

السادة / بورصة الأوراق المالية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لشركة العروبة للمسيرة في الأوراق
المالية وتقرير مراقب حسابات الشركة عنها عن الفترة المنتهية في
٢٠٢٦/٠٣/٣١

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ،،،

مسئول الإتصال

أحمد حسنين أحمد





القاهرة في ٢٥/٠٥/٢٠٢٦

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥	قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦	قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٨	قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تقرير فحص محدود

**إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"**

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية - ش.م.م - في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص:

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 على استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

- بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ في ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ بأساس رأى متحفظ على القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- لم تراعى الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية.
- لم تراعى الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود الايجار.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء الآثار المترتبة على ما سبق وفي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



عصام غراب

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

س.م.م ٤٣٩٣

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	رقم	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري			
٦١٠,٩٩٠	٥٨١,٣٧٥	(٣)		الاصول غير المتداولة
٣,٥٥٢,٠٥٩	٣,٧٠٥,٧٥٥	(٤)		أصول ثابتة (بالصافي)
٢,٥٨٤,٧٠٠	٢,٥٨٤,٧٠٠	(٥)		مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٨,٩٢٠	١,٠٠٧,٨٣٦	(٦)		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧,٢١٦,٦٦٩	٧,٨٧٩,٦٦٦			مساهمة في صندوق ضمان التسويات
				اجمالي الاصول غير المتداولة
-	٧,٢٢٧,١٧٥	(٧)		الاصول المتداولة
٥٩١,١٧٩	٦٤٠,٨٢٩	(٨)		عملاء أرصدة مدينة (بالصافي)
١٢,٤٤٤,١٩٧	٦,٩٢٠,٤٥٧	(٩)		مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٤,٤٦٥,٢٤٦	٩,٠٦٢,٦٠١			النقدية وما في حكمها (بالصافي)
١٧,٥٠٠,٦٢٢	٢٣,٨٥١,٠٦٢			مقاصة البيع
٢٤,٧١٧,٢٩١	٣١,٧٣٠,٧٢٨			اجمالي الاصول المتداولة
				اجمالي الاصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)		رأس المال المدفوع
١,٤٨٢,٠٢٣	١,٤٨٢,٠٢٣	(١١)		الاحتياطيات
(٢٤,٥٦١,٩٧٦)	(٢١,٧٤٠,٠٨٤)			(خسائر) مرحلة
٢,٨٢١,٨٩٢	٩١,٩٧٣			صافي ارباح الفترة / العام بعد الضرائب
٩,٢٤١,٩٣٩	٩,٣٣٣,٩١٢			اجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)		قروض مساندة – طويلة الاجل
٦٨,٧٤١	٦٧,٥٤٦	(١٣)		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠,٠٦٨,٧٤١	١٠,٠٦٧,٥٤٦			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٢,٤٢٠,٢٣١	٩,١٤٧,٣٨٤			مقاصة الشراء
١,٧٥٥,٩١١	١,٩٧٤,٢٩٢			عملاء أرصدة دائنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٤)		المخصصات
٤٨٤,٦١٨	٤٧٦,٤٦٥	(١٥)		المستحق الي أطراف ذات علاقة
٦٤٥,٨٥١	٦٣١,١٢٩	(١٦)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٤٠٦,٦١١	١٢,٣٢٩,٢٧٠			اجمالي الالتزامات المتداولة
١٥,٤٧٥,٣٥٢	٢٢,٣٩٦,٨١٦			اجمالي الالتزامات
٢٤,٧١٧,٢٩١	٣١,٧٣٠,٧٢٨			اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

* تقرير فحص محدود مرفق

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

مينا وجدي قلته

مينا وجدي قلته

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد مجدي عبد العظيم

محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي

إبراهيم ذكي أحمد

إبراهيم ذكي أحمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	(١٧) ٢,١٦٨,٩١٤	٦٩٢,٠٩٥
يخصم:		
مصروفات النشاط	(١٨) (٩٣٨,٤٤٠)	(١٣١,٥٨٧)
مجمّل ربح النشاط	١,٢٣٠,٤٧٤	٥٦٠,٥٠٨
يخصم:		
مصروفات إدارية وعمومية	(١٩) (١,٤٠٦,٠٨٩)	(١,٠٩٨,٨٢٨)
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٦,٢٠٢)	(٢,٩٣٢)
اهلاك الاصول الثابتة	(٣٢,٠٦٥)	(٣٢,٧٦٥)
(خسائر) فروق عملة	-	(٤,١٨٣)
يضاف:		
إيرادات اخري	(٢٠) ٣١٤,٦٦٠	٩٠٧
رد الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٦١٣,٦٧٦
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب	٩٠,٧٧٨	٣٦,٣٨٣
يضاف أو يخصم:		
ضريبة الدخل	-	-
الضريبة المؤجلة	١,١٩٥	٥٢٢
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	٩١,٩٧٣	٣٦,٩٠٥
نصيب السهم الاساسي في ارباح الفترة	(٢١) ٠٠٣١	٠٠١٣

* تقرير فحص محدود مرفق
* الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
مينا وجدي قلته

ب. ب. ج.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي

إبراهيم ذكي أحمد

ب. ب. ج.

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٦,٩٠٥	٩١,٩٧٣	صافي ربح الفترة
-	-	أرباح تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>٣٦,٩٠٥</u>	<u>٩١,٩٧٣</u>	اجمالي الدخل الشامل

* تقرير فحص محدود مرفق
* الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الادارة
ميناء وجدي قلته

م. م. م. م.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

م. م. م. م.

المدير المالي
إبراهيم ذكي احمد

م. م. م. م.

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	
٣٦,٣٨٣	٩٠,٧٧٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢,٧٦٥	٣٢,٠٦٥	ارباح الفترة قبل الضرائب
-	(١١٠,٨٩٤)	تعديلات لتسوية الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٩٣٢	١٦,٢٠٢	اهلاك الأصول الثابتة
(٦١٣,٦٧٦)	-	فوائد دائنة
٤,١٨٣	(٧٢,١٨٦)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٣٧,٤١٣)	(٤٤,٠٣٥)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	-	فروق عملة
-	-	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٦٣,٦٨٠)	٢,١٢٩,٧٩٨	التغير في رأس المال العامل:
٩٤٧,٨٢٤	(٧,٢٤٣,٣٧٦)	التغير في مقاصة البيع والشراء
٩,٥٠٠	(٤٩,٦٥٠)	التغير في العملاء المدينون
(٣١٠,٧٠٨)	-	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٨,١٥٣)	التغير في المخصصات
(٤٩٠,٥٠٧)	(١٤,٧٢٢)	التغير في المستحق الي أطراف ذات علاقة
١,٧٣٣,٥٨٠	٢١٨,٣٨١	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٨٨,٥٩٦	(٥,٠١١,٧٥٧)	التغير في العملاء الدائنون
-	-	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٩,٥٣٣)	(٢,٤٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٥٣,٦٩٥)	(١٥٣,٦٩٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٥٣٨,٩١٦)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	١١٠,٨٩٤	مقبوضات من (مدفوعات في) صندوق ضمان التسويات
(٢٠٣,٢٢٨)	(٥٨٤,١٦٨)	مقبوضات فوائد دائنة
٦٨٥,٣٦٨	(٥,٥٩٥,٩٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤,١٨٣)	٧٢,١٨٦	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢,٧٦١,٦٧٧	١٢,٤٤٤,١٩٧	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
٣,٤٤٢,٨٦٢	٦,٩٢٠,٤٥٧	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
-	-	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تقرير فحص محدود مرفق
* الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
ميثا وجدي قلته

م. م. م. م.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

م. م. م. م.

المدير المالي

إبراهيم ذكي احمد

م. م. م. م.

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١) نبذة عن الشركة

(أ) 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، تم طرح الشركة للاكتتاب العام بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٥ بعد التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٣/١٤.

(ب) **مدة الشركة:** ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٩/٤/٢٠ الي ٢٠٤٤/٦/٢٥ وذلك طبقاً للسجل التجاري للشركة.

(ج) **غرض الشركة:** يتمثل 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 احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و بشرط استصدار الترخيص اللازم لممارسة هذه الانشطة، يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الاموال التى تزاوّل 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 طبقا لاحكام القانون ولائحته التنفيذية.

(د) **عنوان الشركة:** ٦ ميدان الفلكي – باب اللوق – القاهرة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية و اهم السياسات المحاسبية المتبعة

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: ٢٥ مايو ٢٠٢٦.

١-٢ الأدوات المالية

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

٢-٢ عقود الإيجار

قامت الشركة بتقييم عقود الإيجار القائمة في ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري الخاص بعقود الإيجار ، و لم تقم الشركة بإثبات اصول حق استخدام او التزامات ايجارية نظرا لعدم توافر عقود ايجار جوهريه تستوفي شروط الاعتراف او كونها عقود قصيرة الاجل او منخفضة القيمة ، و ذلك في ضوء تقييم الادارة للاثر المالي علي القوائم المالية .

٣-٢ القياس

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

٤-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

٥-٢ التقديرات والإفترضاات

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

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢-٦ تقييم المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٧-١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٧-٢ الاعتراف والقياس

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

٢-٧-٢ 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.

٢-٧-٣ 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.

٢-٧-٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٢-٧-٥ 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:

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

٢-٨ الاضمحلال 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.

٢-٩ 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.

٢-١٠ العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويتم إعدام 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.

٢-١١ إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال، يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة علي عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما علي إجمالي حقوق الملكية، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة علي مستوي عائد 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 توفيق أوضاعها وفقاً لمتطلبات القوانين واللوائح ذات العلاقة.

٢-١٢ الإحتياطي القانوني

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

٢-١٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام حال ناتجاً عن حدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لهذا المبلغ ، ويتم مراجعة المخصصات

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

٢-١٥ 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 لإلتزامات الأداء في العقد .
 - عندما يتم أداء كافة الإلتزامات الواردة بالعقد.
- ويتم الإعتراف بالفوائد البنكية على أساس نسبة زمنية باستخدام 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.

٢-١٦ 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 بناء على القيمة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الإعتراف 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.

٢-١٧ 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

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢-١٨ القيمة العادلة

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

٢-١٩ مزايا العاملين

- التأمينات الاجتماعية

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

- توزيعات الأرباح علي العاملين

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

٢-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

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

-الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٠ قامت الشركة بالتعاقد مع شركة إيدج لشراء وحدة ادارية رقم ٢١ بمشروع الشركة بالعاصمة الادارية 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 .

-الالتزامات العرضية والمسئولية المحتملة :

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

٢-٢١ إدارة المخاطر

٢-٢١-١ خطر سعر الصرف

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

٢-٢١-٢ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر علي 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.

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢-٢١-٣ 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.

٢-٢١-٤ 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.

- الإستمرارية

جاري اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٦ بخصوص النظر في استمرارية الشركة لتجاوز الخسائر نصف حقوق الملكية طبقاً لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- الاصول الثابتة - بالصافي

التكلفة	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية ومعدات	مباني	برامج وشبكات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٠٩٩,٨٥٢	٩٠٩,٦٩٣	٣٥٨,١٢٢	٨٠٠,٠٠٠	١,٨٨٤,٦٥٤	٥,٠٥٢,٣٢١
إضافات الفترة	٢,٤٥٠	-	-	-	-	٢,٤٥٠
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,١٠٢,٣٠٢	٩٠٩,٦٩٣	٣٥٨,١٢٢	٨٠٠,٠٠٠	١,٨٨٤,٦٥٤	٥,٠٥٤,٧٧١
مجمع الاهلاك	١,٠٦٨,٨٨١	٨٤٥,٥٠٧	٣٣٦,٣٥٨	٥٨٨,٣٩٥	١,٦٠٢,١٩٠	٤,٤٤١,٣٣١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	٢,٠٨٩	٨,٠٢٣	١,٣٦٠	١٠,٠٠٠	١٠,٥٩٣	٣٢,٠٦٥
اهلاك الفترة	١,٠٧٠,٩٧٠	٨٥٣,٥٣٠	٣٣٧,٧١٨	٥٩٨,٣٩٥	١,٦١٢,٧٨٣	٤,٤٧٣,٣٩٦
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١,٣٣٢	٥٦,١٦٣	٢٠,٤٠٤	٢٠١,٦٠٥	٢٧١,٨٧١	٥٨١,٣٧٥
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٠,٩٧١	٦٤,١٨٦	٢١,٧٦٤	٢١١,٦٠٥	٢٨٢,٤٦٤	٦١٠,٩٩٠
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥						

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٥٥٢,٠٥٩	٣,٧٠٥,٧٥٥	وحدة إدارية – مبانى *
<u>٣,٥٥٢,٠٥٩</u>	<u>٣,٧٠٥,٧٥٥</u>	

* بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٤ تحرر عقد بيع وحدة إدارية مع شركة إيديج هولدينج لشراء وحدة إدارية رقم (٢١) بمشروع الشركة بالعاصمة الإدارية الجديدة بإجمالي قيمة ٥٩٥ ٧٨١ ٤ جنيه مصري وتم سداد مقدم الحجز وتقوم الشركة بسداد الأقساط المستحقة.

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢,٥٨٤,٧٠٠	٢,٥٨٤,٧٠٠	شركة مصر للمقاصة
<u>٢,٥٨٤,٧٠٠</u>	<u>٢,٥٨٤,٧٠٠</u>	

بالنسبة للاستثمارات في رأسمال شركة مصر للمقاصة فيتم إعادة توزيع رأسمال 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 توزيع وفقا لقانون الإيداع ولانحته التنفيذية عدد ٢٥,٨٤٧ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.

٦- مساهمة في صندوق ضمان التسويات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦٨,٩٢٠	١,٠٠٧,٨٣٦	صندوق ضمان التسويات
<u>٤٦٨,٩٢٠</u>	<u>١,٠٠٧,٨٣٦</u>	

تحدد نسبة مشاركة الشركة في رأسمال صندوق ضمان التسويات البالغ في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١,٠٠٧,٨٣٦ جنيه مصري بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٩ لسنة ٢٠٠٤ وقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٧ لسنة ٢٠٢٢ وتتوقف نسبة المساهمة في رأسمال الصندوق وفقا لحجم تداول الشركة، ولمعدل المخاطر المقدر بمعرفة الصندوق للشركة.

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧- عملاء أرصدة مدينة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦,٩٦٥,٢٠٩	١٤,٢٠٨,٥٨٥	عملاء
		يخصم:
(٦,٩٦٥,٢٠٩)	(٦,٩٨١,٤١٠)	خسائر ائتمانية متوقعة *
<u>-</u>	<u>٧,٢٢٧,١٧٥</u>	

*** حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠,٨٣٠,٤٩٠	٦,٩٦٥,٢٠٩	رصيد اول المدة
-	١٦,٢٠١	المكون خلال العام
(٨٣٠,٧٣٩)	-	المستخدم خلال العام
(٣,٠٣٤,٥٤٢)	-	رد الخسائر خلال العام
<u>٦,٩٦٥,٢٠٩</u>	<u>٦,٩٨١,٤١٠</u>	

٨- مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٦,١٧٠	٢٣٥,٨٢٠	سلف العاملين
٢٢٣,٩٠٠	٢٢٣,٩٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	مدينون متنوعون
<u>٦٤٥,٠٧٠</u>	<u>٦٩٤,٧٢٠</u>	
		يخصم:
(٥٣,٨٩١)	(٥٣,٨٩١)	خسائر ائتمانية متوقعة *
<u>٥٩١,١٧٩</u>	<u>٦٤٠,٨٢٩</u>	

*** حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠,٠٤١	٥٣,٨٩١	رصيد اول المدة
٣,٨٥٠	-	المكون خلال العام
<u>٥٣,٨٩١</u>	<u>٥٣,٨٩١</u>	

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٩- النقدية وما في حكمها - بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦,١٦٢,٩٢٥	١١,٥٩٥,٩٧٥	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٦٩٤,٥٤١	٨٣٠,٢٦٠	بنوك حسابات جارية - دولار
٦٢,٩٩١	١٧,٩٦٢	نقدية بالصندوق
<u>٦,٩٢٠,٤٥٧</u>	<u>١٢,٤٤٤,١٩٧</u>	
-	-	يخصم:
<u>٦,٩٢٠,٤٥٧</u>	<u>١٢,٤٤٤,١٩٧</u>	خسائر ائتمانية متوقعة

١٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيهاً مصرياً) كما حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيهاً مصرياً) موزعاً على ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه مصرياً (واحد جنيه مصري)، جميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل. وفيما يلي بيان بأسماء وعدد الاسهم التي يمتلكها كل مساهم.

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة في رأس المال	القيمة الاسمية
١ وجدي قلته ميخائيل	مصري	٥,٠١٠,٠٠٠	١٦,٩٨ %	٥,٠١٠,٠٠٠
٢ مينا وجدي قلته ميخائيل	مصري	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٩٥ %	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣ سناء بشرى حفيظ	مصرية	٤,٤٢٥,٢٨٧	١٥ %	٤,٤٢٥,٢٨٧
٤ دينا وجدي قلته ميخائيل	مصرية	٤,٣١٩,٦٨٧	١٤,٦٤ %	٤,٣١٩,٦٨٧
٥ مساهمون آخرون	-	١٠,٧٤٥,٠٢٦	٣٦,٤٣ %	١٠,٧٤٥,٠٢٦
	-	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	٢٩,٥٠٠,٠٠٠

شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١ - الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٥,٨٢٣	٣٠٥,٨٢٣	احتياطي قانوني
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	احتياطي عام
١,٠٨٦,٢٠٠	١,٠٨٦,٢٠٠	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>١,٤٨٢,٠٢٣</u>	<u>١,٤٨٢,٠٢٣</u>	

١٢ - قروض مساندة – طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	السيد / وجدي قلته ميخائيل – أطراف ذات علاقة
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

- تتعهد شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية بالسداد للسيد / وجدي قلته ميخائيل - اطراف ذات علاقة ، وهذه القروض المساندة تم الحصول عليها من خلال عدة عقود دون أي ضمانات وليس لها أي أولوية علي أي قروض أخرى ، كما يحق للسيد / وجدي قلته ميخائيل ان يسترد مبلغ القرض قبل تاريخ الاستحقاق بشرط ألا يترتب علي ذلك انخفاض في صافي رأس المال السائل عن الحد المقرر بمعايير الملاءة المالية لدي شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية وفقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٧ لسنة ٢٠٠٧ بتعديل القرار رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ بشأن معايير الملاءة المالية للشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

١٣ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٤,٩٩٢	٢٦,٧٥٣	الاهلاك الضريبي (١)
١٧١,٦١١	٣٢,٠٦٥	الاهلاك المحاسبي (٢)
٦,٦١٩	٥,٣١٣	الفرق (١) - (٢)
(١,٤٨٩)	(١,١٩٥)	رصيد الأصل/ الالتزام الضريبي المكون خلال المدة/العام
٧٠,٢٣٠	٦٨,٧٤١	رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في بداية العام
<u>٦٨,٧٤١</u>	<u>٦٧,٥٤٦</u>	رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في نهاية المدة / العام

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	اول المدة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المكون خلال الفترة / العام
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
-	-	
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	

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

١٥- المستحق الي أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٤,٦١٨	٤٧٦,٤٦٥	أعضاء مجلس الإدارة والعاملين
		رصيد عملاء
<u>٤٨٤,٦١٨</u>	<u>٤٧٦,٤٦٥</u>	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣,٨١٧	٢٨,٧٠٢	شركات الحفظ المركزي
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٥١,٢٥٠	١٦٣,٢٥٠	مصرفات مستحقة
١٦,٢٨٤	٢٢,٣١٢	المساهمة التكافلية
٧٤٦	٣,٠٧١	خدمات المقاصة
٣٣٧	٩٢٢	صندوق تأمين مخاطر المتعاملين
٦٦٨	٢,٩٢٤	خدمات بورصة
١٧٧,٠٨٥	١٣١,٨٨٩	جاري مصلحة الضرائب - خصم واطافة
١٣,٣٩٨	١٥,٨٦٠	جاري مصلحة الضرائب – كسب عمل
٥,٨٠٠	٥,٨٠٠	بدلات مجلس الادارة
١١	-	دمغة أسهم
٦,٢٩٨	-	موردين
٢٤٩,٨١٠	٢٥٥,٦٠٠	مستحقات مديري الحساب
٣٤٧	٧٩٩	خدمات الهيئة
<u>٦٤٥,٨٥١</u>	<u>٦٣١,١٢٩</u>	

١٧- إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤٥,٤٩٤	٢,١٠١,٤٠٤	إيراد عمولات سمسرة بيع وشراء
٤٦,٦٠١	٦٧,٥١٠	إيراد خدمات إدارية
<u>٦٩٢,٠٩٥</u>	<u>٢,١٦٨,٩١٤</u>	

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨- مصاريف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣١,٥٨٧	٩٣٨,٤٤٠	مصاريف عمولات بيعيه وتسويقية
<u>١٣١,٥٨٧</u>	<u>٩٣٨,٤٤٠</u>	

١٩- المصروفات الإدارية والعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٣٧,٢٠٢	٦٣٢,١٨٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٩,١٤١	٥٦,٤٤٢	التأمينات الاجتماعية – حصة الشركة
١٤٦,٠٤٤	٩٧,٢٩٧	رسوم واشتراكات
٩٧,٧٦٠	١٠٩,٩١٨	مصروفات بالبورصة
-	١٢٠,٠٠٠	مكافئات مجلس ادارة
٢١,٨٦٨	١٨,٩٧٩	كهرباء ومياه وغاز
٢٥,٦٣٥	٧,٧٧٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩١,٢٢٠	١٠٠,٣٥٠	ايجارات
٩,٩٦٧	١٠,٠٧٥	ضيافة وبوفيه ونظافة
١,٩٠٠	٢,٢٠٠	إكراميات
٥,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٨,٨٨٣	٨,٥٥٠	متنوعة
١,٤٥٥	٣٣,٢٢٠	تليفون وبريد وانترنت وخطوط ربط
٤,٠٢٠	٣,٩٦٥	انتقالات
-	٩٤,٥٥٤	فروق ضريبية
٥,٦٥٣	٥,٦٨٩	مصروفات بنكية
-	٩,١٥٠	مصروفات قضائية
٧١,٣٤٧	٦٧,٧٢٢	صيانة واصلاح
١,٧٣٣	٦,٠٢٨	المساهمة التكافلية
<u>١,٠٩٨,٨٢٨</u>	<u>١,٤٠٦,٠٨٩</u>	

٢٠- إيرادات اخري

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٣١,٥٨٠	حفظ مركزي
-	٧٢,١٨٦	فروق تقييم عملة
٩٠٧	١١٠,٨٩٤	فوائد دائنة
<u>٩٠٧</u>	<u>٣١٤,٦٦٠</u>	

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١ - نصيب السهم الاساسي في أرباح أو (خسائر) الفترة

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في ارباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة (تحت الاعتماد) طبقا للنظام الأساسي للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦,٩٠٥	٩١,٩٧٣	صافي أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠.٠٠١٣</u>	<u>٠.٠٠٣١</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٢ - الموقف الضريبي:

ضريبة الدخل

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق من واقع الاقرار.
- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ وتم اخطار الشركة بنماذج ٣، ٤ وظهرت بعض الفروق وتم سدادها .
- السنوات ٢٠١٥: ٢٠١٨ تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم السداد.
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٥ لم يتم الفحص.

ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم التسويات السنوية في نهاية كل عام وسداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات المقدمة .
- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٣ جاري تحضير المستندات للفحص.
- السنوات من ٢٠٢٤ حتى تاريخه لم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة

- قامت مأمورية ضرائب دمغة القاهرة بفحص محررات 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 وتم السداد حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١.
- 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 .

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٣- الاحداث اللاحقة:

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض اسعار العائد الاساسية بواقع ١٠٠ نقطة اساس وبناء عليه تم خفض سعرى عائد والاقرض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي الى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل الى ١٩,٥ ٪ كذلك قرر مجلس ادارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلتزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨ ٪ الى ١٦ ٪ وتأتى هذه القرارات انعكاسا لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعه السابق.

- في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ اندلعت الحرب الامريكية الاسرائيلية على إيران مما انعكست هذه التداعيات على المنطقة وخاصة مصر بسبب قربها من الاحداث القائمة وبالغرم من ذلك فانه من السابق لأوانه اجراء تقييم كامل لتأثيرات الحرب كما انه ليس من الممكن حاليا التنبؤ الى أي مدى سيؤثر المزيد من التصعيد الا انه لا يوجد حاليا أي مؤشر على حدوث تأثير في اعمال الشركة او عدم وفاء الشركة بالتزاماتها.

٢٤- أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.