

السادة / بورصة الأوراق المالية – ادارة الافصاح

الموضوع / القوائم المالية للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية والوساطة في السندات EAC

تحية طيبة وبعد،،،،

مرسل لسيادتكم القوائم المالية عن الربع المالي الثاني المنتهي في
2026/06/30 للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الاوراق المالية
والوساطة في السندات EAC .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير....

مسئول علاقات المستثمرين

حمدي محمد صالح بخيت

حمدي صالح

التاريخ: 2026/ 08/ 13



الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية
والوساطة في السندات (EAC)
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الدخل (الارباح والخسائر)	٥
قائمة الدخل الشامل الاخر	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية	٧
قائمة التدفقات النقدية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٩-٢٧



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية العربية (ثمار)
لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نصلح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

لم تتمكن الشركة من اعداد دراسة بالقيمة العادلة للاستثمار في شركة تضامن لوساطة الاوراق المالية (شركة مساهمة ليبية) نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد ايضاح رقم (١٠)

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة، وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا، نلفت الانتباه الي الإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، والذي يوضح تصحيح خطأ في ارقام المقارنة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء". لم يتم تعديل رأينا حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فيما يتعلق بهذا الأمر.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) "ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	قائمة المركز المالي
معدلة	جنيه مصري		
جنيه مصري			
٣٤٧٣.٠٠٤	٤٢٢١.٤٦٦	(٦)	الأصول غير المتداولة
--	--	(٧)	الأصول الثابتة
٣٧٧٧.٦٤٣	٣٧٦٩.٢٦١	(٨-١)	أصول غير ملموسة
٥٧٦.٨٣٧٤	٥٩٢٧٢.٦٨٥	(٩)	أصول حق انتفاع
١٩٨٢.٠٨٤	١٩٨٢.٠٨٤	(١٠)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٣٧٠.٥٢٣١	٢٣٥١٠.٥١٣	(١١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	٤٨٠.٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - ذات مصالح مشتركة
٩٠.٥٤٦.٣٣٦	٩٢٧٦٠.٨١٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير متداولة
			الأصول المتداولة
٤٣٥٠.٢٦٨٨	٥٦٩٣٨.١٢٩	(١٢)	عملاء
٤٩٩٢٨.٤٦٠	٢٥٩٢٦.٩٤٣	(١٣)	حسابات مقاصة بالصافي
١٢٠.٨٠.٨	١٩٦٣.٧٥٥	(١٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٩٣٨٤١.٠٨١	١٢٢.٤٤٧.٦٨٤	(١٥)	نقدية وما في حكمها
١٨٨.٤٧٣.٠٣٧	٢٠٧.٢٧٦.٥١١		إجمالي الأصول المتداولة
٢٧٩.٠١٩.٣٧٣	٣٠٠.٠٣٧.٣٢٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨١٣٢.٠١٣	١٠.٥٨٢.٧٧٥	(١٧)	احتياطيات
١٧٨٤٩.٥٧٧	١٧٨٤٩.٥٧٧	(١٨)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١٢٨.١٢٠	٣٥٢٩١.٨٢٣		الأرباح المرحلة
٢٧٤٢٠.١٥١	١٩٤٤٤.٧٧٣		صافي أرباح الفترة / العام
١٤٦.٥٢٩.٨٦١	١٦٣.١٦٨.٩٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٧٦٤٣.٨٤٢	١٤.٠١٠.٢٨٩	(٢٠/أ)	أوراق دفع طويلة الأجل
١١.٤٤٨	--		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢٠.٧٦.٢	٢٧١١.١٤٨	(٢٠-٨)	التزامات عقود التاجير غير متداول
١٩٨٦٢.٨٩٢	١٦٧٢١.٤٣٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	(٢١)	مخصصات
٤٦٢١.٣٩١	٦٠٠.٤٤١٥	(٢٠/ب)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٨٨٢٢٧.١٠٦	٩٩٩٢١.٨٤٢		عملاء ارصدة دائنة
٦١٩٨.٥٨٤	٧٧٢٧.٩٦١	(٢٢)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٨٢٥.٧٦٧	١٩٢٧.٧٩٤	(٢٠-٨)	التزامات عقود التاجير متداول
١.٩٦٧٧	٢١٩.٨٢٠		دائنون توزيعات
١٠.١٤٤.٩٥	٣٨٤٥.١١٢		التزامات ضريبية جارية
١١٢.٦٢٦.٦٢٠	١٢٠.١٤٦.٩٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٧٩.٠١٩.٣٧٣	٣٠٠.٠٣٧.٣٢٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير فحص محدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عادل عبدالفتاح عيسى الباسط

العضو المنتدب
هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي
خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي
اسامة عبد الحميد ضوة



الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) "ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

الفترة اشهر المنتهية في		السنة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٣٤٨٤٧٢	٢١٧٠٥٥٧١	٢٥٧٠٠٨١٧	٣٤٦٢٩٠٤٥		إيرادات النشاط
١٣٣٤٨٤٧٢	٢١٧٠٥٥٧١	٢٥٧٠٠٨١٧	٣٤٦٢٩٠٤٥		إيرادات وعمولات السمسرة
					مجمول الربح
					(يخصم)
(٩٧١٣٩٩٨)	(١٥٣٣٧٧٩)	(١٩٤٧٤٦٦٧)	(٢٦٢٦٦٠٨٣)	(٢٣)	مصرفات إدارية وعمومية
(١٦٧٤٥٤)	(٢٢٧٣١٥)	(٣١٠٢٨٥)	(٤٤٨٥٥٨)		إهلاك الأصول الثابتة
(٨٣١٨٥٦)	(٧٢٨٣٩٤)	(١٧١٠٤٢٠)	(١٤٦٢٧٧٥)		استهلاك أصول حق انتفاع
(٣٤٥٤١٩)	(٢٢١١٣٤)	(٧٢٠٩٤١)	(٤٥٧٠٨٥)		فوائد تأجير تشغيلي/تمويلي
(٤٢٣٥٩)	(٨٠٢٣٣)	(٨٤٨٥٢)	(١٣٢٠٩٥)		المساهمة التكافلية
(١٦٧٥٨٠)	(١٣١٤٤٠)	(٣٣٥١٦٠)	(٢٤٦٧٦٠)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
--	(٥٢٦١٨٨)	--	(٥٢٦١٨٨)		ضريبة توزيعات الأرباح
(٩٠٧٧٥)	(١٠٠٤١٢)	(٩٠٧٧٥)	(١٠٠٤١٢)		ديون معدومة
--	--	(١٥٠٠٠٠)	--		مخصصات مكونة
١٩٨٩٠٣١	٤٣٥٢٦٦٦	٢٨٢٣٧١٧	٤٩٨٩٠٨٩		
٢٢٧٦٠٠٩	٣٢٧٩٤٨٨	٤٦٩٥٦١٥	٧٢٥٢٠٤٩		يضاف/ (يخصم) :
--	٥٢٦١٨٧٨	--	٥٢٦١٨٧٨		فوائد دائنة
٢١٩٦١١	٧١٠٤٧	٢٦٠٥٩٠	٣٨٠٣٧		عائد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١٩٨)	(٥٢٠٣)	١١٦٨٦	(٤٨١٢)		رد خسائر انتمائية متوقعة للعملاء
(١٥٥٩)	٩١٨	١٢٠٩٤	(١٤٣٤١)		مكون خسائر انتمائية النقدية و ما في حكمها
--	١٦٧٣٢	--	١٥١٢٩٧		خسائر انتمائية مدينون و ارصدة مدينة أخرى
١٧٣٨٤٢٦	٣٣٠٦٠٥٩	٣٥٤٤٦٠٨	٥٢١٤٥٢١	(٢٤)	ارباح اقفال عقود
(٣٤٣٨١٢)	(١٤١٩٥٧٥)	(٤٤٥١٦٠)	٣٨٥٩١٠		إيرادات أخرى
٥٨٧٦٥٠٨	١٤٨٦٤٠٢٠	١٠٩٠٣١٥٠	٢٣٢٧٣٦٢٨		أرباح/(خسائر) فروق تقييم عملات اجنبية
					صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
					(يخصم) / يضاف
(١٠٧٤٢٩٥)	(٢٥٨٠١١٨)	(٣٦٣٠٩٦٠)	(٣٨٤٥١١٢)		ضريبة الدخل
٩٧٢١	٩٤٩	٦٥٨٢	١٦٢٥٧		الضريبة المؤجلة
٤٨١١٩٣٤	١٢٢٨٤٨٥١	٧٢٧٨٧٧٢	١٩٤٤٤٧٧٣		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٤١	٠,١٠٤	٠,٠٦٢	٠,١٦٤	(٢٥)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبدالفتاح عبدالباسط

عادل عبدالباسط

العضو المنتدب

هشام سيد محمود كرم

هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

اسامة عبد الحميد ضوة

اسامة عبد الحميد ضوة



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) ش.م.م
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الآخر

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨١١ ٩٣٤	١٢ ٢٨٤ ٨٥١	٧ ٢٧٨ ٧٧٢	١٩ ٤٤٤ ٧٧٣	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٤ ٨١١ ٩٣٤	١٢ ٢٨٤ ٨٥١	٧ ٢٧٨ ٧٧٢	١٩ ٤٤٤ ٧٧٣	بنود الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل الآخر

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبدالفتاح عبدالعظيم

عادل عبدالفتاح عبدالعظيم

العضو المنتدب

هشام سيد محمود كرم

هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

اسامة عبد الحميد ضوة

اسامة عبد الحميد ضوة



الشركة المصرية العربية (شغل) للتداول الأوراق المالية والوساطة في المنتجات (EAC) ش.م.م
القيام المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع	جنيته مصري	احتياطيات جنيته مصري	احتياطي القيمة العادلة جنيته مصري	ارباح مصرى جنيته مصري	ارباح الفترة جنيته مصري	توزيعات ارباح مرحلية جنيته مصري	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٥.٣٥٦.٤٢٥	١٢.٦٠٣.٦٧٧	٥.٦١٧.٠٦١	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	(١٢.٣٤٢.٦٥٥)	١١٤.٠٨١.٠٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	--	--	--	٦.٠٥٥.٥٥٩	--	--	٦.٠٥٥.٥٥٩
تسويات على الارباح المرحلة	--	--	--	١٢.٣٤٢.٦٥٥	--	--	١٢.٣٤٢.٦٥٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (بعد التعديل)	--	--	--	١٢.٣٤٢.٦٥٥	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	(٣٠.٨٤٦.٥٧٦)	--
توزيعات ارباح	--	--	--	(١٢.٣٤٢.٦٥٥)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل الاخر المعدل	--	--	--	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	(٣٠.٨٤٦.٥٧٦)	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بعد التعديل	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٥.٣٥٦.٤٢٥	١٢.٦٠٣.٦٧٧	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	٣٠.٨٤٦.٥٧٦	(٣٠.٨٤٦.٥٧٦)	١٢٥.٤٩٨.٥٧٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٥٨٢.٧٧٥	١٧.٨٤٩.٥٧٧	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	١٦٣.١٦٨.٩٤٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	--	--	--	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	--
توزيعات ارباح	--	--	--	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	--
المحول للاحتياطيات	--	--	--	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	--
إجمالي الدخل الشامل الاخر	--	--	--	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٥٨٢.٧٧٥	١٧.٨٤٩.٥٧٧	٣٥.٢٩١.٨٢٣	١٩.٤٤٤.٧٧٣	--	١٦٣.١٦٨.٩٤٨

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
عادل عبدالفتاح عبدالجبار

العضو المنتدب
هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي
خلال عبد الحميد مرعي

المدير المالي
اسامة عبد الحميد ضوة



الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) "ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة التدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩.١٥٥٩٨	٢٣.٢٧٣.٦٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها كما يلي:
٣١٠.٢٨٥	٤٤٨.٥٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
١٧١٠.٤٢٠	١.٤٦٢.٧٧٥	استهلاك حق انتفاع
(٢٧٢.٦٨٤)	(٣٨.٠٣٧)	رد خسائر انتمائية متوقعة عملاء ومدينون
--	٤.٨١٢	خسائر انتمائية متوقعة نقدية وما في حكمها
--	(٥.٢٦١.٨٧٨)	عائد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠.٧٧٥	١٤.٣٤١	خسائر انتمائية متوقعة مدينون
--	١٠٠.٤١٢	ديون معدومة
--	(١٥١.٢٩٧)	ارباح اقفال عقود
١٥٠.٠٠٠	--	مكون من مخصصات
٧٢٠.٩٤١	٤٥٧.٠٨٥	فوائد تأجير تشغيلي/تمويلي
٤٤٥.١٦٠	(٣٨٥.٩١٠)	فروق تقييم عملات اجنبيه
(٤.٦٩٥.٦١٥)	(٧.٢٥٢.٠٤٩)	فوائد دائنة
٧.٤٧٤.٨٨٠	١٢.٦٧٢.٤٤٠	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٥٥.٣٥١)	(٧٧٧.٢٨٨)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٦١.٤٧١	١.٥٢٩.٣٧٧	التغير في العملاء - ارصدة مدينة
٤.٤٣٧.٩٠٦	(١٣.٤٩٧.٨١٦)	التغير في العملاء - ارصدة دائنة
٢٨.٢٢٢.٩٥٤	١١.٦٩٤.٧٣٦	التغير في حسابات المقاصة
(١٤.١٧٨.٤٥٨)	٢٤.٠٠١.٥١٧	التغير في أوراق الدفع
(٢.١٧٩.١٧٤)	(٢.٢٥٠.٥٢٩)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٦.١٠٥.٨٣٧)	(١٠.١٤٤.٠٩٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٧.٧٧٨.٣٩١	٢٣.٢٢٨.٣٤٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٣٧.٦٧٠)	(١.١٩٧.٠٢٠)	عائد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	٥.٢٦١.٨٧٨	مدفوعات في استثمارات مالية ذات مصالح مشتركة
(٨٨٨.٧٦١)	١٩٤.٧١٨	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٣.٤٩٨.٨٨٢)	(١.٦٦٤.٣١١)	فوائد دائنة محصلة
٤.٦٩٥.٦١٥	٧.٢٥٢.٠٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣.٢٩٩.٢٩٨)	٩.٨٤٧.٣١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧.١٣٣.٣١٥)	(٢.٦٩٥.٥٤٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١٥.٠٠٨)	(٢.١٥٤.٦٠٨)	مدفوعات تأجير تشغيلي
(٧.٥٤٨.٣٢٣)	(٤.٨٥٠.١٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩.٩٠٠.٧٧٠	٢٨.٢٢٥.٥٠٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٤٤٥.١٦٠)	٣٨٥.٩١٠	اثر التغير في اسعار الصرف
--	(٤.٨١٢)	خسائر انتمائية متوقعة نقدية وما في حكمها
٧٠.٠١٨.٦٩٦	٩٣.٨٤١.٠٨١	رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة
٧٩.٤٧٤.٣٠٦	١٢٢.٤٤٧.٦٨٤	النقدية وما في حكمها اخر الفترة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباقى
عادل عبد الفتاح عبد الباقى

العضو المنتدب

هشام سيد محمود كرم

هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

اسامة عبد الحميد ضوة

اسامة عبد الحميد ضوة

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

- تأسست الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC) " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وكذلك وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية والشركة مدرجة في البورصة المصرية للأوراق المالية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت الرقم ١٤١٤٣٧ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠١.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تم تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

٢.١ غرض الشركة

- يتمثل غرض الشركة في القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية.
- بمراعاة حكم المادة ٣٣ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وأحكام ١٢٧ من لائحته التنفيذية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهه بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ٩٢ ولائحته التنفيذية في إطار موافقة الهيئة العامة للاستثمار.
- وكذا مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.
- مباشرة أعمال السمسرة علي السندات.

٣.١ المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة الرئيسي في ٢٠ ش وزارة الزراعة-الدقي -محافظة الجيزة.

٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٥.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. أهم التغييرات في السياسات المحاسبية

- أدى تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية ولم ينتج عنه تعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وحيث لم يكن هناك أي تأثيرات على الأرصدة الإفتتاحية للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.
- يحدد المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية باستثناء الحقوق والالتزامات بموجب عقود الإيجار التي ينطبق عليها المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار". ومع ذلك، فإن ذمم الإيجار المدينة المعترف بها من قبل المؤجر تخضع لمتطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة طبقاً لهذا المعيار، والذي يحل محل المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".

- الاعتراف الأولي

- تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية. تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية
- يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به.
- يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن لمعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.



٣. أهم التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (احتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.

يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢) شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستأجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالتزام مالي جديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات متحملة) في الربح والخسارة.

٤. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

٤.١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في العام التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في العام التي حدثت فيها تلك الفروق.



٤. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

٤, ٢ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٤, ٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٥-١ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٥ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحصيل مصروف الإهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته وفيما يلي بياناً بأعمار الانتاجية المقدرة لكل بند الأصول الثابتة:

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة
الات ومعدات	٤ سنوات
اثاث وتجهيزات	٤ سنوات
أجهزة حاسب الي وبرامج	٣-٢ سنوات

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة التخريدية للأصول في تاريخ إعداد الميزانية يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المحدد له .

٣-٥ الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الرأسمالية الناتجة عن استبعاد أي أصل ثابت أو الناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافي ضمن بند أرباح أو (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل.

٤-٥ صندوق ضمان التسويات

يتم تحديد قيمة مساهمة الشركة في صندوق ضمان التسويات علي اساس متوسط حجم تنفيذات الشركة لحجم تنفيذات السوق خلال الربع المالي المنتهي.

٥-٥ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

- يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة، وعندما تختار الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة في الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية في قائمة الدخل الشامل الاخر ، فإنه لا يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلي قائمة الأرباح أو الخسائر بعد استبعاد الاستثمار. ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات.

٦-٥ عقود التأجير

عقود تأجير الأصول

يتم الاعتراف بأصل (حق استخدام) وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس (حق استخدام) بالتكلفة في تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة الأصل (حق استخدام) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير وأي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأي تكاليف مباشرة وأي تكاليف تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير ، وتمثل دفعات الإيجار في الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ متوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير.



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٦ عقود التأجير (تابع)

القياس اللاحق:

في نهاية العام يتم استهلاك أصل (حق الاستخدام) من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة رقم (١٠) إذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجي أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة أصل (حق الاستخدام) إن وجد

بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات دفعات الإيجار كما يلي:

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير
- تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.
- إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير

وإذا حدث تغيراً في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم في تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

- عقود البيع مع إعادة الاستئجار:

في حالة البيع مع إعادة الاستئجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية بيع (حصول المشتري على السيطرة على الأصل وتوجيه استخدامه والحصول على المنافع المتبقية منه) أو ليست عملية بيع وذلك على النحو التالي: -

تحويل الأصل يمثل عملية بيع:

يتم إثبات الأصل كحق استخدام طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كالتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة ببند عقود تأجير الأصول، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد إيجار

- تحويل الأصل ليس عملية بيع:

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل بالعقد، ويتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل

الإعفاءات من الاعتراف:

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة

٥-٧ إثبات الإيراد

- يتمثل إيراد الشركة الأساسي في العموالات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع وشراء الأوراق المالية ويتم إثبات الإيراد عند إصدار الفاتورة. بحيث يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة، كما أنه من المتوقع تدفق منافع اقتصادية للشركة والمتعلقة بنشاطها الرئيسي المتمثل في العموالات المحصلة من العملاء، بالإضافة إلى إمكانية القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ إعداد الميزانية، كما أمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- يتم إثبات إيراد الإستثمارات عند إعلان تاريخ استحقاق صرف التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٥-٨ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، وهذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٥ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بالنسبة لصافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على كافة الأصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الإئتمانية على ثلاث مراحل لقياس الخسائر الإئتمان المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم انتقال الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا الي التغير في جودة الإئتمان منذ الاعتراف الاولي بها

المرحلة الاولى : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الاولي والتي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الاولي أو التي تنطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبيا .

بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الإئتمان) .

الخسارة الإئتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهرا القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدث زيادة جوهرية في مخاطرها الإئتمانية منذ الاعتراف الاولي بها ، الا انها لم تصل الي مرحلة التعثر بعد نظرا لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث تعثر .

تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الاصل ، ويستمر احتساب العائد على اساس القيمة الاجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يتوفر دليل على انها اصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لكامل عمر الاصل المالي (بدون خصم مخصص الإئتمان) ، تهتمش العوائد على الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة

- بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٠-٥ العملاء والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١١-٥ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمزايا بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٥ نصيب السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٣-٥ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالالتزام في العام التي يتم إعلان التوزيعات بها.



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٤-٥ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

١٥-٥ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع وأذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦-٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٧-٥ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في العام المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٨-٥ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع، اما باقي الإحتياطيات فيتم تكوينها طبقاً لاحتياجات الشركة التمويلية وبناءاً على قرار الجمعية العامة.

١٩-٥ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالى .

٢٠-٥ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف العام الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٢١-٥ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي .



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
 " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦. الأصول الثابتة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مباني وإنشاءات	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	اجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ١٨٣ ٢٨٨	٤ ٥١٣ ١٥٨	٣ ١٧٥ ٠٧٢	٣٤٣ ٨٧٣	١٠ ٢١٥ ٣٩١	٢٠٢٦
--	١ ١١٧ ٧٩٠	٧٩ ٢٣٠	--	١ ١٩٧ ٠٢٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٦
٢ ١٨٣ ٢٨٨	٥ ٦٣٠ ٩٤٨	٣ ٢٥٤ ٣٠٢	٣٤٣ ٨٧٣	١١ ٤١٢ ٤١١	الإضافات خلال الفترة
٢١٨ ٣٢٨	٣ ١٩٨ ٥٧٥	٢ ٩٨١ ٦١٢	٣٤٣ ٨٧٢	٦ ٧٤٢ ٣٨٧	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٥٤ ٥٨٢	٣١٢ ٥٨٥	٨١ ٣٩١	--	٤٤٨ ٥٥٨	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦
٢٧٢ ٩١٠	٣ ٥١١ ١٦٠	٣ ٠٦٣ ٠٠٣	٣٤٣ ٨٧٢	٧ ١٩٠ ٩٤٥	اهلاك الفترة
١ ٩١٠ ٣٧٨	٢ ١١٩ ٧٨٨	١ ٩١ ٢٩٩	١	٤ ٢٢١ ٤٦٦	مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
					صافي تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

مباني وانشاءات	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	اجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢ ٣٤٢ ٣٨٧	٢ ٩٦٤ ٩٣٣	٣٤٣ ٨٧٢	٥ ٦٥١ ١٩٢
--	٢ ٣٤٢ ٣٨٧	٢ ٩٦٤ ٩٣٣	٣٤٣ ٨٧٢	٥ ٦٥١ ١٩٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مباني وإنشاءات	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	اجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ١٨٣ ٢٨٨	٣ ٦٣١ ٤٢٨	٢ ٩٦٤ ٩٣٢	٣٤٣ ٨٧٣	٩ ١٢٣ ٥٢١	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥
--	٨٨١ ٧٣٠	٢١٠ ١٤٠	--	١٠ ٩١ ٨٧٠	الإضافات خلال العام
٢ ١٨٣ ٢٨٨	٤ ٥١٣ ١٥٨	٣ ١٧٥ ٠٧٢	٣٤٣ ٨٧٣	١٠ ٢١٥ ٣٩١	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٠٩ ١٦٤	٢ ٧٦٤ ٨٢٣	٢ ٨٤٠ ٥٠٨	٣٤٣ ٨٧٢	٦ ٠٥٨ ٣٦٧	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
١٠٩ ١٦٤	٤٣٣ ٧٥٢	١٤١ ١٠٤	--	٦٨٤ ٠٢٠	اهلاك العام
٢١٨ ٣٢٨	٣ ١٩٨ ٥٧٥	٢ ٩٨١ ٦١٢	٣٤٣ ٨٧٢	٦ ٧٤٢ ٣٨٧	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١ ٩٦٤ ٩٦٠	١ ٣١٤ ٥٨٣	١ ٩٣ ٤٦٠	١	٣ ٤٧٣ ٠٠٤	صافي تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مباني وانشاءات	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	اجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢ ٢٨٤ ٧٤٩	٢ ٧٩٠ ٣٢٧	٣٤٣ ٨٧٢	٥ ٤١٨ ٩٤٨
--	٢ ٢٨٤ ٧٤٩	٢ ٧٩٠ ٣٢٧	٣٤٣ ٨٧٢	٥ ٤١٨ ٩٤٨



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
 " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. اصول حق انتفاع-(تابع)

اصول تشغيلية مبانى	الإجمالي	١- اصول حق انتفاع
جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١١ ٨٠١ ٣٥٧	١١ ٨٠١ ٣٥٧	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥ *
٥٧٧ ٨٣٥	٥٧٧ ٨٣٥	الإضافات خلال العام
(١ ١٢٥ ٦٦٨)	(١ ١٢٥ ٦٦٨)	الاستيعادات خلال العام
١١ ٢٥٣ ٥٢٤	١١ ٢٥٣ ٥٢٤	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥ ١٣٣ ١٧٩	٥ ١٣٣ ١٧٩	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٣ ٢٨٧ ٨١٧	٣ ٢٨٧ ٨١٧	استهلاك العام
(٩٤٥ ١١٥)	(٩٤٥ ١١٥)	مجمع استهلاك الاستيعادات
٧ ٤٧٥ ٨٨١	٧ ٤٧٥ ٨٨١	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣ ٧٧٧ ٦٤٣	٣ ٧٧٧ ٦٤٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		٢- التزامات عقود التأجير التشغيلي
		الجزء المتداول
٢ ٨٢٥ ٧٦٧	٢ ٨٢٥ ٧٦٧	الجزء الغير المتداول
٢ ٢٠٧ ٦٠٢	٢ ٢٠٧ ٦٠٢	الإجمالي
٥ ٠٣٣ ٣٦٩	٥ ٠٣٣ ٣٦٩	

* تتضمن فروع الشركة لممارسة النشاط
 ٩. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٠٨ ٨٠٤	٣ ٩٨٨ ١٨٣	دفعات مقدمة تحت حساب شراء اصول ثابتة*
١٠ ٣٥٤ ٩٠٣	١٠ ٣٥٤ ٩٠٣	فرع الشركة سكاي ابو ظبي
٢٢ ١٨٠ ٣٣٢	٢١ ٦٨٧ ٢٩٠	فرع الشركة ارك بلان للتنمية العمرانية
٢٢ ٤٢٨ ٦٤٦	٢١ ٥٧٧ ٩٩٨	فرع الشركة ايديا فيردي
٥٩ ٢٧٢ ٦٨٥	٥٧ ٦٠٨ ٣٧٤	فرع الشركة زد ايس٩

*تضمن الدفعات المقدمة تحت حساب شراء فروع للشركة تسويات علي الارباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ايضاح رقم (١٩)، ويوجد اوراق دفع مقابل باقي الثمن ايضاح رقم (٢٠).



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

التكلفة التاريخية جنيه مصري	اضمحلال في قيمة الاستثمار جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	(٩١٦ ٩٥٤)	١ ٩٨٢ ٠٨٤	١ ٩٨٢ ٠٨٤
٢ ٨٩٩ ٠٣٨	(٩١٦ ٩٥٤)	١ ٩٨٢ ٠٨٤	١ ٩٨٢ ٠٨٤

شركات غير مقيدة بالبورصة

شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية *

* بلغت نسبة الاستثمار في شركة التضامن للوساطة في الأوراق المالية نسبة ٣٠٪ وقد تم تبويبها ضمن استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر نظرا لفقد الشركة النفوذ مؤثر في ذلك الاستثمار وذلك طبقا لأحكام الفقرة رقم (٢٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الخاص بالمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة، وهذا وقد تعذر على إدارة الشركة عمل دراسة قيمة عادلة نظرا لوقوع الشركة بدولة ليبيا الشقيقة والظروف السياسية التي تمر بها البلد.

١١. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - (ذات مصالح مشتركة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
١٩ ١٦٩ ١٠٠	١٩ ١٦٩ ١٠٠
٤ ٣٤١ ٤٣١	٤ ٥٣٦ ١٣١
٢٣ ٥١٠ ٥٣١	٢٣ ٧٠٥ ٢٣١

المساهمة في شركة مصر للمقاصة *

المساهمة في صندوق ضمان التسويات **

* يتمثل رصيد هذا البند في المساهمة في رأس مال شركة مصر المقاصة والإيداع والقيد المركزي طبقا لأحكام قانون الإيداع والقيد المركزي رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ ولائحة التنفيذية والتي توجب على الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية المساهمة في رأس مال شركة مصر المقاصة والإيداع والقيد المركزي .

** يتمثل رصيد هذا البند في حصة الشركة في صندوق ضمان التسويات المالية لدى شركة مصر المقاصة والتسوية والحفظ المركزي والمنشأ طبقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بغرض تسوية الأوضاع المالية الناشئة عن عمليات الشركة بالبورصة وكذا لتنفيذ قرارات الجهات المسنولة بهذا الشأن.

١٢. عملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
٥٧ ١٨٨ ٤٧٣	٤٣ ٦٦٤ ٣٦٣
٧ ٦٧٥ ٤٤٨	٧ ٨٠٢ ١٥٤
٦٤ ٨٦٣ ٩٢١	٥١ ٤٦٦ ٥١٧
(٧ ٩٢٥ ٧٩٢)	(٧ ٩٦٣ ٨٢٩)
٥٦ ٩٣٨ ١٢٩	٤٣ ٥٠٢ ٦٨٨



عملاء شراء بالهامش

عملاء مدينون

(يخصم) خسائر ائتمانية متوقعة

١٣. حسابات مقاصة بالصفافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
٨١ ٤٨٤ ٧٣٤	١١٣ ٩٣٩ ٧٨٠
(٥٥ ٥٥٧ ٧٩١)	(٦٤ ٠١١ ٣٢٠)
٢٥ ٩٢٦ ٩٤٣	٤٩ ٩٢٨ ٤٦٠

اجمالي عمليات بيع تحت التسوية

اجمالي عمليات شراء تحت التسوية

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤. مدينون وارصدة مدينة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٨٧ ٨٦٢	٦٨٧ ٨٦٢	مدينون اخطاء تنفيذ
٨٦٣ ٨٦٠	٣١٩ ٧١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١٢٤ ٠٦٤	١٢٤ ٠٦٤	ارصدة مدينة-شركة سيتي ايدج
٧٤٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٥٨ ٤٠٠	٧٦ ٥٠٠	سلف وعهد
٢٩١ ٣٥٢	١٢٠ ١١٢	ايرادات مستحقة
٣٠٦	٣٠٦	موردون دفعات مقدمة
٢ ٧٧٤ ٥٩٤	١ ٩٩٧ ٣٠٦	
(٨١٠ ٨٣٩)	(٧٩٦ ٤٩٨)	(يخصم) خسائر ائتمانية متوقعة
١ ٩٦٣ ٧٥٥	١ ٢٠٠ ٨٠٨	

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٠ ١٧١ ٥٦٠	٧١ ٢٩٨ ٨٦٧	نقدية بالبنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٦ ٣٤٢ ٧٤٠	١٧ ٠٢٧ ٤٧٥	نقدية بالبنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٥ ٥٠٤ ٤٥٨	٥ ٢٢٥ ٥٧٩	ودائع لأجل
٤٦٦ ٢٣٨	٢٢١ ٦٦٠	النقدية بالصندوق
١٢٢ ٤٨٤ ٩٩٦	٩٣ ٨٧٣ ٥٨١	
(٣٧ ٣١٢)	(٣٢ ٥٠٠)	(يخصم) خسائر ائتمانية متوقعة
١٢٢ ٤٤٧ ٦٨٤	٩٣ ٨٤١ ٠٨١	



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري (فقط مائة مليون جنية مصري)
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع به بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري (فقط خمسون مليون جنية مصري موزعا على ٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٠,٨٠ جنية مصري. جميعا أسهم نقدية
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠ مليون جنية مصري الى ٥٥ مليون جنية مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم لكل عشرة أسهم. وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٥ مليون جنية مصري الى ٦٠ مليون جنية مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم لكل عشرة أسهم. وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠ مليون جنية مصري الى ٦٦ مليون جنية مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية بواقع سهم لكل عشرة أسهم. وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٤ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٦ مليون جنية مصري الى ٧٢ مليون جنية مصري بزيادة قدرها ٦ مليون جنية مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٤
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٥ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٢ مليون جنية مصري الى ٨٠ مليون جنية مصري بزيادة قدرها ٨ مليون جنية مصري وذلك من خلال توزيعات أسهم مجانية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٥.

هذا وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٧٧,٤٪ وفيما يلي بيان هيكل المساهمين:

الاسم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	المبلغ المدفوع
عادل عبد الفتاح	مصري	٥٠,٣٤%	٥٠.٣٤ ٩١٢	بالجنية المصري
شركة اثراء كابيتال	اماراتية	٢٢,٦٠%	٢٢ ٦١٠ ٢٧٣	٤٠.٢٧ ٩٢٩
اخرى		٢٧,٠٦%	٢٧ ٣٥٤ ٨١٥	١٨.٠٨ ٢١٨
الإجمالي		١٠٠%	١٠٠.٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٨٨٣ ٨٥٣
				٨٠.٠٠٠ ٠٠٠

١٧. احتياطات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٤ ٨٥٥ ٥٣١	٦ ٠٨٠ ٩١٢	احتياطي عام
٣ ٢٧٦ ٤٨٢	٤ ٥٠١ ٨٦٣	
٨ ١٣٢ ٠١٣	١٠ ٥٨٢ ٧٧٥	

١٨. احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي تقييم*
١٧ ٨٤٩ ٥٧٧	--	١٧ ٨٤٩ ٥٧٧	
١٧ ٨٤٩ ٥٧٧	--	١٧ ٨٤٩ ٥٧٧	

* تتضمن توزيعات اسهم مجانية من شركة مصر المقاصة.



الشركة المصرية العربية (شمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩. تسويات على الأرباح المرحلة

بلغت التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٦٦٠٥٥٥٩ جنيه مصري متمثل في مبلغ وقدره ٨٤٦٧٩٥٠ جنيه مصري تكلفة التمويل مقابل التأثير بنفس المبلغ على المشروعات تحت التنفيذ وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة ومبلغ (١٨٦٢٣٩١) جنيه مصري قيمة ضريبة الدخل مقابل التأثير بنفس المبلغ على التزامات ضريبية جارية.

جنيه مصرى	
٥٦١٧٠٦١	ارباح مرحلة في ١ يناير ٢٠٢٥
٨٤٦٧٩٥٠	تسويات على الأرباح المرحلة -تكلفة الاقتراض
(١٨٦٢٣٩١)	ضريبة الدخل
١٢٢٢٢٦٢٠	ارباح مرحلة ١ يناير ٢٠٢٥ بعد التعديل

٢٠. أوراق دفع

- بلغ صافي رصيد أوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٢٠٧٥٢٧٩٨ جنيه مصري مقسمة الي:

(أ/٢٠) أوراق دفع طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٣٣٥٠٠	٦٢٣٧٣٠٠	أوراق دفع - شركة ايديا فيردى للاستثمار العقاري
٤٩٦٢٦٤	٧٤٤٣٩٢	أوراق دفع - شركة سيتي ايدج
٧٧٧٧٤٦٥	١٠٧٨٢٩١١	أوراق دفع - شركة زد ايس
٤٦٠٧٨٥٦	٤٩٤٢٨٨٨	أوراق دفع-شركة اسكاي ابو ظبي
١٧٨١٥٠٨٥	٢٢٧٠٧٤٩١	
(٣٨٠٤٧٩٦)	(٥٠٦٣٦٤٩)	(يخصم)
١٤٠١٠٢٨٩	١٧٦٤٣٨٤٢	فوائد تقسيط مؤجلة

(ب/٢٠) أوراق دفع قصيرة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٥٢٣٩١٣	أوراق دفع - شركة ارك بلان للتنمية العمرانية
٣١١٩٥٠٠	٣١١٩٥٠٠	أوراق دفع - شركة ايديا فيردى للاستثمار العقاري
٤٩٦٢٥٦	٤٩٦٢٥٦	أوراق دفع - شركة سيتي ايدج
٤٥٧١٦٣٣	٣١٣٤٠٤٩	أوراق دفع - شركة زد ايس
٦٧٠٠٦٤	٦٧٠٠٦٤	أوراق دفع-شركة اسكاي ابو ظبي
٨٨٥٧٤٥٣	٧٩٤٣٧٨٢	
(٢٨٥٣٠٣٨)	(٣٣٢٢٣٩١)	(يخصم)
٦٠٠٤٤١٥	٤٦٢١٣٩١	فوائد تقسيط مؤجلة



الشركة المصرية العربية (نمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
 " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١. مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	المكون من المخصصات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٠.٠٠٠	--	٣٠٠.٠٠٠
٢٠٠.٠٠٠	--	٢٠٠.٠٠٠
٥٠٠.٠٠٠	--	٥٠٠.٠٠٠

مخصص ضرائب

مخصص قضايا

٢٢. دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٧٢٧٧٤	١٢٩٠٨٠٢
٤٥٧٧٥٣	٢٤٦٠٩٨
٢٥١٥٦٣٧	٢٥٢٥٥٥٩
١٤٣٩٨٤	٢٢٤٤٣٣
٧١٨٣٠٢	٥٩٠٠٦١
٨٧٤٩	١٠٧٦٦
٧٦٤٠٨٦	٦٤٢٦٢٨
٦٢٧٤	١١٨٩٩
١٥٨٨٦	١٩٧٧١
٨٥٨٥	١١١٥٦
٤٩٨٥٧٨	٢٣٥٣٨٩
١٣٦٨١٥	٢١٧٣١٤
٩٨٠٥٣٨	١٧٢٧٠٨
٧٧٢٧٩٦١	٦١٩٨٥٨٤



تأمينات من الغير
 هيئة التأمينات الاجتماعية
 مصروفات مستحقة
 مستحق الي عملاء
 ضرائب كسب العمل
 ضرائب الخصم والاضافة
 مصلحة الضرائب
 خدمات البورصة المصرية
 خدمات شركة مصر للمقاصة
 خدمات هيئة سوق المال
 خدمات الحفظ المركزي
 المساهمة التكافلية
 ارصدة دائنة اخرى

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٨٦٦٠٠	٤٢٨٣٩١٦	٦٢٦٤٨٨٣	٨٢٥٠٦٣٨
١٦٣٥٤٣٩	٢٩١٩٢٩٠	٣٣٢١٠٩٣	٤٠٧٢٩٤٩
٣٤٣٨٧٥٦	٥٧٣٨٩٦٣	٧١١٤٩٨٢	٩٠٦١٩٨٩
٥١٠٠٠	٣٨٥٥٠٠	٥١٠٠٠	٦٢٥٥٠٠
٢٩١١٨٢	٨٣٨١٩	٣٤٧٦٥٥	٣٨٠١٩٥
٧٢٤٠٠	١٦٢٣٧٥	١٧٠١٥٠	٢٦٦٧٥٠
٦٧٣٢٠	٥٤٣٩٦٩	٢١٤٢٩٤	٩٦٦١٩٦
١٨١٩٦٣	٥٠٥٢٧	٣٨٩٧٨٤	٤٦٣٨٦٤
١١٨٢٠٠	٣٧٣٣٦٩	٢٣٨٩٨٠	٦٤٠٥٧٢
٧٧١١٣٨	٧٩٦٠٥١	١٣٥١٨٤٦	١٥٣٧٤٣٠
٩٧١٣٩٩٨	١٥٣٣٧٧٧٩	١٩٤٧٤٦٦٧	٢٦٢٦٦٠٨٣

مرتبات وما في حكمها
 عمولات مديرو حساب
 اتعاب عمولات خارجية
 ايجارات
 مصاريف اصلاح وصيانة
 اتعاب مهنية واستشارات
 خدمات ومعلومات
 رسوم ورخص
 مصروفات تسويقيه ومعارض
 اخري

٢٤. إيرادات اخرى

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٨٧٤٥	٥٩٢٩١٣	١٠٣٢١١٦	١١٦١٣٨٣
١٢٤٩٦٨١	٢٧١٣١٤٦	٢٥١٢٤٩٢	٤٠٥٣١٣٨
١٧٣٨٤٢٦	٣٣٠٦٠٥٩	٣٥٤٤٦٠٨	٥٢١٤٥٢١

ايراد (فتح حساب / تحديث بيانات
 / تحويلات عملاء)
 ايراد الحفظ المركزي

الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٥. نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

تحتسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب الي حملة الأسهم العادية والمجانية خلال الفترة، هذا وقد تم اصدار اسهم مجانية خلال عام ٢٠٢٥ بدون مقابل لذا يعامل ذلك الاصدار كما لو كان قد حدث قبل بداية عام ٢٠٢٤. الثلاثة أشهر المنتهية في الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٤ ٨١١ ٩٣٣	١٢ ٢٨٤ ٨٥١	٧ ٢٧٨ ٧٧١	١٩ ٤٤٤ ٧٧٣	(يخصم)
(٧٤٥ ١٢٨)	(١ ٩٠٢ ٣٠٩)	(١ ١٢٧ ١١٨)	(٣ ٠١١ ٠٢٣)	نصيب العاملين واعضاء مجلس الادارة (المقترح)*
٤ ٠٦٦ ٨٠٥	١٠ ٣٨٢ ٥٤٢	٦ ١٥١ ٦٥٣	١٦ ٤٣٣ ٧٥٠	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	يقسم على:
٠,٠٤١	٠,١٠٤	٠,٠٦٢	٠,١٦٤	عدد الاسهم القائمة
				النصيب الاساسي للسهم من صافي ارباح الفترة

*تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بعد خصم نصيب العاملين ومجلس الإدارة التي تحسب بطريقة تقديرية للوصول الي نصيب المساهمين في الأرباح.

٢٦. تسويات ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب أرقام المقارنة نتيجة اجراء تسوية محاسبية وذلك بزيادة بند مشروعات تحت التنفيذ بقيمة المصاريف التمويلية التي تم تحميلها علي قائمة الدخل خلال الفترات السابقة و تم اجراء ذلك التعديل علي الارصدة الافتتاحية لابعد فترة سابقة معروضة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء فقرة رقم (٤٢) وكان تأثيرها كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٥ معدلة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٥ قبل التعديل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الغير متداولة
٥٣ ٨٥٠ ٢٦٥	٨ ٤٦٧ ٩٥٠	٤٥ ٣٨٢ ٣١٥	مشروعات تحت التنفيذ
			الالتزامات المتداولة
٧ ٧٤٩ ٣٨٧	١ ٨٦٢ ٣٩١	٥ ٨٨٦ ٩٩٦	التزامات ضريبية جارية
			حقوق الملكية
١٢ ٢٢٢ ٦٢٠	٦ ٦٠٥ ٥٥٩	٥ ٦١٧ ٠٦١	ارباح مرحلة



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٦. تسويات ارقام المقارنة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ معدلة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ قبل التعديل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ٦٠٨ ٣٧٤	١٢ ٢٢٦ ٠٥٩	٤٥ ٣٨٢ ٣١٥	الأصول الغير متداولة
			مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ١٤٤ ٠٩٥	٢ ٧٠٧ ٩٦٦	٧ ٤٣٦ ١٢٩	الالتزامات المتداولة
			التزامات ضريبية جارية
١٣ ١٢٨ ١٢٠	٦ ٦٠٥ ٥٥٩	٦ ٥٢٢ ٥٦١	حقوق الملكية
			ارباح مرحلة
			قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
١٦٥ ٦٥١	(٣ ٧٥٨ ١٠٩)	٣ ٩٢٣ ٧٦٠	المصاريف التمويلية
٨ ٢٨١ ٧٠٤	٨٤٥ ٥٧٥	٧ ٤٣٦ ١٢٩	ضريبة الدخل

٢٧. الموقف الضريبي

- أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال:
- بالنسبة لضريبة شركات الأموال تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم السداد الفروق المستحقة.
 - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ لم ترد هذه السنوات ضمن كشوف العينة
 - السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ تم فحص الشركة عن هذه السنوات تقديريا وتم اصدار نموذج ١٩ ضرائب شركات الأموال برقم ١٩٠٤ بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦.
 - السنوات ٢٠١٣ / ٢٠٢٢ لم يتم الفحص الضريبي
 - علما بأن الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها المنتظمة
- ب. ضريبة كسب العمل
- تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على أجور العاملين لديها وتوريدها في المواعيد القانونية طبقا لأحكام رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته
 - السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٧ تم الفحص وتم السداد الضرائب المستحقة عليها
 - جاري فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٣.
- ج. ضريبة الدمغة:
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية السداد
 - السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠١٨ لم يتم الفحص
- د. ضريبة القيمة المضافة:
- الشركة غير خاضعة الاحكام الضريبية على القيمة المضافة طبقا لأحكام البند ٣٦ من قائمة السلع والخدمات المعفاة من الضريبة على القيمة المضافة الواردة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦
- هـ. التأمينات الاجتماعية:
- تقوم الشركة سداد مستحقات التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية.



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٨. الموقف القانوني

- يوجد قضية رقم ٨٨٦٢ لسنة ١٣٩ مدني الجيزة والمقامة من احد العملاء ضد الشركة عن عمليات تمت بدون اوامر بيع وقد تم احالة الدعوي الي مكتب الخبراء بوزارة العدل وقد رأي المستشار القانوني للشركة تخصيص مبلغ ٢٠٠ الف جنيه مصري وقد تم تكوين مخصص بالكامل.

٢٩. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى وأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الاداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وهذا تقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل على مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

٣٢. احداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٥ خفض سعري العائد الايداع والاقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة اساس ليصل الي ٢٥٪، ٢٦٪، ٢٥٪، ٢٥٪ علي الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة اساس ليصل الي ٢٥٪.
- بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٥ وافق مجلس الإدارة علي إضافة ترخيص بتلقي الاكتتاب في وثائق صناديق الاستثمار.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١٪، ٢١٪، ٢٢٪، ٢١٪، ٢١٪، علي الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١٪، ٢١٪، ٢٢٪، ٢١٪، ٢١٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠٪، ٢١٪، ٢٠٪، ٢٠٪، ٢٠٪، علي الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠٪، ٢٠٪، ٢٠٪، ٢٠٪، ٢٠٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة اساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩٪، ٢٠٪، ٢٠٪، ١٩٪، ١٩٪، علي الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩٪.



الشركة المصرية العربية (ثمار) لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (EAC)

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٢. أحداث هامة (تابع)

- في أواخر شهر فبراير ٢٠٢٦، اندلعت مواجهات عسكرية مباشرة بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران. أدت هذه الأحداث إلى تقلبات حادة في الأسواق العالمية، شملت ارتفاعاً ملحوظاً في أسعار الطاقة. وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الآثار المحتملة لهذا النزاع على عملياتها، ونظراً لعدم استقرار الأوضاع وسرعة تطور الأحداث، لا يمكن في الوقت الحالي تحديد الأثر المالي بدقة على القوائم المالية للفترة القادمة، إلا أن الإدارة تتابع الموقف عن كثب لاتخاذ التدابير اللازمة للحد من أي مخاطر محتملة.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ إبريل ٢٠٢٦ الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩,٠٠٪ و ٢٠,٠٠٪ و ١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لرؤية اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٢٦ الموافقة علي مشروع توزيعات الأرباح المقترح والذي تضمن توزيعات أسهم مجانية بقيمة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

٣٣. أحداث لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٦ الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩,٠٠٪ و ٢٠,٠٠٪ و ١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

رئيس مجلس الإدارة

عادل عبد الفتاح عبد الباسط

العضو المنتدب

هشام سيد محمود كرم

المراقب المالي

خالد عبد الحميد مرعي

المدير المالي

أسامة عبد الحميد ضوه

