للسمسرة فى الأوراق المالية
AL OROUBA
العروبة
شركة العروبة للسمسرة
فى الاوراق المالية ش.م.م ترخيص هيئة سوق المال رقم ١٥
AL OROUBA SECURITIES
BROKERAGE company S.A.E.C.M.A NO.15

السادة / بورصة الأوراق المالية

إدارة الإفصاح

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لشركة العروبة للسمسرة فى الأوراق وتقرير مراقب حسابات الشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ وحتى الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ،،،

مسئول الإتصال

أحمد حسنين أحمد

١٥/١١/٢٠٢٦م

● الفرع الرئيسى : ٦ ميدان الفلكى - عابدين - القاهرة
تليفون : ٢٧٩٢٠٢٠٤ - ٢٧٩٢٠٣٣٨ (٠٢) ٢+ فاكس : ٢٧٩٢٠٣٩٠(٠٢)٢+

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢
قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣
قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧-٢٠

مكتب أودي كونسلت
للمحاسبة والمراجعة والاستشارات المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقريـــر فحـــص محـــدود الـــي / رئـــيس وأعضـــاء مجلـــس إدارة شـــركة العروبـــة للسمســـرة في الأوراق المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعه اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ٠ والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها ٠

نطاق الفحص

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها "ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات – بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية – وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعلية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية ٠

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا وبالاشارة الى ماورد نفصيلا في الايضاح رقم (٥/٢٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد حققت الشركة خسائر متراكمه بمايزيد عن ٥٠٪ من حقوق المساهمين وهذا وتدرس ادارة الشركة حاليا بدائل اعادة الهيكلة المالية هذا وقد اعدت هذه القوائم بافتراض استمرارية الشركة في اداء نشاطها وطبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلات المادة (٦٩) وتم عقد جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ٢٥ /٢٠٢٦/٠٥ للنظر في استمرارية الشركة

الاستنتاج

وفيما عدا ماورد في الفقرة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح – فى جميع جوانبها الهامة – عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعه أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في ١٥ /١١ /٢٠٢٦

محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة-جامعة القاهرة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
رقم القيد بسجل مراقبى الحسابات بالهيئه العامه للرقابه الماليه (١٨٢)
مراقب حسابات بالبنك المركزى برقم (٢٨٥)
مراقب حسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات برقم (١٠٩٥)

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(لأقرب جنيه مصرى)

	رقم الإيضاح	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية و ما في حكمها	(٩)	٣ ٢٥٤ ٧٠٢	١٢ ٤٤٤ ١٩٧
عملاء مدينون (بالصافي)	(٧)	٩ ٧٦١ ٩٤٥	
شركة مصر المقاصة بالصافي		٣ ١٨٩ ٦٤٧	٢ ٠٤٥ ٠١٥
مدينون وارصدة مدينة اخري (بالصافي)	(٨)	٧٦١ ١٠٤	٥٩١ ١٧٩
إجمالي الأصول المتداولة		١٦ ٩٦٧ ٣٩٨	١٥ ٠٨٠ ٣٩١
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافى)	(٣)	٨٨٧ ٨٦٦	٦١٠ ٩٩٠
اصول حق انتفاع بالصافي	(٢-٢)	١١١ ٠٥٠	٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٤ ٧٨١ ٥٩٥	٣ ٥٥٢ ٠٥٩
الاصول طويلة لاجل الاخرى			
إستثمارات فى مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي	(٥)	٣ ٦٣٩ ١٠٠	٢ ٥٨٤ ٧٠٠
إستثمارات مالية في صندوق ضمان التسويات	(٦)	١ ٧٦٣ ٣٤٧	٤٦٨ ٩٢٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١ ١٨٢ ٩٥٨	٧ ٢١٦ ٦٦٩
إجمالي الأصول		٢٨ ١٥٠ ٣٥٦	٢٢ ٢٩٧ ٠٦٠
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٠)	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١١)	٣٩٥ ٨٢٣	٣٩٥ ٨٢٣
(خسائر) مرحلة		(٢٠ ٧٩٤ ٥٨٦)	(٢٤ ١٨٣ ٠٧٦)
ربح (خسارة) المدة/السنة		١ ٩٦٨ ٨٧٦	٢ ٨٢١ ٨٩٢
الدخل الشامل الاخر		١ ٠٥٤ ٤٠٠	٧٠٧ ٣٠٠
إجمالي حقوق الملكية		١٢ ١٢٤ ٥١٣	٩ ٢٤١ ٩٣٩
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
عملاء دائنون		١ ٦١١ ١٤٥	١ ٧٥٥ ٩١١
المستحق لاطراف ذات علاقه	(١٥)	١ ٧٠٨ ٠٨٦	٤٨٤ ٦١٨
مخصص مطالبات	(١٤)	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
دائنو شراء اصول (خلال العام)		١٥٣ ٦٩٥	٠
التزامات عقود التأجير		١٦٤ ٠٥٦	٠
دائنون وارصدة دائنة أخرى	(١٦)	١ ٥٨٨ ٤٩٩	٦٤٥ ٨٥١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥ ٣٢٥ ٤٨١	٢ ٩٨٦ ٣٨٠
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض مساندة	(١٢)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
التزامات طويله الاجل لشراء اصول ثابته		٦١٤ ٧٥٥	٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٣)	٨٥ ٦٠٧	٦٨ ٧٤١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠ ٧٠٠ ٣٦٢	١٠ ٠٦٨ ٧٤١
اجمالى الإلتزامات		١٦ ٠٢٥ ٨٤٣	١٣ ٠٥٥ ١٢١
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٢٨ ١٥٠ ٣٥٦	٢٢ ٢٩٧ ٠٦٠

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

(العضو المنتدب) (رئيس مجلس الإدارة)

محمد مجدى عبد العظيم مينا وجدى قلته

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية

قائمة الدخل عن الفترة المالية

من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

(لأقرب جنيه مصرى)

	إيضاح	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٠٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٠٧/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات النشاط	(١٧)	٩ ٥٠٢ ٤٥٠	٢ ٦٨٧ ٠٤٧	٤ ٦٦٣ ٢٧٠	١ ١٣٦ ٧٨٧
يخصم :-					
مصروفات النشاط	(١٨)	(٤ ٠٧٤ ٩٥٤)	(٦٢٠ ٩١٨)	(١ ٩٧٢ ٢٥٧)	(٢٨٦ ١٧٩)
مجمل ربح النشاط		٥ ٤٢٧ ٤٩٦	٢ ٠٦٦ ١٢٩	٢ ٦٩١ ٠١٣	٨٥٠ ٦٠٨
(يخصم) :-					
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٤ ٤٣٦ ١٩٩)	(٣ ٣٦٩ ٢٠٩)	(١ ٨٤٧ ٠٤٠)	(١ ١٤٢ ٣٥٥)
إهلاك أصول ثابتة	(٣)	(١٦٤ ٨٠٦)	(١١٤ ٧٨٨)	(٦٨ ٣٧٩)	(٤٩ ٢٦٠)
اهلاك اصول حق انتفاع		(١٩٩ ٨٩١)	٠	(٦٦ ٦٣٠)	٠
فوائد مدينه (اصول حق انتفاع)		(٢٦ ٤٢٢)	٠	(٥ ٨٧٨)	٠
الخسائر الإئتمانية المتوقعة		(٣ ٧٤٣)	(٤ ٨٨٢)		٠
يضاف :-					
ايرادات اخري		١ ٢٥٧ ٠٨٥	٩٥٢ ٩٩٢	٢٣٨ ٤٨٣	١ ٠١٠ ١٩٣
رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة		٨٧ ١٨٤	٢ ٠٣٨ ٦٣٦	٨٧ ١٨٤	٢٥ ٨٣٥
ارباح فروق عمله		٤٥ ٠٣٨	(٤٨ ١٩٦)	٢٨٢٢١	(٢٨ ٠٣٢)
ارباح (خسائر) النشاط		١ ٩٨٥ ٧٤٢	١ ٥٢٠ ٦٨٢	١ ٠٥٦ ٩٧٤	٦٦٦ ٩٨٩
صافى ربح (خسارة) المدة قبل الضرائب		١ ٩٨٥ ٧٤٢	١ ٥٢٠ ٦٨٢	١ ٠٥٦ ٩٧٤	٦٦٦ ٩٨٩
ضرائب مؤجلة		(١٦ ٨٦٦)	١ ١١٦	(٥ ٦٢٢)	٧٢
صافى ربح (خسارة) المدة بعد الضرائب		١ ٩٦٨ ٨٧٦	١ ٥٢١ ٧٩٨	١ ٠٥١ ٣٥٢	٦٦٧ ٠٦١
نصيب السهم فى الربح (الخسارة)	(١٨)	٠,٠٦٦٧	٠,٠٥١٦	٠,٠٣٥٦	٠,٠٢٢٦

(العضو المنتدب)

محمد مجدى عبد العظيم

(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدي قلته

القاهرة فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٦ .

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية
من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
(لأقرب جنيه مصرى)

	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٠٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٠٧/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح (خسارة) المدة	١ ٩٦٨ ٨٧٦	١ ٥٢١ ٧٩٨	١ ٠٥١ ٣٥٢	٦٦٧ ٠٦١
أرباح تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة	١ ٠٥٤ ٤٠٠	٠	١ ٠٥٤ ٤٠٠	٠
مجموع الربح (الخسارة) الشاملة عن المدة	٣ ٠٢٣ ٢٧٦	١ ٥٢١ ٧٩٨	٢ ١٠٥ ٧٥٢	٦٦٧ ٠٦١

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

(العضو المنتدب)

محمد مجدى عبد العظيم

(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدى قلته

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٦ .

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية
من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠
(لأقرب جنيه مصرى)

البيـــــان	رأس المال	احتياطى قانونى	إحتياطي عام	أرباح تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة	(الخسائر) المرحلة	(خسارة) ربح المدة	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٩٠ ٠٠٠	٣٧٨ ٩٠٠	(٢١ ٦٤٤ ٤٠٧)	(٢ ٩١٧ ٥٦٩)	٥ ٧١٢ ٧٤٧
المحول للخسائر المرحلة		٠	٠	٠	(٢ ٩١٧ ٥٦٩)	٢ ٩١٧ ٥٦٩	٠
تسويات				(٣٧٨ ٩٠٠)	٣٧٨ ٩٠٠		٠
مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة	٠	٠	٠	٠	٠	١ ٥٢١ ٧٩٨	١ ٥٢١ ٧٩٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٩٠ ٠٠٠		(٢٤ ١٨٣ ٠٧٦)	١ ٥٢١ ٧٩٨	٧ ٢٣٤ ٥٤٥
الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٩٠ ٠٠٠	٧٠٧ ٣٠٠	(٢٤ ١٨٣ ٠٧٦)	٢ ٨٢١ ٨٩٢	٩ ٢٤١ ٩٣٩
المحول للخسائر المرحلة	٠	٠	٠		٢ ٨٢١ ٨٩٢	-٢ ٨٢١ ٨٩٢	٠
تسويات				(٧٠٧ ٣٠٠)	٥٦٦ ٥٩٨		(١٤٠ ٧٠٢)
ربح المدة	٠	٠	٠	١ ٠٥٤ ٤٠٠	٠	١ ٩٦٨ ٨٧٦	٣ ٠٢٣ ٢٧٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٨٢٣	٩٠ ٠٠٠	١ ٠٥٤ ٤٠٠	(٢٠ ٧٩٤ ٥٨٦)	١ ٩٦٨ ٨٧٦	١٢ ١٢٤ ٥١٣

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها .

(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدى قلته

(العضو المنتدب)

محمد مجدي عبدالعظيم

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٦ .

شركة العروبة للسمسرة في الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
(لأقرب جنيه مصرى)

	إيضاح	من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٠١/١ حتى ٢٠٢٩/٩/٣٠
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح (خسارة) المدة (قبل الضرائب)		١ ٩٨٥ ٧٤٢	١ ٥٢٠ ٦٨٢
تعديلات لتسوية (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
اهلاكات	(٣)	٣٦٤ ٦٩٧	١١٤ ٧٨٨
الخسائر الائتمانيه المتوقعة		٣ ٧٤٣	٤ ٨٨٢
رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة		(٨٧ ١٨٤)	(٢ ٠٣٨ ٦٣٦)
فروق عملة		(٤٥ ٠٣٨)	٤٨ ١٩٦
تسويات		١٦٣ ١١١	٠
(خسارة) التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة		٢ ٣٨٥ ٠٧١	(٣٥٠ ٠٨٨)
العملاء المدينون	(٧)	(٩ ٦٤٢ ١٦١)	(٢٩٣ ٠٥٢)
شركة مصر للمقاصه - حساب التسوية		(١ ١٤٤ ٦٣٢)	٤٥٢ ٢٧٠
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(٨)	(١٦٩ ٩٢٥)	٩ ٩٥٨ ٠٣٠
المستخدم من المخصصات		(٣٦ ٣٤٣)	(٣١٠ ٧٠٨)
عملاء دائنون		(١٤٤ ٧٦٦)	٩٧٤٥ ٣٨
االمستحق لاطراف ذات علاقة		١ ٢٢٣ ٤٦٨	٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٦)	١ ٢٦٠ ٣٩٨	(٣٨٣ ٨٢٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من(المستخدمة في)أنشطة التشغيل		(٦ ٢٦٨ ٨٨٩)	١٠ ٠٤٧ ١٦٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة		(٤٤١ ٦٨٢)	(٩٨ ٨٠٢)
مدفوعات صندوق ضمان التسويات		(١ ٢٩٤ ٤٢٧)	٠
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ		(١ ٢٢٩ ٥٣٦)	(٤٦١ ٠٨٥)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٢ ٩٦٥ ٦٤٥)	(٥٥٩ ٨٨٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
قروض مساندة		٠	(٣٠٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٠	(٣٠٠ ٠٠٠)
فروق عملة		٤٥ ٠٣٨	(٤٨ ١٩٦)
صافى التغيرفى النقدية وما فى حكمها خلال المدة		(٩ ١٨٩ ٤٩٦)	٩ ١٣٩ ٠٨٢
النقدية أول العام	(٩)	١٢ ٤٤٤ ١٩٧	٢ ٧٦١ ٦٧٧
النقدية آخر المدة	(٩)	٣ ٢٥٤ ٧٠١	١١ ٩٠٠ ٧٥٩

* الإيضاحات المتممة جزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

(العضو المنتدب)

محمد مجدى عبدالعظيم

(رئيس مجلس الإدارة)

مينا وجدى قلته

القاهرة فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٦ .

(١) نبذه عن الشركـــــة

(أ) تأسست شركة العروبة للسمسرة في الأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" عن طريق الاكتتاب المغلق وطبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم الموافقة على تأسيس الشركة طبقا 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 ٢٠١٠/٠٣/١٤.

(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 الاوراق المالية و التعامل و الوساطة و السمسرة فى 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 تزاول اعمالا شبيهه باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات او تشتريها او تلحقها بها و ذلك 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 المعدّلة، والتي تم إعدادها في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إصدار القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ: ٢٠٢٦/١١/١٥

٢-١ الأدوات المالية

معيار الأدوات المالية يتطلب الإعتراف وقياس الأصول والإلتزامات المالية ، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات فى أذون الخزانة بالقيمة العادلة ، وتقييم باقى الإستثمارات بالتكلفة المستهلكة ، ولم تقتض الحاجة إلى تكوين مخصص للديون – فيما عدا المكون.

٢-٢ عقود الإيجار

تطبق الشركه معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) عقو الايجار . و تتمثل المعامله الرئيسيه في عقد ايجار المقر الاداري للشركه و تم احتساب الالتزام و الاصل باستخدام معدل فائده .

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

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
تكلفه اصول حق انتفاع (المقر الاداري)	١,٣٣٢,٦٠٦
(يخصم) : مجمع الاهلاك اصول حق الانتفاع	١,٢٢١,٥٥٦
صافي اصول حق انتفاع	١١١,٠٥٠

٢-٣ القياس

أعدت هذه القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاصول والإلتزامات المالية التى 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 الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحًا من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

(٣)أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣-١ 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.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٣-٢-١ الإعتراف والقياس

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

٣-٢-٢ 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.

٣-٢-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

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

٣-٢-٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٢-٥ الإهـــــلاك

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

البيان	النسبة
المباني والعقارت	٥%
أجهزة حاسب آلى	٥٠%
برامج حاسب آلى	١٥%
أثاث وتجهيزات	٢٥%
أجهزة كهربائية وآلات	٢٥%

٣-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

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

٤-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٥-٣ العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويتم إعدام الديون المستحقة على العملاء فى المدة التى يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، ويتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك فى تحصيلها بناء على مراجعة جميع المديونيات المستحقة على العملاء فى تاريخ المركز المالى.

٦-٣ 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 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 إستيراتيجيتها فى إدارة رأس المال عن طريق توفيق أوضاعها وفقا لمتطلبات القوانين واللوائح ذات العلاقة.

٧-٣ الإحتياطي القانوني

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

٣-٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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.

٣-١٠ تحقق الإيراد

عند توافر ما يلى :

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

- تحديد العقد .
- تحديد إلتزامات الإدارة بالعقد .
- تحديد سعر المعاملة .
- تخصيص سعر المعاملة لإلتزامات الأداء فى العقد .
- عندما يتم أداء كافة الإلتزامات الواردة بالعقد.

ويتم الإعتراف بالفوائد البنكية على أساس نسبة زمنية باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

إيرادات التوزيعات من وثائق الإستثمار

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

٣-١١ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

يتم يتم حساب الضرائب وفقا 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 صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركزالمالى

بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ، يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على القيمة المتوقعة لتحقق 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.

٣-١٢ ربحية السهم

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

٣-١٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ المركز المالى.

٣-١٤ مزايا العاملين

- **التأمينات الاجتماعية**

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

- **توزيعات الأرباح علي العاملين**

يوزع ١٠% من أرباح الشركة الصافية سنويا على العاملين بالشركة بشرط ألا يزيد على مجموع الأجور السنوية الخاصة بهم طبقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة وفقا لأحكام القوانين السارية.

٣-١٥ قائمة التدفقات النقدية

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

-الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٥ قامت الشركة بالتعاقد مع شركة إيدج لشراء وحدة ادارية رقم ٢١ بمشروع الشركة بالعاصمة الادارية الجديدة بإجمالي قيمه **٤ ٧٨١ ٥٩٥ 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 قدمتها الشركة للغير أو مقدمة من الغير للشركة .

(٤) إدارة المخاطر

٢٤-١ خطر سعر الصرف

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

٢٤-٢ خطر السوق

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

٢٤-٣ خطر التسوية

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

- عدم تنفيذ عمليات الشراء إلا بعد تغطية العملاء لحساباتهم النقدية.
- عدم تنفيذ عمليات البيع إلا بعد التأكد من وجودها في حساب البائع وحجزها للبيع.

٢٤-٤ خطر السيولة

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

٢٤- ٥ 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.

٣- الاصول الثابتة – بالصافي

	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية ومعدات	مباني	برامج وشبكات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة						
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٠٩٩,٨٥٢	٩٠٩,٦٩٣	٣٥٨,١٢٢	٨٠٠,٠٠٠	١,٨٨٤,٦٥٤	٥,٠٥٢,٣٢١
إضافات الفترة	١٥,٥٠٦	٦٥,٢٠٨	١٤,٦٩٣	-	٣٤٦,٢٧٥	٤٤١,٦٨٢
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,١١٥,٣٥٨	٩٧٤,٩٠١	٣٧٢,٨١٥	٨٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٠,٩٢٩	٥,٤٩٤,٠٠٣
مجمع الاهلاك						
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٠٦٨,٨٨١	٨٤٥,٥٠٧	٣٣٦,٣٥٨	٥٨٨,٣٩٥	١,٦٠٢,١٩٠	٤,٤٤١,٣١٧
اهلاك الفترة	٨,٧١٤	٤٨,٥٢٣	٦,٨٣٦	٣٠,٠٠٠	٧٠,٧٣٣	١٦٤,٨٠٦
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٠٧٧,٥٩٥	٨٩٤,٠٣٠	٣٤٣,١٩٤	٦١٨,٣٩٥	١,٦٧٢,٩٢٣	٤,٦٠٦,١٣٧
القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٧,٧٦٣	٨٠,٨٧١	٢٩,٦٢١	١٨١,٦٠٥	٥٥٨,٠٠٦	٨٨٧,٨٦٦
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠,٩٧١	٦٤,١٨٦	٢١,٧٦٤	٢١١,٦٠٥	٢٨٢,٤٦٤	٦١٠,٩٩٠

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
وحدة إدارية – مباني *	٤,٧٨١,٥٩٥	٣,٥٥٢,٠٥٩
	٤,٧٨١,٥٩٥	**٣,٥٥٢,٠٥٩**

* 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، و لم يتم استلام الوحده و متوقع استلامها خلال النصف الاول من عام ٢٠٢٧ .

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
شركة مصر للمقاصة	٢,٥٨٤,٧٠٠	٢,٥٨٤,٧٠٠
	٢,٥٨٤,٧٠٠	**٢,٥٨٤,٧٠٠**

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 سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
صندوق ضمان التسويات	١,٧٦٣,٣٤٧	٤٦٨,٩٢٠
	١,٧٦٣,٣٤٧	**٤٦٨,٩٢٠**

تتحدد نسبة مشاركة الشركة في رأسمال صندوق ضمان التسويات البالغ في ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١,٧٦٣,٣٤٧ جنية مصري بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٩لسنة ٢٠٠٤وقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٧ لسنة ٢٠٢٢ وتتوقف نسبة المساهمة في رأسمال الصندوق وفقا لحجم تداول الشركة، ولمعدل المخاطر المقدر بمعرفة الصندوق للشركة.

٧- عملاء أرصدة مدينة (بالصافي)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
عملاء	١٦,٦٠٧,٣٧٠	٦,٩٦٥,٢٠٩
يخصم:		
خسائر ائتمانية متوقعة *	(٦,٨٤٥,٤٢٥)	(٦,٩٦٥,٢٠٩)
	٩,٧٦١,٩٤٥	-

*حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
رصيد اول المدة	٦,٩٦٥,٢٠٩	١٠,٨٣٠,٤٩٠
المكون خلال العام	٣,٧٤٣	-
المستخدم خلال العام	(٣٦,٣٤٣)	(٨٣٠,٧٣٩)
رد الخسائر خلال العام	(٨٧,١٨٤)	(٣,٠٣٤,٥٤٢)
	٦,٨٤٥,٤٢٥	٦,٩٦٥,٢٠٩

٨- مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
سلف العاملين	٣٥٦,٠٩٥	١٨٦,١٧٠
تأمينات لدى الغير	٢٢٣,٩٠٠	٢٢٣,٩٠٠
مدينون متنوعون	٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
	٨٧٥,٤٢٠	**٦٤٥,٠٧٠**
يخصم:		
خسائر ائتمانية متوقعة *	(٥٣,٨٩١)	(٥٣,٨٩١)
	٧٦١,١٠٤	**٥٩١,١٧٩**

*حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
رصيد اول المدة	٥٣,٨٩١	٥٠,٠٤١
المكون خلال العام	-	٣,٨٥٠
	٥٣,٨٩١	**٥٣,٨٩١**

٩- النقدية وما في حكمها - بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
بنوك حسابات جارية - جنيه مصري	٢,٦١٨,٨٨١	١١,٥٩٥,٩٧٥
بنوك حسابات جارية - دولار	٥٩٣,١٣٥	٨٣٠,٢٦٠
نقدية بالصندوق	٤٢,٦٨٦	١٧,٩٦٢
	٣,٢٥٤,٧٠٢	**١٢,٤٤٤,١٩٧**
يخصم:		
خسائر ائتمانية متوقعة	-	-
	٣,٢٥٤,٧٠٢	**١٢,٤٤٤,١٩٧**

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 ٢٩,٥٠٠,٠٠٠جنيه مصري (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيهاً مصرياً) موزعا على ٢٩,٥٠٠,٠٠٠سهم (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 الإسمية
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 أخرون	-	١٠,٧٤٥,٠٢٦	% ٣٦.٤٣	١٠,٧٤٥,٠٢٦
		-	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠

١١ – الاحتياطيات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
احتياطي قانوني	٣٠٥,٨٢٣	٣٠٥,٨٢٣
احتياطي عام	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
	٣٩٥,٨٢٣	**٣٩٥,٨٢٣**

١٢ – قروض مساندة – طويلة الاجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
السيد / وجدي قلته ميخائيل – أطراف ذات علاقة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	**١٠,٠٠٠,٠٠٠**

- 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 أخري ، 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 سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الاهلاك الضريبي (١)	٢٣٩,٧٦٧	١٦٤,٩٩٢
الاهلاك المحاسبي (٢)	١٦٤,٨٠٦	١٧١,٦١١
الفرق (١) - (٢)	٧٤,٩٦١	٦,٦١٩
رصيد الأصل/ الالتزام الضريبي المكون خلال المدة/العام	١٦,٨٦٦	(١,٤٨٩)
رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في بداية العام	٦٨,٧٤١	٧٠,٢٣٠
رصيد الالتزام الضريبي المؤجل في نهاية المدة / العام	**٨٥,٦٠٧**	**٦٨,٧٤١**

١٤ – مخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
اول المدة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المكون خلال الفترة / العام	-	-
	١٠٠,٠٠٠	**١٠٠,٠٠٠**

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

١٥ – المستحق الي أطراف ذات علاقة

	طبيعة التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
أعضاء مجلس الإدارة والعاملين	رصيد عملاء	١,٧٠٨,٠٨٦	٤٨٤,٦١٨
		١,٧٠٨,٠٨٦	**٤٨٤,٦١٨**

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
شركات الحفظ المركزي	٤٥,٦٠٢	٢٣,٨١٧
مصروفات مستحقة	١٧٣,٢٥٠	١٥١,٢٥٠
المساهمة التكافلية	٣٠,٩٢٩	١٦,٢٨٤
خدمات المقاصة	٢,٠٢٦	٧٤٦
صندوق تأمين مخاطر المتعاملين	٧٦٠	٣٣٧
خدمات بورصة	٥,٤٣٠	٦٦٨
جاري مصلحة الضرائب - خصم واضافة	٤,٨٤٩	١٧٧,٠٨٥
جاري مصلحة الضرائب – كسب عمل	٤١٢,٦٣٤	١٣,٣٩٨
بدلات مجلس الادارة	٣٦٦,٧٠٠	٥,٨٠٠
دمغة أسهم	١٠,٦٥٨	١١
موردين	٠	٦,٢٩٨
مستحقات مديري الحساب	٥٣٤,٨٥٥	٢٤٩,٨١٠
خدمات الهيئة	٨٠٦	٣٤٧
	١,٥٨٨,٤٩٩	**٦٤٥,٨٥١**

١٧- ايرادات النشاط

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
إيراد عمولات سمسرة بيع وشراء	٩,٢٦٣,٧٦٠	٢,٥٣٤,٧٤٦
إيراد خدمات إدارية	٢٣٨,٦٩٠	١٥٢,٣٠١
	٩,٥٠٢,٤٥٠	**٢,٦٨٧,٠٤٧**

١٨- مصاريف النشاط

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
مصاريف عمولات بيعيه وتسويقية	٤,٠٧٤,٩٥٤	٦٢٠,٩١٨
	٤,٠٧٤,٩٥٤	**٦٢٠,٩١٨**

١٩- المصروفات الإدارية والعمومية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
أجور ومرتبات وما في حكمها	١,٩١٨,٢٥١	١,٥٦٤,٣٣٢
التأمينات الاجتماعية – حصة الشركة	١٨٦,٣٧٧	٢٠٣,٩٤٣
رسوم واشتراكات	٤٨٦,٢٦٤	٤٠٩,٢٢٨
مصروفات بالبورصة	١٣٥,٦٠٧	١٠٦,٦٤٣
مكافئات مجلس ادارة	٩٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
كهرباء ومياه وغاز	٩١,٥٠٤	٧٥,١٤٥
ادوات كتابية ومطبوعات	٧١,١٣٧	٧١,٦٣٩
ايجارات	--	٢٨٥,٤٤٠
ضيافة وبوفيه ونظافة	٤٩,٣٠٨	٣١,٧١٧
إكراميات	٧,٢٦٦	٦,٩٠٠
اتعاب مهنية واستشارات	٧٧,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصروفات اخري	--	١٨,٨٨٣
تليفون وبريد وانترنت وخطوط ربط	١٢٩,٧٩٤	٤,٣٢٢
انتقالات	١٧,٢١٠	١٢,٩٣٠
فروق ضريبية	٩٤,٥٥٤	-
مصروفات بنكية	١٥,٢٥٨	١٨,٦٥٢
مصروفات قضائية	٩,١٥٠	-
صيانة واصلاح	٢٤٧,٥١٩	١٩٤,٤٣٥
	٤,٤٣٦,١٩٩	**٣,٣٦٩,٢٠٩**

٢٠- إيرادات اخري

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
حفظ مركزي	٤٥٨,٨٨١	-
ارباح استثمارات	٦٠٥,٥٩٢	٦١٩,٤٨٥
فوائد دائنة	١٩٢,٦١٢	٣٣٣,٥٠٧
	١,٢٥٧,٠٨٥	**٩٥٢,٩٩٢**

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 سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
صافي أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة	١,٩٦٨,٨٧٦	١,٥٢١,٧٩٨
عدد الاسهم القائمة خلال الفترة	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	**.٠٦٦٧**	**.٠٥١٦**

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 ٢٠٢٦/٠٩/٣٠.
– قامت مأمورية الضرائب بفحص الشركة من عام ٢٠٠٥حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
– السنوات من ٢٠١٧ حتى تاريخه لم يتم الفحص.

ضريبة القيمة المضافة

– الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة .

٢٣ – الاحداث اللاحقة:

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار
- بتاريخ ٢ ابريل ٢٠٢٦ 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% و٢٠.٠٠% و١٩.٥٠%، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩.٥٠%. ويأتي هذا القرار انعكاسا لرؤية اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.
- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢١ مايو 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% و٢٠.٠٠% و١٩.٥٠%، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩.٥٠%. ويأتي هذا القرار متسقا مع رؤية اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته، وذلك في ظل بيئة خارجية تتسم بعدم اليقين.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩.٠٠% و٢٠.٠٠% و١٩.٥٠%، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩.٥٠%. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.
- بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩.٠٠% و٢٠.٠٠% و١٩.٥٠%، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩.٥٠%. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته إلى جانب التغيرات في المخاطر المحيطة به.

٢٤ – أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.