣)		دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٤ ٠٩٩	١٨ ٠٢٩	(٨) (٥-٣)		مصلحه الضرائب
٩ ٨٦٠ ٤٧٥	٦ ٦٢٤ ٤٠٨			مجموع الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة				
١١٦ ٩٢٩	١١٠ ٨٧٣	(٢٢) (١٣-٣)		التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦ ٩٢٩	١١٠ ٨٧٣			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٩ ٩٧٧ ٤٠٤	٦ ٧٣٥ ٢٨١			إجمالي الإلتزامات
٢٢ ٣٤٩ ٣٨٣	١٨ ٧١٦ ٨٢٠			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات للفحص مرفق ،

تحريراً في ٠٤ أغسطس ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة
هاني إبراهيم المنداوي



المدير المالي
أبراهيم زكي احمد

شركة العروة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	ايضاح رقم	
من ٢٠١٨/٠٤/٠١ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ الى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ الى ٢٠١٩/٠٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٤٣ ٣٦٩	٨٣٦ ١٢٤	١٩٧ ٧٤٧	٥٤٠ ١٨٨	(١١)	ايرادات النشاط
(٥٨٩ ٤٩٤)	(١ ١٤٧ ٢٦٣)	(٦١٧ ٣١٣)	(١ ١٦٤ ٤٤٣)	(١٢)	مصروفات عمومية وادارية
-	-	-	-		مخصصات
(٤٢ ١٦٠)	(٨٤ ٣٢١)	(٣٤ ٨١٠)	(٦٩ ٦٢٠)	(٩)	اهلاكات الاصول الثابتة
٢٤٤ ٦٦٦	٢٥٧ ١٤٧	٢٥٨ ٠١٦	٣٣٩ ١٩٥	(١٣)	ايرادات أخرى
-	(٧ ٢٠٠)	(١٩ ١٠٠)	(٤١ ٨١٦)		أرباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
(٤٣ ٦١٩)	(١٤٥ ٥١٣)	(٢١٥ ٤٦٠)	(٣٩٦ ٤٩٥)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-		يخصم:
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(٣ ١٨٨)	(٦ ٣٧٧)	(٣ ٠٢٨)	(٦ ٠٥٦)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
(٤٠ ٤٣١)	(١٣٩ ١٣٦)	(٢١٢ ٤٣٢)	(٣٩٠ ٤٣٩)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
(٤٠ ٤٣١)	(١٣٩ ١٣٦)	(٢١٢ ٤٣٢)	(٣٩٠ ٤٣٩)		ربح (خسارة) الفترة
(٠٠٠٠١٧)	(٠٠٠٠٥٧)	(٠٠٠٠٨٧)	(٠٠٠١٥٩)	(١٤)	نصيب السهم الأساسي و المخفض في ربح (خسارة) الفترة
ثلاثة اشهر	سته اشهر	ثلاثة اشهر	سته اشهر		الفترة

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

رئيس مجلس الاداره
هانى ابراهيم الخنداوي



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 يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم
من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١	
الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٣٩ ١٣٦)	(٣٩٠ ٤٣٩)	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
(١٣٩ ١٣٦)	(٣٩٠ ٤٣٩)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
هاني إبراهيم الشناوي



المدير المالي
إبراهيم ركي احمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١			
الي ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الي ٢٠١٩/٠٦/٣٠			
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
(١٤٥ ٥١٣)	(٣٩٦ ٤٩٥)			
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب				
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :				
٨٤ ٣٢١	٦٩ ٦٢٠	(٩)		
اهلاكات الاصول الثابتة				
٧ ٢٠٠	٤١ ٨١٦			
اثر التغير في اسعار الصرف				
(٢٤ ٧٣٠)	(١٧٠ ١٥٩)			
فوائد دائنه				
(٢٣٢ ٤١٧)	(١٦٩ ٠٣٦)			
ايرادات اخرى				
-	-			
ضرائب الدخل المدفوعة				
(٣١١ ١٣٩)	(٦٢٤ ٢٥٤)			
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل				
٤٩ ٧٥٠	(٢ ٩٥٠)	(٦)		
(الزيادة) النقص في المدينون و الحسابات المدينة الاخرى				
٢١٠ ٦٥٣	١ ٥٦٣ ٩٠٩	(٥)		
(الزيادة) النقص في العملاء واوراق القبض				
(١ ٩٤٤ ٤٥٨)	(٣ ٢٣٦ ٠٦٧)	(٨) - (٧)		
الزيادة (النقص) في الدائنون و الأرصدة الدائنة الاخرى				
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)			
النقدية و ما في حكمها (ودائع مربوطة لمدة تزيد عن ٣ اشهر)				
(٢ ٩٩٥ ١٩٤)	(٣ ٢٩٩ ٣٦٢)			
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				
١٢٨ ٥٠٢	(٦٤ ٨٥٣)			
المسترد من حصه الشركة في صندوق ضمان التسويات				
-	-			
المسترد من حصه الشركة بمصر للمقاصه				
٢٤,٧٣٠	١٧٠,١٥٩			
فوائد دائنه				
٢٣٢ ٤١٧	١٦٩,٠٣٦			
ايرادات اخرى				
-	-			
استثمارات بغرض البيع				
٣٥٤ ٥٠٤	٢٧٤ ٣٤٢			
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				
(٢ ٦٤٠ ٦٩١)	(٣ ٠٢٥ ٠٢٠)			
صافى الزيادة (النقص) في النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة				
(٧ ٢٠٠)	(٤١ ٨١٦)			
اثر التغير في اسعار الصرف				
٥ ٧٦٠ ٢٦٢	٨ ٦١٢ ٧٣٨	(٤)		
النقدية بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة				
٣ ١١٢ ٣٧١	٥ ٥٤٥ ٩٠٢			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة				
و تتمثل النقدية و ما في حكمها فيما يلى :-				
٣ ١١٢ ٣٧١	٥ ٥٤٥ ٩٠٢			
صافى النقدية و ما في حكمها اخر الفترة				
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠			
ودائع مربوطة لمدة تزيد عن ٣ اشهر				
٤ ١١٢ ٣٧١	٦ ٥٤٥ ٩٠٢	(٤)		
النقدية و ما في حكمها اخر الفترة				

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

رئيس مجلس الإدارة
هانى ابراهيم المنداوى

المدير المالي
ابراهيم زكى احمد



شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة		أرباح (خسائر) مرحلة		احتياطي عام		الاحتياطي القانوني		رأس المال المدفوع	
	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	(٤١٥ ١١٩)	(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					
-	٤١٥ ١١٩	(٤١٥ ١١٩)	-	-	-					
-	-	-	-	-	-					
(٣٩٠ ٤٣٩)	(٣٩٠ ٤٣٩)	(٣٩٠ ٤٣٩)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					
١١ ٩٨١ ٥٤٠	(٣٩٠ ٤٣٩)	(١٢ ٥٢٣ ٨٤٤)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					
١٢ ٧٨٧ ٠٩٨	(١ ٣٠٠ ٣١٨)	(١٠ ٨٠٨ ٤٠٦)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					
-	١ ٣٠٠ ٣١٨	(١ ٣٠٠ ٣١٨)	-	-	-					
-	-	-	-	-	-					
(٤١٥ ١١٩)	(٤١٥ ١١٩)	(٤١٥ ١١٩)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					
١٢ ٣٧١ ٩٧٩	(٤١٥ ١١٩)	(١٢ ١٠٨ ٧٢٥)	٩٠ ٠٠٠	٣٠ ٥ ٨٢٣	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠					

رئيس مجلس الاداره
 هاني ابراهيم قطراوي



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

المدير المالي
 براهيم زكي احمد

عام ٢٠١٩:

رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٩/١/١
 تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠١٨ للأرباح (الخسائر) المرحلة
 المحول إلي الاحتياطي القانوني
 صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٩
 رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٩-٠٦-٣٠

عام ٢٠١٨:

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

١- نبذة عن الشركة :

تأسست شركة العروبة للسمسة 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 السمسة 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 تزاوُل أعمال شبيهه بأعمالها أو التي تعاوُنها 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 ٠٥/٠٨/٢٠١٩

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

- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

٣-١- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

٣-٢- النقدية وما في حكمها:

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

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

٣-٣- تقييم الاستثمارات:

٣-٣-١- الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢-٣-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم اثبات 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.

٤-٣ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير و الارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاصلية للفااتورة منصوصاً منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي 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 .

٥-٣ الموردون و اوراق الدفع والحسابات الدائنة الأخرى:

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

٦-٣ 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 .

٧-٣ 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 المصرى رقم (١٠). يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة ، و تم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت لبند 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 .

١-٧-٣ 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 بالأصل ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

٢-٧-٣ اضمحلال الأصول الثابتة :

شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- 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 الاضمحلال 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 الاحتياطات:

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

٣-٩-١ الإحتياطي القانوني:

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

٣-٩-٢ الإحتياطي العام:

يتمثل الإحتياطي العام في الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و هي ١ جم و بين القيمة السوقية للسهم عند الطرح و هي ٢٠٥٣ جم ١٠٥٣ جم × ٣٠٠٠٠٠٠٠ سهم = ٤٥٩٠٠٠٠٠ جم و هو عبارة عن تنازل قدامي المساهمين عن حقوق الاولويه .
* تم تخفيض رصيد الإحتياطي العام بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جم و ذلك لزيادته راس المال بموجب قرار الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ بزيادته راس المال المصدر و المدفوع من احتياطات الشركة عن طريق اسهم مجانيه .

و تتمثل الحركة على الاحتياطات فيما يلي:

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١ ٢٠١٩/٠٦/٣٠

إحتياطي قانوني

٣٠٥٨٢٣	٣٠٥٨٢٣	رصيد أول الفترة
-	-	الحركة
٣٠٥٨٢٣	٣٠٥٨٢٣	رصيد آخر الفترة

إحتياطي 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 .

٣-١١ تحقق الإيرادات:

٣-١١-١ 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 الاقتصادية المتعلقة بالمعامله للمنشاه.
- ت- انه يمكن القياس الدقيق لدرجه اتمام العمليه في تاريخ الميزانيه.
- ث- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبيدها 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.

٣-١١-٢ ارباح/خسائر بيع الاستثمارات:

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في 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 الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

٣-١١-٤ الفوائد الدائنة:

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

٣-١٢ المصروفات:

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

٣-١٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة:

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

٣-١٤ الموقف التأميني:

تقوم الشركة بسداد اشتراكها 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.

٣-١٥ حصة العاملين في الأرباح:

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

٣-١٦ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح 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 .

شركة العروة للسمسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 لموافقته الهيئته العامه للرقابه الماليه و التي تم تجديدها طبقاً للخطاب بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٠٥ .

٣-١٩ نظام المعاشات للعاملين :

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

٤- النقدية لدى البنوك:

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٥٤٥٩٠٢ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٧ ٢١١	٤٧ ٨٦٤	ودائع - استحقاق ٢٠١٩/١٠/٢٧
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	حسابات جارية بالبنوك
٧ ٦٠٥ ٥٢٧	٥ ٤٩٨ ٠٣٨	
٨ ٦١٢ ٧٣٨	٦ ٥٤٥ ٩٠٢	الاجمالي

٥- عملاء (بالصافي):

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٦٠٤٦٠٧ جنيه مصري، بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١١ ٥٣٨ ٣٥٤	١١ ٩٥٤ ٦٠٧	اضمحلال ارصده العملاء
(٢ ٣٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٣٥٠ ٠٠٠)	إجمالي ارصده العملاء و اوراق القبض
٩ ١٨٨ ٣٥٤	٩ ٦٠٤ ٦٠٧	

نظراً للانخفاض الشديد في قيمة الاوراق الماليه بالسوق مما اثر بالسلب على محافظ العملاء لذلك قامت الشركة بعمل مخصص لاضمحلال ارصده العملاء المدينه بمبلغ ٢٣٥٠٠٠٠ جنيه مصرى.

٦- مدينون و حسابات مدينة أخرى:

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينه اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٣٦٣٥٠ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف و عهد عاملين
٥٢ ٠٠٠	٥٤ ٩٥٠	تامينات لدى الغير
٨١ ٤٠٠	٨١ ٤٠٠	
١٣٣ ٤٠٠	١٣٦ ٣٥٠	الاجمالي

٧- دائنون و أرصدة دائنة اخرى :

شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بلغ رصيد دائنون وارصدة دائنة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧١٥٠٧ جنيه مصري بيانه كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دائنون
١٩٢٠١	٢٧٠٠	خدمات (بورصه - هيئه سوق المال - مصر للمقاصه - دمغه)
٧٢٨٤	١٧٨٧٦	اداره السجلات
٣٩١٤	٢٥٩٣١	اتعاب مراقب الحسابات
١٥٤٠٠	—	مصروفات مستحقه
—	٢٥٠٠٠	المساهمه التكافليه في نظام التأمين الصحي الشامل
١٩٠١	—	
٤٧٧٠٠	٧١٥٠٧	الاجمالي

٨- مصلحه الضرائب :

بلغ رصيد مصلحه الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٨٠٢٩ جنيه مصري بيانه كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب كسب عمل
--	١٦٩١٥	الخصم و التحصيل تحت حساب الضريه
٤٠٩٩	١١١٤	
٤٠٩٩	١٨٠٢٩	الاجمالي

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- رأس المال المصدر والمدفوع:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري والمصدر والمدفوع بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٢٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عاديه بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٠٦ والتي قررت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ لتصبح ١ جنيه مصري وتم اعتماد المحضر بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٠٦ وفيما يلي تطور رأس المال للشركة :

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

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- إيرادات النشاط :

يتمثل بند إيرادات النشاط الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٥٤٠١٨٨ جنيه مصري بيانه كالتالي :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عمولات
٧٥٨ ٦٦٢	٤٦٩ ٣٧٥	إيرادات الشراء الهامشي
٧٧ ٤٦٢	٧٠ ٨١٣	الإجمالي
<u>٨٣٦ ١٢٤</u>	<u>٥٤٠ ١٨٨</u>	

١٢- المصروفات العمومية :

تمثل بند مصروفات عمومية الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ١١٦٤٤٤٢ جنيه مصري فيما يلي :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٦٠٦ ٢٨٠	٦٩٦ ١٢٥	تأمينات اجتماعيه
٧٦ ٢٣٥	٧٧ ٢٢٢	كهرباء و مياه
٢١ ٦٧٣	١٧ ٠٠٨	اكراميات و هدايا
٤ ٠١٥	٤ ٢٤٩	تليفون و بريد و دمغه
٥ ١٨٧	٤ ٠١٥	ادوات كتابية و مطبوعات
١٤ ٢٤٠	١٣ ١٩٩	ايجار
٦٣ ٠٣٩	٦٤ ٣١٥	صيانة واصلاح
٢٣ ٠٦١	١٨ ٤٦٦	بوفيه و ضيافة
٦ ٩٥١	٧ ٦٦٦	اتعاب و استشارات
١٩ ٤٠٠	٢١ ٥٠٠	نقل و انتقال
٣ ٥٠٦	٥ ٥٦٦	رسوم و اشتراكات
٤٠ ٨٨٥	٧٨ ٦٩٩	م. بنكية
٢ ٥٠٩	١ ٤٠٧	مصاريف قضائية
٧٣ ٨٦٥	—	مصروفات بالبورصة
٦٩ ٨٦٠	٦٣ ٥٠٠	مصروفات بمصر المقاصة
١٩ ٧٧٩	١١ ٧٥٨	مصروفات بهيئة الرقابة المالية
٤٤ ٨٧٧	٢٨ ١١٤	بدلات حضور اعضاء مجلس الاداره
٢ ٧٠٠	٣ ٦٠٠	خطوط ربط
٤٩ ٢٠١	٤٨ ٠٣٣	
<u>١١٤٧٢٦٣</u>	<u>١١٦٤٤٤٢</u>	الإجمالي

١٣- إيرادات أخرى:

يتمثل بند إيرادات احرى الظاهر بقائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٣٣٩ ١٩٥ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد الودائع
٢٤ ٧٣٠	١٧٠ ١٥٩	ارباح استثمارات
٢٢٥ ٨٥٨	١٦٨ ٦٣٦	ايرادات متنوعه
٦ ٥٥٩	٤٠٠	
٢٥٧ ١٤٧	٣٣٩ ١٩٥	الاجمالى

١٤- نصيب السهم في الارباح (الخسائر):

بلغ نصيب السهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من الارباح (الخسائر) مبلغ (٠٠٠١٥) جنيه مصرى في حين بلغ نصيب السهم من الارباح (الخسائر) عن الفتره الماليه المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ (٠٠٠٠٥) جنيه مصرى و ذلك بيانها كالتالى :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ارباح(خسارة)العام
(١٣٩ ١٣٦)	(٣٩٠ ٤٣٩)	يقسم على
٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدره
(٠٠٠٠٥)	(٠٠٠١٥)	نصيب السهم في الأرباح(خسارة) (جنيه/سهم)

١٥- أرقام المقارنة:

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

١٦- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١٦-١ خطر السوق:

يتمثل خطر السوق في العوامل التى تؤثر على قيم و عائد و أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى 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 لتابعة إستثمارات الشركة و تطورها.

١٦-٢ خطر العملات الأجنبية:

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

١٦-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٦-٤ خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل إلتزاماتها ، وطبقاً 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 المالى 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 حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه .
- السنوات من ٢٠١٤ حتي تاريخه لم يتم الفحص .

ضريبة الدمغة

- قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محركات 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 ٢٠١٩/٠٣/٣١ .
- 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 تغييرات 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 .

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 للضرائب المستحقة 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)
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
رصيد سابق					(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	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	--	٢٢.٥٠ %	--
الات و معدات	--	--	--		--
أصول أخرى	٩٠٤٦	٣٤٧١	٥٥٧٥		١٢٥٤
حاسبات آليه و مستلزماتها	٤٠ ٥٧٤	١٩ ٢٣٤	٢١ ٣٤٠		٤ ٨٠١
اجمالي حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٦٩ ٦٢٠	٤٢ ٧٠٥	٢٦ ٩١٥		٦ ٠٥٦

(١١٠ ٨٧٣)

اجمالي الاصول (الالتزامات) الضريبية المؤجله في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٣- السياسة التسويقية و البيعية:

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