

شركة برايم القايسة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

صفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدوريه المستقلة
٥	قائمة الدخل الدوريه المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل الدوريه المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدوريه المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدوريه المستقلة
٢٦-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوريه المستقلة

تقرير فحص محدود
على القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ مجلس إداره شركه برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

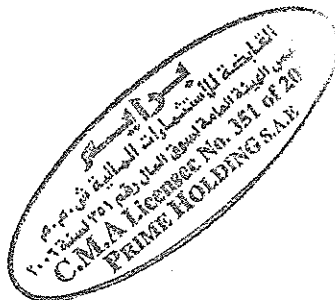
قائمة المركز المالي الدوري المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٩ ١٥٧ ٥١٦	٨ ٤٦٨ ١٩٠	(٣)	أصول ثابتة
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٣٦٥ ٥٢١ ٥٩٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٣٥٥ ١٨٩	٣٥٥ ١٨٩	(٦)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧)	قرض مساند
٣٦٥ ٠٣٤ ٣٥٥	٣٧٧ ٣٤٤ ٩٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢ ٥٦٣ ٥٢٨	٥١٥ ٣٣٨	(٨)	الأصول المتداولة
٤٩٢ ٦٨٢	--	(٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
--	٢ ٣٩٠ ٠٥٩	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٤ ٩٢١ ٥٠٠	--	(١٠)	استثمارات مالية في صناديق استثمار
٤ ٤٦٤ ٥٨٥	١ ٨٠١ ٣٩٤	(١١)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢ ٤٤٢ ٢٩٥	٧٧٠ ٦٧٩١		حسابات مدينة أخرى
٣٧٧ ٤٧٦ ٦٥٠	٣٨٥ ٠٥١ ٧٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	(١٣)	احتياطيات
(٩ ٣١٤ ٩٨٦)	(١٧ ٦٦٨ ٥٥٩)		(خسائر) مرحلة
(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	(١٠ ٢٩٨ ١١١)		صافي (خسائر) الفترة/ العام
٣٦٩ ٦٧٤ ٤٧٠	٣٥٩ ٣٧٦ ٣٤٦		إجمالي حقوق الملكية
--	٢ ٣٠٥ ٩١٤	(١٤)	الالتزامات الغير المتداولة
٤٢٢ ٧٢٦	٤٩٦ ٦٧٤		التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار "طويلة الاجل"
٤٢٢ ٧٢٦	٢ ٨٠٢ ٥٨٨		الالتزامات الضريبية الموجلة
			إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٢٣٠ ٢٦٦	١ ٢٦٦ ٢٦٦		الالتزامات المتداولة
--	١٨ ٤٦٤ ٥٢٣		مخصص مطالبات
--	٢ ٠٤٨ ٤٥٦	(١٤)	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٦ ٨٨٥ ٩١٦	١ ٠١٤ ٣٧٥	(١٥)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار "قصيرة الاجل"
٢٦٣ ٢٧٢	٧٩ ٢٠٦	(١٦)	حسابات دائنة أخرى
٧ ٣٧٩ ٤٥٤	٢٢ ٨٧٢ ٨٢٦		الالتزامات الضريبية
٧ ٨٠٢ ١٨٠	٢٥ ٦٧٥ ٤١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٧٧ ٤٧٦ ٦٥٠	٣٨٥ ٠٥١ ٧٦٠		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القايسة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٢ ٤٣١ ١٠٨	(٣٢٩ ٥٦٢)	٢ ٧٣٥ ٥٥١	١ ٠٠٦ ٢٥٢		نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
--	--	--	٢ ٣٧٧		نتائج بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
--	٤٧٨ ٤٨٨	٤٨١ ٩٣١	٢ ٣٩٨ ٣٧٧	(١٧)	إيراد توزيعات
٦٥٣ ٣٧٢	١ ٦٣٧ ٥٧٤	٣ ٠٤٠ ٢٥٦	٤ ٥١٨ ٧٥٠		عمولات حفظ مركزي
--	٧١ ٢٣٦	--	٧١ ٢٣٦		أرباح بيع استثمارات في صناديق استثمار
--	٦٠٨	--	٦٠٨		نتائج إعادة تقييم استثمارات في صناديق استثمار
٣٤٤ ٤٣٤	٢٠ ٢٠٩	٧٢٥ ٥١١	٨٦ ٧٦٣	(١٨)	عوائد دائنة
٥ ٦٠٣ ٣٩٩	(١١ ٤٤٧)	(٨٣ ٥٤٦)	--		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٩ ٠٣٢ ٣١٣	١ ٨٦٧ ١٠٦	٦ ٨٩٩ ٧٠٣	٨ ٠٨٤ ٣٦٣		إيرادات النشاط
					(بخصم):
٧ ٠٤٥ ٣٨٨	٢ ٦٢٧ ٨٦٣	٢٠ ٩٣٠ ١٥٧	١٤ ٥٠٠ ٩٣١		مصروفات إدارية وعمومية
٢١٦ ٠٠٠	١٣٩ ٠٠٠	١ ٠٩٥ ٠٠٠	٦٤٢ ٥٠٠		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
--	--	--	٢ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصصات
٤٨٠ ٣٣١	٤١٨ ٥٢٨	١ ٤٣٣ ٨٢١	١ ٢٢٥ ٦٦١	(٢)	إهلاك الاصول الثابتة
٧ ٧٤١ ٧١٩	٣ ١٨٥ ٣٩١	٢٣ ٤٥٨ ٩٨٨	١٨ ٨٦٩ ٠٩٢		إجمالي المصروفات
١ ٢٩٠ ٥٩٤	(١ ٣١٨ ٢٨٥)	(١٦ ٥٥٩ ٢٨٥)	(١٠ ٧٨٤ ٧٢٩)		مجملي (خسائر) / أرباح النشاط
--	(١٢٩ ٧٤٧)	--	(١٢٩ ٧٤٧)		إضاف / (بخصم):
(١٤ ٥٠٠)	--	(١٤ ٥٠٠)	٦٩٢ ٩٤٢		فوائد مدينة
٣٨ ٥١٩	--	(١٤٧ ١٠٣)	(٢ ٦٢٩)		أرباح / خسائر رأسمالية
١ ٣١٤ ٦١٣	(١ ٤٤٨ ٠٣٢)	(١٦ ٧٢٠ ٨٨٨)	(١٠ ٢٢٤ ١٦٣)		فروق تقييم عملات أجنبية
					صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
٢٨ ٩٦٨	٢٩ ٢٦٨	٣٧ ٩٢٩	(٧٣ ٩٤٨)		(بخصم) / يضاف:
--	--	--	--		ضريبة مؤجلة
١ ٣٤٣ ٥٨١	(١ ٤١٨ ٧٦٤)	(١٦ ٦٨٢ ٩٥٩)	(١٠ ٢٩٨ ١١١)		ضريبة دخلية
٠,٠٠٤	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٤٨)	(٠,٠٢٩)	(١٩)	صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٤٣٥٨١	(١٤١٨٧٦٤)	(١٦٦٨٢٩٥٩)	(١٠٢٩٨١١١)	صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف:
١٣٤٣٥٨١	(١٤١٨٧٦٤)	(١٦٦٨٢٩٥٩)	(١٠٢٩٨١١١)	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

ش.م.م.م.



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

ش.م.م.م.

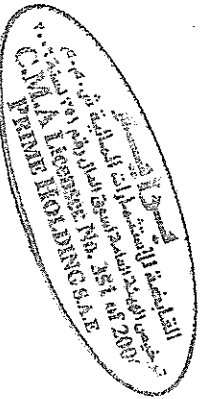
شركة برام القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة		مرحلة (خسائر)		احتياطيات	رأس المال	
	صافي (خسائر) الفترة	صافي (خسائر) الفترة	صافي (خسائر) الفترة	صافي (خسائر) الفترة		المصدر والمدفوع	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٨.٠٢٨.٠٣٠	(٩ ٩٩٣.٠١٩)	٦٧٨.٠٣٣	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
—	٩ ٩٩٣.٠١٩	(٩ ٩٩٣.٠١٩)	—	—	—	—	المحول للأرباح المرحلة
(١٦ ٦٨٢ ٩٥٩)	(١٦ ٦٨٢ ٩٥٩)	—	—	—	—	—	صافي (خسائر) الفترة
٣٦١ ٣٤٥.٠٧١	(١٦ ٦٨٢ ٩٥٩)	(٩ ٣١٤ ٩٨٦)	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣٦٩ ٦٧٤ ٤٥٧	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	(٩ ٣١٤ ٩٩٩)	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
—	٨ ٣٥٣ ٥٦٠	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	—	—	—	—	المحول للأرباح المرحلة
(١٠. ٢٩٨ ١١١)	(١٠. ٢٩٨ ١١١)	—	—	—	—	—	صافي (خسائر) الفترة
٣٥٩ ٣٧٦ ٣٤٦	(١٠. ٢٩٨ ١١١)	(١٧ ٦٦٨ ٥٥٩)	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٧ ٣٤٣.٠١٦	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي



محمد ماهر محمد علي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٦٧٢٠٨٨٨)	(١٠٢٢٤١٦٣)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٤٥٠٠	(٦٩٢٩٤٢)		تعديلات لتسوية صافي (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(١٤٦٤٠٠٠)		أرباح رأسمالية
--	٢٥٠٠٠٠٠		المستخدم من المخصصات
٨٣٥٤٦	--	(١٠)	مخصصات مكونه
١٤٢٣٨٣١	١٢٢٥٦٦١	(٣)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٨٧٢٣)	--	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
--	١٢٩٧٤٧		استهلاك خصم اصدار استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
(٧٢٥٥١١)	(٨٦٧٦٣)	(١٨)	فوائد مدينة
(١٥٩٢٣٢٤٥)	(٨٦١٢٤٦٠)		عوائد دائنة
٣٣٥١٨٠٥	٢٦٦٣١٧٨	(١١)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى.
٥٣٩٤١٤	(١٨٤٠٦٦)	(١٦)	التغير في الالتزامات الضريبية
٧٥٣٢٩١٤	١٨٤٦٤٥٢٣		التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
--	(٣٠٠٠٠٠٠)		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٣١٦١٧٧٧٨	٤٩٢١٥٠٠	(١٠)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨٧٢٠	(٥٨٧١٥٤١)	(١٥)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٢٧١٧٧٣٨٦	٨٣٨١١٣٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩٣٩٠)	--		ضريبة الدخل المسددة
٢٧١٣٧٩٩٦	٨٣٨١١٣٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	٤٩٢٦٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٤٩٩٩٥٥٣)	(٩٩٩٩٩٤٠)		التغير في استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٧٢٥٥١١	٨٦٧٦٣	(١٨)	مدفوعات في استثمارات مالية في شركات تابعة
٧٠٠٠٠٠	٧٢٧٠٧٠	(٣)	عوائد محصلة
(٦٣٩١٨٠)	(٥٨٠٤٦٣)	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٤٢١٣٢٢٢)	(٩٢٦٣٨٨٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	٤٣٥٤٣٧٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	(٣٠٠٠٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(١٢٩٧٤٧)		مقبوضات من التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع اعادة الاستئجار "اقساط طويلة الاجل"
--	١٢٢٤٦٢٣		مدفوعات لقرض مساند لشركة برايم لتداول الأوراق المالية
--	--		فوائد مدينة مسددة
٢٩٢٤٧٧٤	٣٤١٨٦٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٣٤٠٢٧	٢٥٦٣٥٢٨		أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٤٣٥٨٨٠١	٢٩٠٥٣٩٧	(٨)	صافي التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال الفترة
٤٦١٨٠	٦٣٤٢		رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية الفترة
١١٣٥٦٣٣	٥٠٨٩٩٦		رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية الفترة
--	٢٣٩٠٠٥٩		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة :
٣١٧٦٩٨٨	--		نقدية بالصندوق
٤٣٥٨٨٠١	٢٩٠٥٣٩٧	(٨)	نقدية بالبنوك
			(مدفوعات) في استثمارات مالية في صناديق استثمار
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

نشأة الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك، بموجب قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (٣٧٦) المنعقدة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والقيد بالسجل التجاري بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها وذلك بمراعاة حكم القانون (١٢٧) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية لذات القانون ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٨ بمزاولة نشاط أمناء الحفظ على أن يكون مقصوراً على عملاء الشركة المتعاقد معهم. قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ بمزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها أو مع غيرها.

المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة الرئيسي في حي المهندسين - محافظة الجيزة .

مدة الشركة

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

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

أ. إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري طبقاً لسعر التقييم، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس الأسعار السائدة بالبنوك التجارية للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق العملة الناتجة من المعاملات خلال العام وعند إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل.

ب. استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون فيها سيطرة و يفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل سيطرة.

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ج. استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك ، و يفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او بشكل غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

د. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

هـ. استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح او الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الاصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

و. اسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها و تظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي و تثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة من التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي ، وطبقا لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ينبغي على الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

ز. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم القياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بفروق تقييمها في قائمة الدخل .

يتم الاعتراف بأرباح او خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بقائمة الدخل .

أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ح. اسس قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. بدون خصم أى تكاليف بيع استقبالية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره مشابهة بصورة جوهرية اسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها أسعار مشابهة للسوق يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها و شروطها.

يتم تقييم الأسهم المقيدة في البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم، و يتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم مخصوما منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كربون و حتى تاريخ آخر تداول، و في حالة تعدد أسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات و أسعار التداول و الاقفال في هذا اليوم في حالة عدم وجود تعامل على ورقة مالية أو أكثر لفترة لا تقل عن شهر أن يقيم الاوراق المالية المشار إليها بأقل من السعر المحدد في الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠% من هذا السعر.

يتم قياس الاستثمارات في سندات تم شراؤها عند الاكتتاب الأول باستخدام سعر المعاملة و تتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراة من سوف الاوراق المالية بقيمة تزيد أو تقل عن القيمة الاسمية مع مراعاة تخفيض التكلفة بقيمة العوائد عن الفترة السابقة لتاريخ الشراء.

و في حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به و يتم تحميله على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافة الى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

و يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء أعلى مستوى و الذى يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي :

المستوى الأول : قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول و لكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أى الأسعار) أو غير مباشر (أى المستمدة من الأسعار).

قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقا تماما في أسواق نشطة .

المستوى الثانى :

قياس القيمة العادل باستخدام اساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها).

المستوى الثالث :

قياس القيمة العادل باستخدام اساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها).

ط. المدينون والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوما منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

ي. المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية و بنفس أسس التعامل مع الغير .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ك. خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية و تمويل الاصول طويلة الأجل على مواردها ، ومن ثم يعد خطر الفائدة في تغير اسعار الفائدة المحدود.

ل. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإفتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:-

معدل الإهلاك	الأصل
١٥%	حاسبات وشبكات وبرامج
١٥%-٢٠%	ديكورات وتجهيزات
٢٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب واجهزة كهربائية

م. اثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التاكيد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصادق بعد خصم اى ضرائب او رسوم.

- يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية اخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.
- يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزى عند اداء الخدمة واصدار المطالبة الخاصة.

ن. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

س. المخصصات

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

ع. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها العادلة فى تاريخ المعاملة وعند توافر مؤشرات عن عدم إمكانية التحصيل يتم خصم تلك المبالغ من قيمة المدينون كاضمحلال لهذا البند.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ف. نظام معاشات العاملين

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

ع. الاضمحلال في قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

ص. نصيب السهم

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

ق. توزيعات الأرباح

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

ر. تكلفة الاقتراض

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

ش. النقدية وما في حكمها

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ت. المصروفات

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

ث. الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع.

خ. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

ذ. الضرائب

ضريبة الدخل

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

الضريبة المؤجلة

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

ض. أرقام المقارنة

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

شركة برلم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القول نم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣. الأصول الثابتة

إجمالي	أثاث و معدات مكاتب وأجهزة كمبيوترية	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	حاسبات و شبكات وبرامج	أراضي	مبانى وإنشاءات *	تكاليف الأصل في ٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة
١٣٢٣.٨٢٣	٨٨٩١٢٥	٦٧٥٥٤٨٠	٢٦.٩٥٢	١٩٢٦٤٠٤	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	الإضافات خلال الفترة
٥٨٠.٤٦٣	٥٦٤١٢	٤٤٣.٠٠٠	٤٩٥٠	٧٦١.٠١	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
(٨٢٧.٧٠)	--	(٧٨٠.٠٠٠)	--	(٤٧.٧٠)	--	--	تكاليف الأصل في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
١٢٩٨٤٢١٦	٩٤٥٥٣٧	٦٤١٨٤٨٠	٢٦٥٩.٠٣	١٩٥٥٤٣٥	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
٤.٧٢٣.٣٠٧	٥٤٤.٠٦٣	٣.٤٥٣٨٥	٩٨.٠٦٢	٣٨٥٧٩٧	--	--	٢٠٢١/١/١
١٢٢٥٦٦١	٣٨٨١٧	٩٣٩٦.٠٩	٤٠.٣٨٩	٢.٦٨٤٦	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
(٧٨٢٩٤٢)	--	(٧٨٠.٠٠٠)	--	(٢٩٤٢)	--	--	إهلاك الفترة
٤٥١٢.٠٢٦	٥٨٧٨٨٠	٣٢٠٤٩٩٤	١٣٨٤٥١	٥٨٩٧٠.١	--	--	مجموع اهلاك الإستبعادات
٨٤٦٨١٩٠	٣٢٢٦٥٧	٣٢١٣٤٨٦	٢٢٧٤٥٢	١٣٦٥٧٣٤	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
إجمالي	أثاث و معدات مكاتب وأجهزة كمبيوترية	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	حاسبات و شبكات وبرامج	أراضي	مبانى وإنشاءات *	صافي تكاليف الأصل في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠
١٤١٠.٣٧٤٩	٨٥٠.٠٠٣	٩١.٥٤٨٠	٢٦٧٥٩٩	٥٨١٨٠.٦	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	٢٠٢٠/١/١
١٤٧٧.١٧٤	٣٩١٢٢	--	٩٣٣٥٤	١٣٤٤٥٩٨	--	--	الإضافات خلال العام
(٢٣٥٠.٠٠٠)	--	(٢٣٥٠.٠٠٠)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
١٣٢٣.٨٢٣	٨٨٩١٢٥	٦٧٥٥٤٨٠	٢٦.٩٥٣	١٩٢٦٤٠٤	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	٢٠٢٠/١/١
٢٧٧٠.٩٦٢	٤٩٦٨٧٦	١٩٦٥٧١٢	٥٤.٠٢٣	٢٥٤٣٥٥	--	--	تكاليف الأصل في ٢٠٢٠/١/١
١٧٩٧٩٨٠	٤٧١٨٨٧	١٥٧٥٣١٢	٤٤.٠٣٩	١٣١٤٤٢	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
(٤٤٥٦٣٩)	--	(٤٩٥٦٣٩)	--	--	--	--	مجموع اهلاك الإستبعادات
٤.٧٢٣.٣٠٧	٥٤٤.٠٦٣	٣.٤٥٣٨٥	٩٨.٠٦٢	٣٨٥٧٩٧	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٩١٥٧٥١٢	٣٤٥.٠٦٢	٣٧١٠.٠٩٥	٢٦٢٨٩١	١٥٤٠.٦٠٧	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤٨٨٦١	صافي تكاليف الأصل في ٢٠٢٠/١/١

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة المقنن الإداري الجديد للشركة، وهذا ولم يتم احتساب إهلاك المقنن الإداري حيث انه لم يصل للمستوى المحدد من قبل الإدارة، هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقنن ليصبح صالح للاستخدام و تم الاقراض بضمان هذا الأصل بعقد تأجير تمويلى بنظام البيع مع اعادة الاستجار.

٤. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	عائد الكوبون	تاريخ الاستحقاق	
جنيه مصري	جنيه مصري			سندات خزانة ٢٠٢١
٥٠٠.٠٠٠	---	%١٦,٧٥	٢٠٢١/٠٨/١٦	(بخصم):
(٧٣١٨)	---			خصم الأصدار
٤٩٢.٦٨٢	---			

٥. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		براييم انفستمننتس لادارة الاستثمارات المالية*
٨٥.١٥٣.٣٤٤	٨٥.١٥٣.٣٤٤	٩٩,٨١%	براييم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١٢٥.٩٦٠.٠٤١	١٢٥.٩٦٠.٠٤١	٩٩,٩٣%	براييم لنداول الاوراق المالية
٥٩.٠٢٨.٧١٥	٥٩.٠٢٨.٧١٥	٦٦,٢٠%	براييم سيكاف لصناديق الاستثمار
٩.٩٩٠.٠٠٠	٩.٩٩٠.٠٠٠	٩٩,٩٠%	براييم فينتك للاستثمارات المالية
٧٤.٩٩٩.٥٥٠	٨٤.٩٩٩.٤٩٠	٩٩,٩٠%	براييم لخدمات الادارة (وثائق)
٣٩٠.٠٠٠	٣٩٠.٠٠٠	١٩,٥٠%	
٣٥٥.٥٢١.٦٥٠	٣٦٥.٥٢١.٥٩٠		

*بناء على محضر الجمعية العامة لشركة برايم فينانس المنعقد بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية و تم استلام الاستثمار البالغ ٩٩٧ ٩٩٩ ٤٩ جنيه مصري تحت حساب التصفية و جاري التأشير في السجل التجاري بهذا.

**بناء على الجمعية العامة الغير العادية لشركة برايم انفستمننتس المنعقدة ٥ نوفمبر ٢٠١٩ و الجمعية الغير العادية لشركة برايم انفستمننت ادفايسوري المنعقدة في ٧ اغسطس ٢٠١٩ تم الموافقة علي دمج الاستثمارات بالشركتين و تم الحصول علي عدم ممانعة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٩ و جاري اتخاذ باقي الاجراءات اللازمة و تم قياس القيمة العادلة للاستثمارات و قياس الاضمحلال لها.

٦. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٥.١٨٩	٣٥٥.١٨٩
٣٥٥.١٨٩	٣٥٥.١٨٩

شركة مصر للمقاصة والايدياع والقييد المركزي*

*استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بدرجة موثوقة نظرا لعدم وجود سوق نشط . ولا يوجد مؤشرات اضمحلال بخصوصها في تاريخ المركز المالي . وبناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الايداع والقييد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠ يتكون رأس مال شركة مصر المقاصة من مساهمة اعضاءها كلا بنسب محددة.

٧. قرض مساند

تم منح قرض مساند من شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية قدره ٢.٦٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ بدون فوائد او اتعاب او ضمانات و بناء على رغبة الشركة تم زيادة القرض المساند بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٣.٤٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري و بناء على طلب برايم القابضة في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ تم استرداد مبلغ بقيمة ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح قيمة القرض المساند ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

٨. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٤ ٧٣٦	٨ ٦٣٣	حسابات جارية لدى البنوك
٢٧٥ ٣٣٢	٤١٢ ٥٦٥	ودائع لاجل تستحق خلال ٣ شهور
٢ ٢٨٣ ٤٦٠	٩٤ ١٤٠	
<u>٢ ٥٦٣ ٥٢٨</u>	<u>٥١٥ ٣٣٨</u>	

٩. استثمارات مالية في صناديق استثمار

تتمثل في الاستثمار في صندوق موارد للسيولة التابع لبنك التعمير و الإسكان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الوثائق
--	٢٣٩٠.٠٥٩	٧٥.٠٩٧
--	٢٣٩٠.٠٥٩	٧٥.٠٩٧

صندوق استثمار موارد

١٠. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٤ ٩٢١ ٥٠٠	--	
<u>٤ ٩٢١ ٥٠٠</u>	<u>--</u>	

١١. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدي الغير
٦١٥.٠٠٠	٥٦٥.٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢ ٩٦٦ ٩٨٠	١٦٦ ٩٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٩٣.٠٧٢	٣٦٤.٠٧٦	ضريبة خصم من المنبع
٤ ٤٣٨	٦ ٤٩٢	مدينون متنوعون
٥٨٥.٠٩٥	٦٩٨ ٨٩٠	
<u>٤ ٤٦٤ ٥٨٥</u>	<u>١ ٨٠١ ٣٩٤</u>	

١٢. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٣٥ ١٧٣ ٣٦٤ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ٦٦٧ ٨٣٤ ٢ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم و رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨.
- و بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ تقرر تجزئة قيمة السهم من ٥ جنيه الى ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بدلاً من ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم. وتم التصديق من هيئة الرقابة المالية بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٠ و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠. ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين على النحو التالي:-

النسبة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
١٤,١٨	٤٩ ٦٥٠.٠٠٠	٤٩ ٦٥٠.٠٠٠	محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري
١٢,٨١	٤٤ ٨٣٥ ٢٦٥	٤٤ ٨٣٥ ٢٦٥	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
١١,١	٣٨ ٨٥٧ ٥٤٠	٣٨ ٨٥٧ ٥٤٠	محمد ماهر محمد علي
١٠,٢٥	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية
٨,٣٤	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	تى واى كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول
٤٣,٣٢	١٥١ ٥٩٠ ١٥٠	١٥١ ٥٩٠ ١٥٠	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	

١٣. الاحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٣ ٩٩٣ ٥٦٧	٣ ٩٩٣ ٥٦٧	احتياطي عام*
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	

*الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيهها مصرياً لا غير) هو عبارة عن علاوة اصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للاحتياطي العام منذ عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ٥ ٣٤٩ ٤٤٩ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألف وأربعمائة وتسعة وأربعون جنيهها مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة

١٤. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار

تتمثل ارصدة القروض في عملية التأجير التمويلي بالبيع مع إعادة الاستئجار مع شركة اور للتأجير التمويلي وذلك لمقر الشركة الكائن بـ ٢٥ شارع وزارة الزراعة وذلك لمد عامين من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعلن- الدقي وهي كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اقساط طويلة الاجل
--	٢ ٣٠٥ ٩١٤	
--	٢ ٠٤٨ ٤٥٦	اقساط قصيرة الاجل
--	٤ ٣٥٤ ٣٧٠	

١٥. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ١٠٩	١٩ ٤٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٣٩ ٦١٦	٦٠٣ ٤٨٩	مصروفات مستحقة
٤ ٩٢٦ ٨٨٥	--	دائنتوا شراء اوراق مالية
٧٦٨ ٦٠٨	٣٢ ٧١٢	دائنون متنوعون
٣٥٨ ٦٩٨	٣٥٨ ٦٩٨	تأمين ضمان أعمال
٦ ٨٨٥ ٩١٦	١ ٠١٤ ٣٧٥	

١٦. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٥ ٥٠٤	٦٣ ٣٢٩	ضرائب كسب العمل
١١ ١٢٠	--	ضرائب دمغة
٦ ٢٢٤	--	ضرائب سندات الخزانة
٣٠ ٤٢٤	١٥ ٨٧٧	ضرائب الخصم من المنيع
٢٦٣ ٢٧٢	٧٩ ٢٠٦	

١٧. ايراد توزيعات

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٥ ١٠٠	توزيعات من شركات تابعة
٣٩ ٣٧٥	--	توزيعات من استثمارات
٤٤٢ ٥٥٦	٤٧٨ ٤٨٨	توزيعات من شركة مصر المقاصة
--	١ ٨٨٤ ٧٨٩	ايراد توزيعات من شركة ميراكل
٤٨١ ٩٣١	٢ ٣٩٨ ٣٧٧	

١٨. عوائد دائنة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٥ ٥٢٧	٥٤ ١٨١	عوائد ودائع لأجل
١١٩ ٩٨٤	٣٢ ٥٨٢	عائد سندات خزانة
٧٢٥ ٥١١	٨٦ ٧٦٣	

١٩. نصيب السهم من صافى (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦ ٦٨٢ ٩٥٩)	(١٠ ٢٩٨ ١١١)	صافى (خسائر) الفترة
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	يقسم على
(٠,٠٤٨)	(٠,٠٢٩)	عدد الأسهم

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠. المعاملات مع اطراف ذات علاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
جنيه مصري ٣٢٩٩ ١١١ (دائن)	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
١٦٦ ٩٣٤ (مدين)	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٣ ٠٠٠ ٠٠٠ (مدين)	قرض مساند	شركة تابعة	شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
١٣ ٥٨٧ ١٢٢ (دائن)	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك
٣ ٠٠٠ ٠٠٠ (مدين)	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج و تغطية الأكتتابات
١ ٥٧٨ ٢٩٠ (دائن)	رصيد جارى	شركة تابعة	

٢١. الالتزامات العرضية والارتباطات

تكفل الشركة القابضة الشركات التابعة لها مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من البنوك وبيانها كما يلي:

المستخدم في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	قيمة التسهيل	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣ ٣٩٢ ٤٢٥	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
٨٣ ٣٢٦ ٥٣١	٢٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
١٨٦ ٧١٨ ٩٥٦	٤٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ.	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)		٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى.	
		٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
		٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	

٢٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالي	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر	- تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر	- تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: ت- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ث- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٦- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٧- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٨- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

٢٢. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	المعايير الجديدة أو المعدلة	المعايير الجديدة أو المعدلة	المعايير الجديدة أو المعدلة
<p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥- و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبى المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع للقانون تنظيم نشاطى والتأجير التمويلي والنخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فقها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>	<p>قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و النخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"</p>

٢٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر .
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشديد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه , و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) , الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة

٢٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التاثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشبيد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكها الي حين انتهاء مدتها .	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشاه تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢٣. الموقف الضريبي

الشركة تخضع للضرائب طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي بيان بكل ضريبة على حدة:

- أ. ضريبة شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.
- ب. ضريبة الدمغة
تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- ج. ضريبة كسب العمل
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهرياً ، وتم الفحص و التسوية و السداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

ب. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية، ونظراً لأن الشركة لا تحتفظ بأرصدة جوهرياً للعملات الأجنبية فإن هذا الخطر يعتبر محدود.

ج. خطر سعر الفائدة

تتمثل مخاطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق ، وهذا يعرض الشركة لخطر سعر فائدة القروض حيث تعتمد الشركة في تمويل الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، وتقوم إدارة الشركة باتخاذ سياسة تمويلية مناسبة لتخفيض ذلك الخطر حيث يتم استخدام قروض بسعر فائدة ثابتة.

د. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما متوسط ، هذا وتسعى الشركة إلى التعامل مع عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة .

هـ. إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال ؛ الذي يشمل عناصر أخرى بالإضافة إلى حقوق الملكية الظاهرة بالميزانية فيما يلي :

- الالتزام بالمطلوبات لرأس المال في قانون سوق المال و قانون الشركات في جمهورية مصر العربية.
 - حماية قدرة الشركة على الاستمرار في توليد عائد للمساهمين و الأطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة .
 - الحفاظ على ملاءة رأس مالية تدعم التوسع و نمو الأنشطة .
- يتم مراجعة كفاية رأس المال و استخدامات رأس المال وفقاً لمطلوبات الجهة الرقابية (الهيئة العامة للرقابة المالية في جمهورية مصر العربية) بواسطة إدارة الشركة ، من خلال نماذج للرقابة و يتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل يومي و اسبوعي و ربع سنوي للجهات الرقابية من الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية .

و. خطر السوق

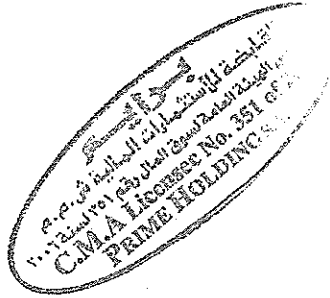
مخاطر السوق هي المخاطر التي تتأثر بالتغيرات في أسعار السوق على سبيل المثال أسعار صرف العملات الأجنبية أو أسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة ، مع تحسين العائد.

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكرونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

محمد ماهر محمد علي