

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٥	قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٦	قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٨	قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٢٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

تقرير فحص محدود

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية - ش.م.م - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا 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 الأمور 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 الأمور 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.

الاستنتاج

في 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 الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الاصول غير المتداولة
٨٨٨,٦١٠	٦١٠,٩٩٠	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧٧,٦٨١	-		أصول حق انتفاع (بالصافي)
٤,٧٨١,٥٩٥	٣,٥٥٢,٠٥٩	(٤)	مشتريات تحت التنفيذ
٢,٥٨٤,٧٠٠	٢,٥٨٤,٧٠٠	(٥)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٠٣٤,١٥٣	٤٦٨,٩٢٠	(٦)	مساهمة في صندوق ضمان التسويات
٩,٤٦٦,٧٣٩	٧,٢١٦,٦٦٩		اجمالي الاصول غير المتداولة
١١,٠٤٠,٧٣٤	٤,٤٦٥,٢٤٦		الاصول المتداولة
-	-	(٧)	مقاصة البيع
٨٢١,٥٢٩	٥٩١,١٧٩	(٨)	عملاء أرصدة مدينة (بالصافي)
٤,٨٠٦,٦٣٧	١٢,٤٤٤,١٩٧	(٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٦,٦٦٨,٩٠٠	١٧,٥٠٠,٦٢٢		النقدية وما في حكمها (بالصافي)
٢٦,١٣٥,٦٣٩	٢٤,٧١٧,٢٩١		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)	(٢١,٨٨٠,٧٧٢)		(خسائر) مرحلة
٩١٧,٥٢٤	٢,٨٢١,٨٩٢		صافي ارباح الفترة / العام بعد الضرائب
١٠,٠١٨,٧٧٥	٩,٢٤١,٩٣٩		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض مساندة – طويلة الاجل
٧٩,٩٨٥	٦٨,٧٤١	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٠,٠٧٩,٩٨٥	١٠,٠٦٨,٧٤١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٦٤٧,٤٣٥	٢,٤٢٠,٢٣١		مقاصة الشراء
٧٨٤,٥٦٩	١,٧٥٥,٩١١		عملاء أرصدة دائنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٤)	المخصصات
٣٣٠,٩٢٥	٤٨٤,٦١٨	(١٥)	المستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٦٥,٠٠٧	-		التزامات اصول حق انتفاع
١,٩٠٨,٩٤٣	٦٤٥,٨٥١	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٣٦,٨٧٩	٥,٤٠٦,٦١١		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٦,١١٦,٨٦٤	١٥,٤٧٥,٣٥٢		اجمالي الالتزامات
٢٦,١٣٥,٦٣٩	٢٤,٧١٧,٢٩١		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

* تقرير فحص محدود مرفق

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



عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم
محمد عبد العظيم

المدير المالي
إبراهيم نكي احمد
٥١

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١,٤٩١,٨٨٠	٤,٨٣٩,١٨٠	(١٧)
(٣٣٤,٧٣٩)	(٢,١٠٢,٦٩٧)	(١٨)
١,١٥٧,١٤١	٢,٧٣٦,٤٨٣	
(٢,٢٢٦,٨٥٤)	(٢,٥٨٩,١٥٩)	(١٩)
(٤,٨٨٢)	(٣,٧٤٣)	
(٦٥,٥٢٨)	(٩٦,٤٢٧)	
	(١٣٣,٢٦١)	
	(٢٠,٥٤٤)	
(٢٠,١٦٤)	-	
١,١٧٩	١,٠٣٥,٤١٩	(٢٠)
٢,٠١٢,٨٠١	-	
٨٥٣,٦٩٣	٩٢٨,٧٦٨	
-	-	
١,٠٤٤	(١١,٢٤٤)	
٨٥٤,٧٣٧	٩١٧,٥٢٤	
٠.٢٩	٠.٣١١	(٢١)

إيرادات النشاط

يخصم:

مصروفات النشاط

مجمل ربح النشاط

يخصم:

مصروفات إدارية وعمومية

الخسائر الائتمانية المتوقعة

اهلاك الاصول الثابتة

اهلاك اصول (حق انتفاع)

فوائد حق انتفاع

(خسائر) فروق عملة

يضاف:

إيرادات اخرى

رد الخسائر الائتمانية المتوقعة

صافي ارباح الفترة قبل الضرائب

يضاف أو يخصم:

ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

صافي ارباح الفترة بعد الضرائب

نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة

* 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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي
إبراهيم ذكي أحمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٤,٧٣٧	٩١٧,٥٢٤	صافي ربح الفترة
-	-	أرباح تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٨٥٤,٧٣٧	٩١٧,٥٢٤	اجمالي الدخل الشامل

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



عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم
محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي
إبراهيم دكي احمد
51

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة	خسائر مرحلة	ارباح العام/ الفترة	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٨٢٣	٩٠,٠٠٠	٣٧٨,٩٠٠	(٢١,٦٤٤,٤٠٧)	(٢,٩١٧,٥٦٩)	٥,٧١٢,٧٤٧
-	-	-	-	(٢,٩١٧,٥٦٩)	٢,٩١٧,٥٦٩	-
-	-	-	-	-	٨٥٤,٧٣٧	٨٥٤,٧٣٧
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٨٢٣	٩٠,٠٠٠	٣٧٨,٩٠٠	(٢٤,٥٦١,٩٧٦)	٨٥٤,٧٣٧	٦,٥٦٧,٤٨٤
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٨٢٣	٩٠,٠٠٠	١,٠٨٦,٢٠٠	(٢٤,٥٦١,٩٧٦)	٢,٨٢١,٨٩٢	٩,٢٤١,٩٣٩
-	-	-	-	٢,٨٢١,٨٩٢	(٢,٨٢١,٨٩٢)	-
-	-	-	-	(١٤٠,٦٨٨)	(١٤٠,٦٨٨)	(١٤٠,٦٨٨)
-	-	-	-	-	٩١٧,٥٢٤	٩١٧,٥٢٤
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٨٢٣	٩٠,٠٠٠	١,٠٨٦,٢٠٠	(٢١,٨٨٠,٧٧٢)	٩١٧,٥٢٤	١٠,٠١٨,٧٧٥

* 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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي
إبراهيم ذكي احمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٥٣,٦٩٣	٩٢٨,٧٦٨	ارباح الفترة قبل الضرائب
٦٥,٥٢٨	٢٢٩,٦٨٨	تعديلات لتسوية الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(١٤٨,١٢٩)	اهلاكات
٤,٨٨٢	٣,٧٤٣	فوائد دائنة
(٢,٠١٢,٨٠١)	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠,١٦٤	(١٦,٨١٧)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٠٦٨,٥٣٤)	٩٩٧,٢٥٣	فروق عملة
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل:
(٤٥,١١١)	(٦,٣٤٨,٢٨٤)	التغير في مقاصة البيع والشراء
٢,٢١٩,٣٥٤	(٨,٩٢٧)	التغير في العملاء المدينون
(١٥,٥٠٠)	(٢٣٠,٣٥٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣١٠,٧٠٨)	-	التغير في المخصصات
-	(١٥٣,٦٩٣)	التغير في المستحق الي أطراف ذات علاقة
(٣٨٧,٧٨٥)	١,٠٨١,٦٣٩	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٩١٧,٥٨٣	(٩٧١,٣٤٢)	التغير في العملاء الدائنون
٣,٣٠٩,٢٩٩	(٥,٦٣٣,٧٠٤)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٤٩,٥٣٣)	(٣٧٤,٠٣٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٠٧,٣٩٠)	(١,٢٢٩,٥٣٦)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٥٦٥,٢٣٣)	مقبوضات من (مدفوعات في) صندوق ضمان التسويات
-	١٤٨,١٢٩	مقبوضات فوائد دائنة
(٣٥٦,٩٢٣)	(٢,٠٢٠,٦٧٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢,٩٥٢,٣٧٦	(٧,٦٥٤,٣٧٧)	صافي الزيادة(النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢٠,١٦٤	١٦,٨١٧	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
٢,٧٦١,٦٧٧	١٢,٤٤٤,١٩٧	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٥,٦٩٣,٨٨٩	٤,٨٠٦,٦٣٧	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.



عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد مجدي عبد العظيم

المدير المالي
إبراهيم دكي أحمد

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

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: ٢٠٢٦/٠٨/١٣

١-٢ الأدوات المالية

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

٢-٢ عقود الإيجار

تطبق الشركة معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) عقود الإيجار . و تتمثل المعامله الرئيسييه في عقد ايجار المقر الاداري للشركه و تم احتساب الالتزام و الاصل باستخدام معدل فائده .

خلال الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ قامت الشركه باجراء تعديل محاسبي لتطبيق المعير باثر رجعي و تسويه الفروق المتراكمه بحساب الارباح (الخسائر) المرحله .

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
تكلفه اصول حق انتفاع (المقر الاداري)	١,٣٣٢,٦٠٦
(يخصم) : مجمع الاهلاك اصول حق الانتفاع	١,١٥٤,٩٢٥
صافي اصول حق انتفاع	١٧٧,٦٨١

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢-٣ القياس

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

٢-٤ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

٢-٥ التقديرات والإفتراضات

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

– يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة.

– يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٦ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢-٦-١ 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج نتائج فروق التقييم بقائمة الدخل.

٢-٦-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٢-٦-٢-أ الاعتراف والقياس

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

٢-٦-٢-ب 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.

٢-٦-٢-ج 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.

٢-٦-٢-د المشروعات تحت التنفيذ

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

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢-٦-٢ هـ 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

٢-٧ 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.

٢-٨ 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 .

٢-٩ 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.

٢-١٠ إدارة رأس المال

تكمن 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 مستوى 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.

١١-٢ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٢ المخصصات

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

١٤-٢ 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.

٢-١٥ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

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

٢-١٦ 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.

٢-١٧ القيمة العادلة

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

٢-١٨ مزايا العاملين

- التأمينات الاجتماعية

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

- توزيعات الأرباح على العاملين

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

٢-١٩ قائمة التدفقات النقدية

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

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

-الارتباطات الرأس مالية-

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 .

-الإلتزامات العرضية والمسئولية المحتملة :

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

٢-٢٠ إدارة المخاطر

٢-٢٠-١ خطر سعر الصرف

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

٢-٢٠-٢ خطر السوق

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

٢-٢٠-٣ 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.

٢-٢٠-٤ 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

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٢٥ مايو سنة ٢٠٢٦ الإستمرار في مزاولة نشاط الشركة بالرغم من تجاوز خسائر الشركة أكثر من نصف حقوق الملكية.

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٥,٣٠٨	-	-	٣٤٦,٢٧٥	٣٧٤,٠٣٣
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,١٠٢,٣٠٢	٩٣٥,٠٠١	٣٥٨,١٢٢	٨٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٠,٩٢٩	٥,٤٢٦,٣٥٤
مجمع الاهلاك	١,٠٦٨,٨٨١	٨٤٥,٥٠٧	٣٣٦,٣٥٨	٥٨٨,٣٩٥	١,٦٠٢,١٩٠	٤,٤٤١,٣٣١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	٤,١٧٨	٣٣,٣٧٤	٢,٧٢١	٢٠,٠٠٠	٤٧,١٥٥	٩٦,٤٢٧
اهلاك الفترة	١,٠٧٣,٠٥٩	٨٦٧,٨٨١	٣٣٩,٠٧٩	٦٠٨,٣٩٥	١,٦٤٩,٣٤٥	٤,٥٣٧,٧٥٨
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٩,٢٤٣	٦٧,١٢١	١٩,٠٤٤	١٩١,٦٠٥	٥٨١,٠٨٤	٨٨٨,٠٩٦
القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠,٩٧١	٦٤,١٨٦	٢١,٧٦٤	٢١١,٦٠٥	٢٨٢,٤٦٤	٦١٠,٩٩٠
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥						

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤,٧٨١,٥٩٥	٣,٥٥٢,٠٥٩
<u>٤,٧٨١,٥٩٥</u>	<u>٣,٥٥٢,٠٥٩</u>

وحدة إدارية – مباني *

* بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٤ تحرر عقد بيع وحدة إدارية مع شركة إيدج 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، و لم يتم استلام الوحدة و متوقع استلامها خلال النصف الاول من عام ٢٠٢٧ .

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢,٥٨٤,٧٠٠	٢,٥٨٤,٧٠٠
<u>٢,٥٨٤,٧٠٠</u>	<u>٢,٥٨٤,٧٠٠</u>

شركة مصر للمقاصة

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 اخر توزيع وفقا لقانون الإيداع ولائحته التنفيذية عدد ٢٥,٨٤٧ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.

٦- مساهمة في صندوق ضمان التسويات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١,٠٣٤,١٥٣	٤٦٨,٩٢٠
<u>١,٠٣٤,١٥٣</u>	<u>٤٦٨,٩٢٠</u>

صندوق ضمان التسويات

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٧- عملاء أرصدة مدينة (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٦,٩٦٨,٩٥٢	٦,٩٦٥,٢٠٩	
(٦,٩٦٨,٩٥٢)	(٦,٩٦٥,٢٠٩)	يخصم:
-	-	خسائر ائتمانية متوقعة *
-	-	

***حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة**

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد اول المدة
٦,٩٦٥,٢٠٩	١٠,٨٣٠,٤٩٠	المكون خلال العام
٣,٧٤٣	-	المستخدم خلال العام
-	(٨٣٠,٧٣٩)	رد الخسائر خلال العام
-	(٣,٠٣٤,٥٤٢)	
٦,٩٦٨,٩٥٢	٦,٩٦٥,٢٠٩	

٨- مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	سلف العاملين
٤١٦,٥٢٠	١٨٦,١٧٠	تأمينات لدى الغير
٢٢٣,٩٠٠	٢٢٣,٩٠٠	مدينون متنوعون
٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	
٨٧٥,٤٢٠	٦٤٥,٠٧٠	
(٥٣,٨٩١)	(٥٣,٨٩١)	يخصم:
٨٢١,٥٢٩	٥٩١,١٧٩	خسائر ائتمانية متوقعة *
-	-	

***حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة**

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

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩- النقدية وما في حكمها - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤,٢٠٥,٤٩١	١١,٥٩٥,٩٧٥	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٥٨١,٦٢٣	٨٣٠,٢٦٠	بنوك حسابات جارية - دولار
١٩,٥٢٣	١٧,٩٦٢	نقدية بالصندوق
<u>٤,٨٠٦,٦٣٧</u>	<u>١٢,٤٤٤,١٩٧</u>	
-	-	يخصم:
<u>٤,٨٠٦,٦٣٧</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 علي ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١ جنية مصرياً (واحد جنية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١١ - الاحتياطات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<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 - أطراف 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٦,٤٠١	١٦٤,٩٩٢	الاهلاك الضريبي (١)
٩٦,٤٢٧	١٧١,٦١١	الاهلاك المحاسبي (٢)
٤٩,٩٧٤	٦,٦١٩	الفرق (١) - (٢)
١١,٢٤٤	(١,٤٨٩)	رصيد الأصل/ الالتزام الضريبي المكون خلال المدة/العام
٦٨,٧٤١	٧٠,٢٣٠	رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في بداية العام
<u>٧٩,٩٨٥</u>	<u>٦٨,٧٤١</u>	رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في نهاية المدة / العام

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ <u>جنيه مصري</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ <u>جنيه مصري</u>	اول المدة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ <u>جنيه مصري</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ <u>جنيه مصري</u>	طبيعة التعامل
٣٣٠,٩٢٥	٤٨٤,٦١٨	أعضاء مجلس الإدارة والعاملين رصيد عملاء
<u>٣٣٠,٩٢٥</u>	<u>٤٨٤,٦١٨</u>	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ <u>جنيه مصري</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ <u>جنيه مصري</u>	
٢٧,١٦٦	٢٣,٨١٧	شركات الحفظ المركزي
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤١,١٥٠	١٥١,٢٥٠	مصرفات مستحقة
٣١,٠٦٣	١٦,٢٨٤	المساهمة التكافلية
١,٥٠٩	٧٤٦	خدمات المقاصة
٧٠٢	٣٣٧	صندوق تأمين مخاطر المتعاملين
١,٩٠١	٦٦٨	خدمات بورصة
٢٩٦,٢٢٧	١٧٧,٠٨٥	جاري مصلحة الضرائب - خصم وضافة
٩,٣٨١	١٣,٣٩٨	جاري مصلحة الضرائب – كسب عمل
٥,٨٠٠	٥,٨٠٠	بدلات مجلس الادارة
١٠٢	١١	دمغة أسهم
١١١,٨٥٢	٦,٢٩٨	موردين
٣٥٩,٢٥٠	٢٤٩,٨١٠	مستحقات مديري الحساب
٦٩٥	٣٤٧	خدمات الهيئة
٩٢٢,١٤٥	-	دائنو شراء أصول ثابتة
<u>١,٩٠٨,٩٤٣</u>	<u>٦٤٥,٨٥١</u>	

١٧- إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ <u>جنيه مصري</u>	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ <u>جنيه مصري</u>	
٤,٧١٧,٢٤٠	١,٣٩٧,٩٥٩	إيراد عمولات سمسرة بيع وشراء
١٢١,٩٤٠	٩٣,٩٢١	إيراد خدمات إدارية
<u>٤,٨٣٩,١٨٠</u>	<u>١,٤٩١,٨٨٠</u>	

شركة العروبة للسمسة في الأوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨- مصاريف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٤,٧٣٩	٢,١٠٢,٦٩٧	مصاريف عمولات بيعيه وتسويقية
<u>٣٣٤,٧٣٩</u>	<u>٢,١٠٢,٦٩٧</u>	

١٩- المصروفات الإدارية والعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٠٤٦,٤٢١	١,٢٦٢,٤٩٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٣٤,١٥٩	١٥٠,٤٢٧	التأمينات الاجتماعية – حصة الشركة
٢٧٦,٥٨٤	٢٩٧,٦١٦	رسوم واشتراكات
١٠٠,٦٣٥	١١٠,٨٦٣	مصروفات بالبورصة
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	مكافآت مجلس ادارة
٤١,٩٤٥	٣٤,٩٢٨	كهرباء ومياه وغاز
٣٦,٦٩٠	١١,٧٧٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١٨٨,٣٣٠	--	ايجارات
١٩,٨٥٧	٢٦,٨٠٨	ضيافة وبوفيه ونظافة
٤,٥٥٠	٥,١٣٠	إكراميات
٥,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٨,٨٨٣	٣٨,٣٣٢	متنوعة
٢,٩١٧	٧٧,٩٣٦	تليفون وبريد وانترنت وخطوط ربط
٧,٤٧٠	١٠,٩٤٠	انتقالات
-	٩٤,٥٥٤	فروق ضريبية
١٣,٧٥٦	١١,٤٣٧	مصروفات بنكية
-	٩,١٥٠	مصروفات قضائية
١٢٥,٩٢٤	١٤٨,١٢٣	صيانة واصلاح
٣,٧٣٣	١٤,٦٤٤	المساهمة التكافلية
<u>٢,٢٢٦,٨٥٤</u>	<u>٢,٥٨٩,١٥٩</u>	

٢٠- إيرادات اخري

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢٦٤,٨٨١	حفظ مركزي
-	١٦,٨١٧	فروق تقييم عملة
-	٦٠٥,٥٩٢	ارباح استثمارات
١,١٧٩	١٤٨,١٢٩	فوائد دائنة
<u>١,١٧٩</u>	<u>١,٠٣٥,٤١٩</u>	

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٧,٥٢٤	٨٥٤,٧٣٧	صافي أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠.٣١	٠.٠٢٩	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 ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.
- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.