

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود

صفحة

المحتويات

٣

تقرير الفحص المحدود

٤

قائمة المركز المالي الدورية المجمع

٥

قائمة الدخل الدورية المجمع

٦

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع

٨

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع

٢٧ - ٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

تقرير الفحص محدود
على القوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المراجعة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل الدورية المراجعة والدخل الشامل الدورية المراجعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المراجعة والتدفقات النقدية الدورية المراجعة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المراجعة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، فإننا نوجه الانتباه الى أن اجمالي خسائر شركة اندورس للتمويل والخدمات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٨٣٣ ١١٥ ٥٦ جنيه مصرى بما يجاوز نصف قيمة حقوق المساهمين ووفقاً للمادة (٦٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والتي تنص فى حالة تجاوز الخسائر نصف قيمة حقوق المساهمين يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر فى استمرارية الشركة.

القاهرة فى : ٢٩ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات


تامر نبراوى

تساعصير نبرأوى وشركاه
مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للمحاسبة والمراجعة للشركات رقم (٣٨٩)

تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

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

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | الأصول غير المتداولة |
| ٤٧ ٨٨٤ ٧٣٥ | ٤٦ ٠١٢ ٥٦٠ | (٥) | أصول ثابتة |
| -- | ١١ ٢٩٠ ٥٨٥ | (٦) | أصول غير ملموسة |
| ٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩ | ٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩ | (٧) | الشهرة |
| ٣ ٥٦٩ ٦٣٤ | ٢ ٥٤٣ ٧٢٣ | | صندوق ضمان التسويات |
| ١ ٩٣٩ ٩١٦ | ١ ٩٣٩ ٩١٦ | (٨) | استثمارات في شركة مصر المقاصة |
| ١٤ ٤٣٧ ٢٥٣ | ٣ ٧٧٥ ٧٢٨ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٦٣ ٩٩٥ ١٠٦ | ٧١ ٧٥٧ ٧٣٩ | (١٢) | صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي "طويل الاجل" |
| ٣٥١ ٩٨٢ ٩١٣ | ٣٥٧ ٤٧٦ ٥٢٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢ ٢٣١ ٦٣٧ | ٢ ٢٣٩ ٨٥٢ | (٩) | استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| ٣ ٥٢٣ ٨٦٥ | -- | (١٠) | استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١١٤ ٦٨٧ ٠٧٠ | ١١٤ ٤١١ ٠٦٩ | (١١) | عملاء |
| ٢٢ ١٤٣ ٤١٢ | ٣٥ ٨٢٥ ٩٦٨ | (١٢) | صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكى وتخصيم "قصير الاجل" |
| -- | ٢٨ ٢٥٧ ٦٠٥ | (١٣) | صافي عمليات البيع والشراء تحت التسوية |
| ١٢ ٥٦٢ ٤٩٠ | ١٢ ٥٤٩ ٤١٧ | (١٤) | حسابات مدينة أخرى |
| ٦٣ ٢٣٦ ١٢١ | ٥٧ ٦٨٧ ٤٧٧ | (١٥) | تقديرة لدى البنوك والصندوق |
| ٢١٨ ٣٨٤ ٥٩٥ | ٢٥٠ ٩٧١ ٣٨٨ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨ | ٦٠٨ ٤٤٧ ٩٠٨ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٦) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | (١٧) | احتياطيات |
| (١٦ ٧٤٦ ٢٢٤) | (٧٣ ٣٧٩ ٢٧٢) | | (خسائر) مرحلة |
| (٥٦ ٦٢٥ ٨٣١) | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | | صافي (خسائر) الفترة/العام |
| ٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧ | ٣٠٣ ٩٤٦ ٩٨٨ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢ ٠٠١ ١٧٣ | ١ ٨٤٢ ٨٣١ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠ | ٣٠٥ ٧٨٩ ٨١٩ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير متداولة |
| ١٥ ٨٩٣ ٤٩٠ | ٢٤ ٣٠٠ ١٨٠ | (١٨) | التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل" |
| ٢ ٢٠٩ ٩٦٦ | ٢ ١٣٩ ٧٧٠ | (١٩) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٦٧ ٥٤٢ ١٨٧ | ٧٣ ٤٨٥ ٦٨١ | (٢٠) | قروض الجزء غير المتداول " تأجير تمويلي " |
| ٨٥ ٦٤٥ ٦٤٣ | ٩٩ ٩٢٥ ٦٣١ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٥٦ ٩٠١ ٧٨٢ | ٦٢ ١٢٥ ٤٣٤ | | بنوك دائنة |
| ١٤ ١٠٦ ٥١٠ | ٤ ٣٤٠ ٧٥٧ | (١٨) | التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل" |
| ١٩ ٤٥٦ ٢٠٨ | ٣٣ ٥٢٨ ٤٤٦ | (٢٠) | قروض الجزء المتداول " تأجير تمويلي و استهلاكى وتخصيم " |
| ٥ ٦٣٩ ٠٨٠ | ١١ ٩١٩ ٤٢٥ | (٢١) | مخصصات مطالبات |
| ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٢) | قرض مساند |
| ٣٥ ٩٨٧ ٥٠١ | ٧٠ ٢٩٣ ١٩٥ | | عملاء - أرصدة دائنة |
| ١٣ ٥٠٥ ٦٢٧ | -- | (١٣) | صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية |
| ٧ ٣٢٥ ١٧١ | ١١ ٧٩١ ٦٧٤ | (٢٣) | حسابات دائنة أخرى |
| ٢ ٣٠٢ ٧٣٦ | ٢ ٧٣٣ ٥٢٧ | (٢٤) | الالتزامات الضريبية |
| ١٦١ ٢٢٤ ٦١٥ | ٢٠٢ ٧٣٢ ٤٥٨ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٢٤٦ ٨٧٠ ٢٥٨ | ٣٠٢ ٦٥٨ ٠٨٩ | | إجمالي الالتزامات |
| ٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨ | ٦٠٨ ٤٤٧ ٩٠٨ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

صفحة ٤ من ٢٧



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعه

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | إيرادات النشاط |
| ٦ ٦١٥ ٠٦٠ | ٣ ٤٣١ ٢٠٧ | | اتعاب إدارة الاستثمارات المالية |
| ١١٩ ٧٧٧ | ٢٣٧ ٧٥٥ | | اتعاب خدمات الإدارة |
| ١٣ ٢٣٥ ٥١١ | ٧ ١١٤ ٣٠٨ | | عمولات تداول أوراق مالية |
| ١ ٩٧٦ ٣٥٩ | ٢ ٦٦٦ ٥٠٥ | | عمولات حفظ مركزي |
| ٤ ٦٠٠ ٠٠٠ | ١ ٧٣٣ ٥٢٨ | | اتعاب ترويج وتغطية الاكتتابات |
| ١ ٣٥٩ ١٣٦ | ٣ ٠٦٧ ٤٢٣ | (٢٥) | إيرادات نشاط التمويل |
| ١ ١١٦ ١٧٢ | ٢٠ ٢٨١ | | أرباح استرداد استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١ ٨٨٤ ٧٨٩ | -- | | عائد شركات ذات مصالح مشتركة |
| ١ ٢٢٦ ٧٣٣ | ١ ٦٣١ ٩٠٣ | (٢٦) | عوائد دائنة |
| ٣٢ ١٣٣ ٥٣٧ | ١٩ ٩٠٢ ٩١٠ | | إجمالي إيرادات النشاط |
| | | | (يخصم): |
| ٣٥ ٧٣٤ ٠٨٠ | ٢٥ ١٥٨ ٨٤٣ | | مصروفات إدارية وعمومية |
| ١ ٩٨٦ ٣٢١ | ٣ ٧٨٤ ٠٨٤ | | فوائد مدينة |
| ١ ٥١٣ ٥٨٥ | ١ ٤٤٨ ٥١١ | (٥) | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٦٢١ ٠٠٠ | ١٥٦ ٠٠٠ | | بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة |
| ٣٩ ٨٥٤ ٩٨٦ | ٣٠ ٥٤٧ ٤٣٨ | | إجمالي المصروفات |
| (٧ ٧٢١ ٤٤٩) | (١٠ ٦٤٤ ٥٢٨) | | مجمعل (خسائر) النشاط |
| | | | يضاف / (يخصم): |
| ١٤ ٤٢٧ | ١٦٦ ٠٤٠ | | إيرادات أخرى |
| -- | ١٣٠ ١٠٣ | | فروق تقييم عملات اجنبية |
| ١ ١٦٠ ٠٠٠ | ٨٥ ٣٣٣ | | أرباح رأسماليه |
| -- | (٧٠٤ ٤٥٥) | | عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تاجير تمويل وتخصيم |
| (٢ ٨٣٣ ٧٦٧) | (٦ ٤٥٠ ٠٠٠) | | مخصصات |
| (٩ ٣٨٠ ٧٨٩) | (١٧ ٤١٧ ٥٠٧) | | صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة |
| (١ ٧٤٤ ٥٠٠) | (٨٤ ٠٢٣) | | ضريبة دخلية |
| (٢٤٢ ٦١٢) | ٧٠ ١٩٦ | | الضريبة المؤجلة |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | | صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| | | | يوزع كما يلي : |
| (١١ ٤٢٨ ٧٤٨) | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٦٠ ٨٤٧ | ١١٠ ٥٣٨ | | حقوق الحصص غير المسيطرة |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | | |

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

شيرين

محمد ماهر محمد علي



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

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| | | يضاف: |
| | | الدخل الشامل الاخر |
| -- | -- | فروفي عملة نالجة عن ترجمة القوائم المالية |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| | | يوزع كما يلي: |
| (١١ ٤٢٨ ٧٤٨) | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٦٠ ٨٤٧ | ١١٠ ٥٣٨ | حقوق الحصص غير المسيطرة |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | |

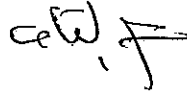
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي





شركة بوليم القابضة للاستثمارات المالية (ق.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق المالكية الدورية المجمعة

| إجمالي حقوق المساهمين | الحقوق غير البسيطة | إجمالي حقوق المساهمين | صافي (خسائر) الفترة | (خسائر) مرحلة | احتياطيات | رأس المال المصدّر والمدفوع | |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------|------------|----------------------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨ | ١ ٨٨٠ ٨٧٢ | ٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦ | (٢٤ ٥٠٥ ٥٩٨) | ٨ ٩٥٨ ٢٩٢ | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ |
| -- | -- | -- | ٢٤ ٥٠٥ ٥٩٨ | (٢٤ ٥٠٥ ٥٩٨) | -- | -- | المحول للأرباح المرحلة |
| (١١ ٣٦٧ ٩٠١) | ٦٠ ٨٤٧ | (١١ ٤٢٨ ٧٤٨) | (١١ ٤٣٨ ٧٤٨) | -- | -- | -- | صافي (خسائر) الفترة |
| ٣٦٩ ٨٣٣ ٧٩٧ | ١ ٩٤١ ٧١٩ | ٣٦٧ ٨٩٢ ٠٧٨ | (١١ ٤٢٨ ٧٤٨) | (١٥ ٥٤٧ ٣٠٦) | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| ٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠ | ٢ ٠٠١ ١٧٣ | ٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧ | (٥٦ ٦٢٥ ٨٣١) | (١٦ ٧٤٦ ٢٢٤) | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| -- | -- | -- | ٥٦ ٦٢٥ ٨٣١ | (٥٦ ٦٢٥ ٨٣١) | -- | -- | المحول للأرباح المرحلة |
| (٢٧٦ ٠٩٧) | (٢٦٨ ٨٨٠) | (٧ ٢١٧) | -- | (٧ ٢١٧) | -- | -- | توزيعات أرباح |
| (١٧ ٤٣١ ٣٣٤) | ١١٠ ٥٣٨ | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | -- | -- | -- | صافي (خسائر) الفترة |
| ٣٠٥ ٧٨٩ ٨١٩ | ١ ٨٤٢ ٨٣١ | ٣٠٣ ٩٤٦ ٩٨٨ | (١٧ ٥٤١ ٨٧٢) | (٧٣ ٣٧٩ ٢٧٢) | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

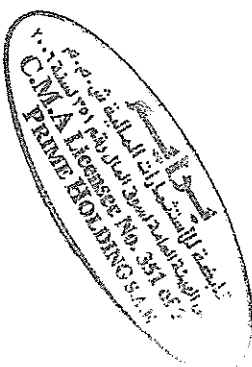
رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

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

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح | قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة |
|--------------|--------------|-------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| (٩٣٨٠٧٨٩) | (١٧٤١٧٥٠٧) | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٥١٣٥٨٥ | ١٤٤٨٥١١ | (٥) | صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة |
| (٦١٢١) | -- | | تعديلات لتسوية صافي (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (١١١٦١٧٢) | (٢٠٢٨١) | | إهلاك الأصول الثابتة |
| (١١٦٠٠٠٠) | (٨٥٣٣٣) | | (خصم) اصدار استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| -- | ٧٠٤٤٥٥ | | ارباح استرداد استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر |
| ٢٨٣٣٧٦٧ | ٦٤٥٠٠٠٠ | | ارباح رأسماليه |
| (١٢٢٦٧٣٣) | (١٦٣١٩٠٣) | (٢٦) | عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تأجير تمويلي وتخصيم |
| ١٩٨٦٣٢١ | ٣٧٨٤٠٨٤ | | مخصصات مكونة |
| (٦٥٥٦١٤٢) | (٦٧٦٧٩٧٤) | | عوائد دائنة |
| ١٦٧٧١٨٤ | ٢٧٦٠٠١ | (١١) | فوائد مدينة |
| (٨٦٣٧٤٠٢) | ١٣٠٧٣ | (١٤) | التغير في العملاء - ارصدة مدينة |
| (٣٣٣٧٦٦٧٦) | (٢٢١٤٩٦٤٤) | | التغير في الحسابات المدينة الأخرى |
| (١١٩٨٣) | ٣٤٣٠٥٦٩٤ | | التغير في صافي الاستثمار - تأجير تمويلي واستهلاكي وتخصيم |
| ٢١٠٣ | ٤١٩٠٤٠٧ | (٢١) | التغير في العملاء - ارصدة دائنة |
| -- | ٣٤٦٧٦٨ | (٢٢) | التغير في الحسابات الدائنة الأخرى |
| ٢٩٦٤٧٨٥ | (٤١٧٦٣٢٣٢) | (١٣) | التغير في الالتزامات الضريبية |
| (٤٣٩٣٨١٣١) | (٣١٥٤٨٩٠٧) | | التغير في صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية |
| (٣٢٥٠) | (١٦٩٦٥٦) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (١٩٨٦٣٢١) | (٣٧٨٤٠٨٤) | | المستخدم من المخصصات |
| (٤٥٩٢٧٧٠٢) | (٣٥٥٠٢٦٤٧) | | فوائد مدينة مدفوعة |
| | | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (٢٢٢٦٥٨٢) | (٤٩٨٣٥٨) | (٥) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ١١٦٠٠٠٠ | ١٠٠٧٣٥٥ | (٥) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| -- | (٣٨٩٠٥٩) | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (٧٢٦٣٥١) | ٣٥٤٤١٤٦ | (١٠) | (مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة |
| -- | (٢٤٠٠٠١) | | التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر |
| ١٤٧٥٦٨ | ١٠٢٥٩١١ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٢٢٦٧٣٣ | ١٦٣١٩٠٣ | | مقبوضات من صندوق ضمان التسويات |
| (١١٠١٣٥) | ٢٨٧٧٧٥ | | فوائد محصلة |
| (٥٢٨٧٦٧) | ٦٣٦٩٦٧٢ | | التغير في استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| | | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) من أنشطة الاستثمار |
| ٣٢٠٤٦٧٤٠ | ٢٠٠١٥٧٣٢ | (٢٠) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| -- | (١٣٥٩٠٦٣) | (١٨) | مقبوضات من قروض-تأجير تمويلي واستهلاكي وتخصيم |
| ١٦٧٥١٤٩٦ | ٥٢٢٣٦٥٢ | | (مدفوعات) التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار |
| ٤٨٧٩٨٢٣٦ | ٢٣٨٨٠٣٢١ | | مقبوضات من بنوك الدائنة |
| ٢٣٤١٧٦٧ | (٥٢٥٢٦٥٤) | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| ١٠٧٥٤٥٢٠٨ | ٦٤٢٢٢٩٧٧ | | صافي التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال الفترة |
| ١٠٩٨٨٦٩٧٥ | ٥٨٩٧٠٣٢٣ | (١٥) | رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية الفترة |
| | | | رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية الفترة |
| ٨٥٩٨٦٤٣٧ | ٥٧٦٨٧٤٧٧ | (١٥) | تمثل النقدية وما في حكمها في: |
| ٢٣٩٠٠٥٣٨ | ١٢٨٢٨٤٦ | (٩) | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١٠٩٨٨٦٩٧٥ | ٥٨٩٧٠٣٢٣ | (١٥) | استثمارات في اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور) |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

صفحة ٨ من ٢٧

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي



Handwritten signature of Mohamed Maher Mohamed Ali.

١. نبذة عن الشركة

نشأة الشركة

تأسست شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال 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

- يتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بمراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تتزوج في الشركات أو تشترك بها أو تاحقها 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 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 وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٢٢ .

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

| نسبة المساهمة | الاسم |
|---------------|---|
| ٩٩,٨١% | برايم انفستمنس لإدارة الاستثمارات المالية** |
| ٩٩,٩٣% | برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات* |
| ٩٩,٧٠% | برايم لتداول الأوراق المالية* |
| ٩٩,٩٠% | برايم سيكاف لاستثمار العقارى** |
| ٢٠% | برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)**** |
| ٩٩,٩٩٧% | برايم فينتك للاستثمارات المالية Prime Fintech |
| ٩٩,٩٩% | اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية Endorse**** |

* تتمثل في نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ٦٦,٢% لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٣٣,٥% لبرايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات.

** تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار – برايم وثائق في نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ١٩,٥% لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٠,٥% لكل من شركة برايم انفستمنس لإدارة الاستثمارات المالية وشركة برايم سيكاف للاستثمار العقارى.

*** تم بيع عدد ١٦١ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (وثائق) مع استمرار الشركة في اتخاذ القرارات الادارية والتشغيلية والمالية.

**** تم استبعاد كل من شركة برايم فاينانس (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩%) وشركة كوين لخدمات البيع بالتقسيط (٩٩,٩٨%) لوضع الشركات تحت التصفية وحصلت الشركة على قيمة مساهمتها في رأس المال حتى يتم الانتهاء من أعمال التصفية.

٢. نطاق القوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

*****تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في شركة اندورس للتمويل و الخدمات المالية الغير مصرفية Endorse في نسبة من مساهمة غير مباشرة عن طريق برايم فينتك بنسبة ٩٩,٩٩%.

٣. أسس إعداد القوائم المالية

١-٣ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- الحقوق غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الحصص غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٣ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٣-٣ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٣ استخدام التقديرات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير 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.

٣. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٥ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية 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 أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤. 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 وإفتراضات 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 والإفتراضات 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 التحويل ، 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق تقييمها بقائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

ج. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها .
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

د. الأصول الثابتة وإهلاكها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال 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.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

| معدل الإهلاك | الأصل |
|--------------|-----------------------|
| ٢% | مباني وإنشاءات |
| ١٥% | اجهزة حاسب الى وبرامج |
| ١٥% | ديكورات وتجهيزات |
| ٢٠% | وسائل نقل وإنتقال |
| ١٠% | أثاث ومعدات مكاتب |

د. الاصول الغير ملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاه أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في العام الذي انقضت فيه المصروفات.

يتم تحديد العمر الإقتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة سنه الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل ، يتم إستهلاك الأصل الغير ملموس على مدار فترة الإستفادة منه:-

| معدل الإهلاك | الأصل |
|--------------|-------|
| ١٠% | برامج |

هـ. الشهرة

- تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقنتاة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقنتية بعمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة ، وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل.

و. استثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ز. ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول و الالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة علي أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة، هذا ويتم ترجمة حقوق المساهمين وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس في حين أنه يتم ترجمة بنود الإيرادات و المصروفات بناء علي متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية ويتم تبويب الفروق الناتجة عن ترجمة حقوق المساهمين في بند فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية ضمن حقوق المساهمين المجمعة .

ح. أسس 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 أي تكاليف بيع مستقبلية 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 أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية.

للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها أسعار مشابهة للسوق يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب 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 وشروطها.

يتم تقييم الأسهم المقيدة في البورصة على أساس أسعار الإقفال السارية في البورصة وقت التقييم ، ويتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الإقفال السارية وقت التقييم مخصصاً منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كوبون وحتى تاريخ آخر تداول ، وفي حالة تعدد أسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات وأسعار التداول والإقفال في هذا اليوم .

يتم قياس الاستثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتي تم شراؤها عند الاكتتاب الاولي باستخدام سعر المعاملة وتتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراه من سوق الأوراق المالية بقيمة تزيد أو تقل عن القيمة الاسمية مع مراعاة تخفيض التكلفة بقيمة العوائد عن الفترة السابقة لتاريخ الشراء.

وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحمليه على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

ويجرى تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أعلى مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل.

ط. صندوق ضمان التسويات

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

ي. إثبات الإيراد

يتمثل الإيراد في إيرادات الحفظ المركزي و العمولات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع وشراء الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار ومحافظ الأوراق المالية وخدمات إدارة صناديق الاستثمار وترويج وتغطية الاكتتابات وتقديم كافة الاستشارات المالية والفنية والإدارية وفقاً للتالي :

- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء و بيع الأوراق المالية لصالح العملاء علي أساس مبدأ الاستحقاق المرتبط بتنفيذ المعاملات وإصدار الفاتورة الخاصة بها .

- يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية " محددة طبقاً لشروط التعاقد " لكلاً من صناديق ومحافظ الاستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الاستحقاق .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ط. إثبات الإيراد (تابع)
- يستحق للشركة أتعاب حسن أداء بنسب محددة من قيمة العائد السنوي المحقق لبعض صناديق ومحافظ الاستثمار وتثبت علي أساس الاستحقاق .
 - أتعاب خدمات الإدارة لصناديق الاستثمار المالية يتم احتساب الإيرادات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" لصناديق الاستثمار التي تقوم الشركة بتقديم الخدمات لها.
 - يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
 - يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
 - يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة مئوية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
 - يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار المطالبة بها.
 - ي. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وينفس أسس التعامل مع الغير.

ك. المخصصات

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

ل. الأصول المالية

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

- تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

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

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكيدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء. بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

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

ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (احتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة علي ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوء) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ل. الأصول المالية (تابع)

- إلغاء الإعتراف

- الأصول المالية

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

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضًا بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهرى، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الإلتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات متحملة) في الربح والخسارة.

م. 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 للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

ن. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

س. نظام معاشات العاملين

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

ع. 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.

ف. توزيعات الأرباح

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ص. تكلفة الاقتراض

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

ق. النقدية وما في حكمها

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

ر. المصروفات

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

ش. الإحتياطي القانوني

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

ت. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

ث. الضرائب

ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي 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 أعداد 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.

خ. التزامات عقود التأجير

في تاريخ بداية التطبيق ، اعترفت الشركة بالتزامات عقود التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي يتعين تسديدها على مدى مدة عقد التأجير ، تتضمن مدفوعات التأجير مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة و مضمونة) مطروحا منها حوافز التأجير مستحقة القبض و مدفوعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل و المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية ، تتضمن مدفوعات التأجير أيضا سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة ان تمارسه الشركة و مدفوعات غرامات انتهاء عقد التأجير ، اذا كان عقد التأجير يعكس أن الشركة تمارس خيار الانهاء يتم الاعتراف بمدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحقق شرط السداد .

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات التأجير ، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد التأجير ، اذا لم يتم تحديد سعر الفائدة الضمني في عقد التأجير بسهولة ، بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد التأجير لتعكس تراكم الفائدة و تخفيض مدفوعات التأجير المقدمة بالإضافة الى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقد التأجير اذا كان هناك تعديل أو تغير في مدة التأجير أو تغير في مدفوعات التأجير الثابت المضمنة أو تغير في تقييم شراء الاصل محل العقد .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ذ. أرقام المقارنة

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

ض. مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

غ. عقود التأجير التمويلي

يجب على المنشأة عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

١- الاعتراف والقياس الأولي

في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.

يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصنّاع أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة تلقائيا في صافي الاستثمار في عقد التأجير وليس هناك حاجة لإضافة كل منهما بشكل منفصل.

٢- القياس اللاحق

يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.

يهدف المؤجر إلى توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي. ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.

يجب على المؤجر تطبيق متطلبات الاستبعاد من الدفاتر والاضمحلال في القيمة الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على صافي الاستثمار في عقد التأجير. ويجب على المؤجر مراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد التأجير بصورة منتظمة. وإذا كان هناك تخفيض في القيمة المتبقية غير المضمونة المقدرة فيجب على المؤجر تعديل توزيع الدخل على مدى مدة عقد التأجير والاعتراف الفوري لأي تخفيض يخص المبالغ المستحقة.

يجب على المؤجر الذي يقوم بتصنيف الأصل المؤجر بموجب عقد تأجير تمويلي كأصل محتفظ بها لغرض البيع أو إدراجها في مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقا للمعيار رقم (٣٢).

ذ. مخصصات نشاط التأجير التمويلي

تم تعديل سياسة المخصصات طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ و بحضور إجتماع لجنة المخصصات المنعقد في ٢٠١٩/٠٤/٠٧ رقم (٢٠١٩/١) لتصبح كما يلي :

١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم احتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ بـ ٠,٥% ثم ٠,٧٥% وصولاً إلى نسبة ١% خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ذ. مخصصات نشاط التأجير التمويلي (تابع)

٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الانتظام في السداد لكل حالة على حدا و ذلك على النحو التالي :

- ١٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٨٠ يوم.
- ٢٥٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨١ إلى ٢٧٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ٥٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٢٧٦ إلى ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

ض. مخصصات نشاط التأجير التمويلي

- الأرصدة المغطاه بنسبة من قيمة الأصول :
- الأصول العقارية : ٨٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- السيارات و المركبات . ٧٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- الآلات و المعدات و خطوط الإنتاج : ٥٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- الأصول غير الملموسة : ٠٪ لايعتد بها لتغطية رصيد العميل .
- ويحتسب الرصيد غير المغطي من الأصل على أساس الرصيد الدفئري القائم من قيمة التمويل مطروحاً منه نسبة من قيمة الأصل المؤجر المملوك للشركة و المسجل بسجل عقود التأجير التمويلي لدى الهيئة و يتم استخدام النسب الواردة أعلاه من قيمة الأصل المؤجر لإستخدامه في حساب الرصيد غير المغطي من قيمة التمويل .

غ. مخصصات نشاط التخصيم

- ١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١٪ من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم احتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ و للشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ بـ ٠,٥٪ ثم ٠,٧٥٪ وصولاً إلى نسبة ١٪ خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- ٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الانتظام في السداد لكل حالة على حدا و ذلك على النحو التالي :

- ١٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٦٠ إلى ٩٠ يوم.
- ٢٥٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٢٠ يوم.
- ٥٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٢٠ إلى ١٨٠ يوم.
- ٧٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨٠ إلى ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

شركة برامج القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

٣١ مارس ٢٠٢٢

| إجمالي | وسائل نقل و انتقال | ديكورات و تجهيزات | اثاث و معدات مكاتب | اجهزة حاسب الی و برامج | مبانى و إنشاعات* | اراضى | جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------|-----------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/١ في الإضافات خلال الفترة الاستيعادات خلال الفترة |
| ٧٤٥٤٥٦٨٢ | ١١٠٦٢٤٩٧ | ١٤٩٧٨٠٢٧ | ١١١٩٤٦٠٠ | ١٧٤٠٤٠٣٨ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٢/١/١ |
| ٤٩٨٣٥٨ | -- | ١٥١٠٠ | ٨١٦٠ | ٤٧٥٠٩٨ | -- | -- | -- | ٢٠٢٢/١/١ |
| (٣٣٥٣٠٧) | (١٢٠٠٠٠٠١) | (٨١٥٨٨٢) | (٤٥٤٣٧١) | (٨٨٣٣٥٤) | -- | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٢/٣/٣١ في الإهلاك في الإضافات خلال الفترة الاستيعادات خلال الفترة |
| ٧١٦٩٠٤٣٣ | ٩٨٦٢٤٩٧ | ١٤١٧٧٢٤٥ | ١٠٧٤٧٩٨٩ | ١٦٩٩٥٧٨٢ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٢/١/١ |
| ٢٦٦٢٠٩٤٧ | ٥٢٩٩٢٧٤ | ٥٠٠٨٢١٧ | ٦١٧٨٤٢٤ | ٩٦٧٥٠٣٢ | -- | -- | -- | ٢٠٢٢/١/١ |
| ١٤٤٨٥١١ | ٤٤٦٩٢٧ | ٢٤٢٧٥١ | ١٣٨٠٠٩ | ٥٢٠٧٨٤ | -- | -- | -- | ٢٠٢٢/١/١ |
| (٢٤٣١٥٨٥) | (٣٣٥٣٣٣١) | (٨١٥٨٨٢) | (٤٥٤٣٧١) | (٨٢٥٩٩٩) | -- | -- | -- | مجموع إهلاك الاستيعادات |
| ٢٥٦٧٧٨٧٣ | ٥٤١٠٩٠٨ | ٤٥٣٥٠٨٦ | ٦٣٦٢٠٦٢ | ٩٣٦٩٨١٧ | -- | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٢/٣/٣١ في الإهلاك في صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٣/٣١ |
| ٤٦٠١٢٥٦٠ | ٤٤٥١٥٨٥ | ٩٦٤٢١٥٩ | ٤٣٨٥٩٢٧ | ٧٦٢٥٩٦٥ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
| اجمالي | وسائل نقل و انتقال | ديكورات و تجهيزات | اثاث و معدات مكاتب | اجهزة حاسب الی و برامج | مبانى و إنشاعات | اراضى | جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/١ في الإضافات خلال العام |
| ٧١٣٠٦٧٥٩ | ١١٩٩٢٢٩٧ | ١٢٦٢٨٦٢٦ | ١٠٧٨٩٣١٢ | ١٦٤٨٩٦٠٤ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢١/١/١ |
| ٧٠٥٤١٥٤ | ٢٨٤١٣٠٣ | ٢٣٤٩٤٠١ | ٩٠٤٨٨٨ | ٩٥٨٥٦٢ | -- | -- | -- | ٢٠٢١/١/١ |
| (٣٨١٥٢٣١) | (٣٧٧١١٠٣) | -- | -- | (٤٤١٢٨) | -- | -- | -- | الإضافات خلال العام |
| ٧٤٥٤٥٦٨٢ | ١١٠٦٢٤٩٧ | ١٤٩٧٨٠٢٧ | ١١١٩٤٦٠٠ | ١٧٤٠٤٠٣٨ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢١/١/٢/٣١ في الإهلاك في الإضافات خلال العام |
| ٢٢٧٢٤٧٤١ | ٥٣٣٦٣٣٧ | ٣٨١٧٦٦٤ | ٦١٣٤٨٧٨ | ٧٤٧٥٨٦٢ | -- | -- | -- | ٢٠٢١/١/١ |
| ٦٠٢٦٦٢٤ | ٢٠٩٣٣٥٥ | ١١٩٠٥٥٣ | ٥٤٣٥٤٦ | ٢١٩٩١٧٠ | -- | -- | -- | مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١ |
| (٢١٣٠٤١٨) | (٢١٣٠٤١٨) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | مجموع إهلاك الاستيعادات |
| ٢٦٦٦٠٩٤٧ | ٥٢٩٩٢٧٤ | ٥٠٠٨٢١٧ | ٦١٧٨٤٢٤ | ٩٦٧٥٠٣٢ | -- | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢١/١/٢/٣١ في الإهلاك في صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/٢/٣١ |
| ٤٧٨٨٤٧٣٥ | ٥٢٦٣٢٢٣ | ٩٩٦٩٨١٠ | ٤٥١٥٧٧٦ | ٧٧٢٩٠٠٦ | ١٦٦٠٦٩٢٠ | -- | ٣٣٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٢١/١/٢/٣١ |

ينقل هذا الرصيد في قيمة المقر الإداري الجديد للشركة، وبهذا ولم يتم احتساب إهلاك المقر الإداري حيث أنه لم يصل للمستوى المحدد من قبل الإدارة، هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦. الأصول الغير ملموسة

| ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | |
|------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | الإضافات خلال الفترة |
| ١١ ٢٩٠ ٥٨٥ | تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |
| ١١ ٢٩٠ ٥٨٥ | استهلاك الفترة* |
| -- | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |
| -- | صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |
| ١١ ٢٩٠ ٥٨٥ | |

*لم يتم احتساب استهلاك خلال الفترة نظرا لرسملة تلك القيمة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢.
٧. الشهرة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | برايم انفسمتمنس لإدارة الاستثمارات المالية |
| ٧٩ ٣٥٤ ٠١٦ | ٧٩ ٣٥٤ ٠١٦ | برايم كابيتال لترويج وتنطية الاكتتابات |
| ١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢ | ١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢ | برايم لتداول الاوراق المالية |
| ٢٩ ٨٧٧ ٧٨١ | ٢٩ ٨٧٧ ٧٨١ | |
| ٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩ | ٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩ | |

٨. استثمارات في شركة مصر المقاصة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة مصر للمقاصة و الايداع و القيد المركزي* |
| ١ ٩٣٩ ٩١٦ | ١ ٩٣٩ ٩١٦ | |
| ١ ٩٣٩ ٩١٦ | ١ ٩٣٩ ٩١٦ | |

* بناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الايداع و القيد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠ ، تقوم شركة مصر للمقاصة بتوزيع رأس مال الشركة على اعضاءها.

٩. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|-----------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور) |
| ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٣٠٠ ٠٠٠ | اذون خزانة (استحقاق اكثر ٣ شهور) |
| ١ ٣٠٠ ٠٠٠ | ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| ٢ ٣٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٣٠٠ ٠٠٠ | |
| (٦٨ ٣٦٣) | (٦٠ ١٤٨) | (بخصم) |
| ٢ ٢٣١ ٦٣٧ | ٢ ٢٣٩ ٨٥٢ | عوائد لم تستحق بعد |

١٠. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|-----------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | وثائق صناديق استثمار |
| ٣ ٥٢٣ ٨٦٥ | -- | |
| ٣ ٥٢٣ ٨٦٥ | -- | |

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١١. عملاء

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١١٨ ٢٥٢ ٧٢٢ | ١١٨ ٠٩٢ ٠٤٩ |
| (٣ ٥٦٥ ٦٥٢) | (٣ ٦٨٠ ٩٨٠) |
| ١١٤ ٦٨٧ ٠٧٠ | ١١٤ ٤١١ ٠٦٩ |

عملاء
(يخصم):
الخصائر الائتمانية المتوقعة

١٢. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكى والتخصيم

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | | | ٢٠٢٢/٣/٣١ | | | |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-------------------------|-----------------------|
| الاجمالي | نشاط التمويل الاستهلاكى | نشاط التأجير التمويلي | الاجمالي | نشاط التخصيم | نشاط التمويل الاستهلاكى | نشاط التأجير التمويلي |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧٣ ٢١١ ٤٢٣ | -- | ٧٣ ٢١١ ٤٢٣ | ٧٩ ٩٢٩ ٣٤٧ | -- | -- | ٧٩ ٩٢٩ ٣٤٧ |
| (٩ ٢١٦ ٣١٧) | -- | (٩ ٢١٦ ٣١٧) | (٨ ١٧١ ٦٠٨) | -- | -- | (٨ ١٧١ ٦٠٨) |
| ٦٣ ٩٩٥ ١٠٦ | -- | ٦٣ ٩٩٥ ١٠٦ | ٧١ ٧٥٧ ٧٣٩ | -- | -- | ٧١ ٧٥٧ ٧٣٩ |
| ١٦ ٦٩٦ ١١٥ | ٩٨٤ ٠٠٥ | ١٦ ٧١٢ ١١٠ | ٣١ ٥٣١ ١٨٢ | ١٠ ٤٢١ ٨٢١ | ٧٧٧ ٩٦٣ | ٢٠ ٣٣١ ٣٩٨ |
| ٤ ٨٤٤ ٣٩٠ | -- | ٤ ٨٤٤ ٣٩٠ | ٧ ٤٣٨ ٧٧٥ | -- | -- | ٧ ٤٣٨ ٧٧٥ |
| (٣٩٧ ٠٩٣) | (١٠ ٠٥١) | (٣٨٧ ٠٤٢) | (٢ ١٤٦ ٢٥٦) | (٥٧ ٦١٧) | (١٠ ٠٥١) | (٢ ٠٧٨ ٥٨٨) |
| -- | -- | -- | (٩٩٧ ٧٣٣) | -- | -- | (٩٩٧ ٧٣٣) |
| ٢٢ ١٤٣ ٤١٢ | ٢٢ ١٤٣ ٤١٢ | ٢١ ١٦٩ ٤٥٨ | ٣٥ ٨٢٥ ٩٦٨ | ١٠ ٣٦٤ ٢٠٤ | ٧٦٧ ٩١٢ | ٢٤ ٦٩٣ ٨٥٢ |
| ٨٦ ١٣٨ ٥١٨ | ٨٦ ١٣٨ ٥١٨ | ٨٦ ١٣٨ ٥١٨ | ١٠٧ ٥٨٣ ٧٠٧ | ١٠ ٣٦٤ ٢٠٤ | ٧٦٧ ٩١٢ | ٩٦ ٤٥١ ٥٩١ |

وسوف يتم التحصيل كالاتي

| إيرادات غير محققة | اقساط العملاء | |
|-------------------|---------------|---------------------------------------|
| ٢٣ ١٥٩ ٥١٤ | ٣١ ٥٣١ ١٨٢ | أقل من سنة |
| ٩ ٨٢٠ ٠٨٦ | ٢٢ ٩٩٩ ٤٢٦ | أكثر من سنة وأقل من سنتين |
| ٦ ٢٧٥ ٢٠٨ | ٢٥ ٢٢٣ ٣٦٤ | أكثر من سنتين وأقل من ثلاث سنوات |
| ٢ ٤٧١ ٧٩٨ | ٢٧ ٤٣٩ ٨١٦ | أكثر من ثلاث سنوات وأقل من أربع سنوات |
| ١١٢ ٨٧٤ | ٤ ٢٦٦ ٧٤١ | أكثر من أربع سنوات وأقل من خمس سنوات |
| ٤١ ٨٣٩ ٤٨٠ | ١١١ ٤٦٠ ٥٢٩ | الإجمالي |

١٣. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٣ ١٣٤ ٨١٦ | ٤٣ ٨٩٣ ٢٤١ |
| (٢٦ ٦٤٠ ٤٤٣) | (١٥ ٦٣٥ ٦٣٦) |
| (١٣ ٥٠٥ ٦٢٧) | ٢٨ ٢٥٧ ٦٠٥ |

مدينوا عمليات مياحة
(يخصم):
دائنا عمليات مشتراه

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤. حسابات مدينة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٩٤٦ ٩٧٩ | ٤ ٠٩٢ ٨٧٧ | ايرادات مستحقة |
| ٢ ٧٢١ ٠٧٨ | ٢ ٨٨٥ ٤٥٧ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ١ ٨٦٠ ٢٤٦ | ١ ٨٦٥ ٥٧٧ | تأمينات لدي الغير |
| ٢ ٢٧٩ ٠٢٥ | ٢ ٢٤٦ ١٢٥ | مورد دين دفعات مقدمة |
| ٦١٠ ٤٢٥ | ٧٢٢ ٤٥٠ | ضرائب خصم منبع |
| ١٩٣ ٩١٥ | ٣٥٦ ٤٩١ | سلف عاملين |
| ٣٣٩ ٥٤٦ | ٧٦٩ ١٦٤ | مدينون متنوعون |
| ١٢ ٩٥١ ٢١٤ | ١٢ ٩٣٨ ١٤١ | |

يخصم:

| | | |
|------------|------------|---|
| (٣٨٨ ٧٢٤) | (٣٨٨ ٧٢٤) | عبء اضمحلال الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ١٢ ٥٦٢ ٤٩٠ | ١٢ ٥٤٩ ٤١٧ | |

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٠ ٠٣٩ | ٨٦ ٤٤٧ | نقدية بالصندوق |
| ٦٢ ٣٣٤ ١١٣ | ٥٦ ٧٤٧ ٨٩٩ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٨٤١ ٩٦٩ | ٨٥٣ ١٣١ | ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور) |
| ٦٣ ٢٣٦ ١٢١ | ٥٧ ٦٨٧ ٤٧٧ | |

١٦. رأس المال

- حد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥ جنيه مصري موزعاً على ٧٢ ٨٢٤ ٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام اسهم الخزينة البالغ عددها ٢ ٨٢٤ ٦٦٧ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٧٢ ٨٢٤ ٦٦٧ 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.
- بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ تقرر تجزئة قيمة السهم من ٥ جنيه مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح عدد الأسهم 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 |
| ١١,٢٤ | ٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠ | ٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠ | محمد ماهر محمد على |
| ١٠,٢٥ | ٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠ | ٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠ | ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية |
| ٨,٣٤ | ٢٩ ١٨٩ ٠٧٥ | ٢٩ ١٨٩ ٠٧٥ | تى واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول |
| ٤٣,١٨ | ١٥١ ٠٩٠ ١٥٠ | ١٥١ ٠٩٠ ١٥٠ | مساهمون آخرون أقل من ٥% |
| ١٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ١٧. الاحتياطات | |
|----------------|------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١١ ٥١٨ ٦٨٣ | ١١ ٥١٨ ٦٨٣ |
| ٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩ | ٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩ |
| ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ | ٤٤ ٨٦٨ ١٣٢ |

احتياطي قانوني
احتياطي عام*

* الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري 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 مليون جنيه مصري لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابق.

١٨. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار

- تتمثل ارصدة التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار في عملية التأجير التمويلي بالبيع مع إعادة الاستئجار مع شركة اور للتأجير التمويلي وذلك لمقر الشركة الكائن بـ ٢٥ شارع وزارة الزراعة - الدقي وذلك لمدة عامين من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعلن.
- بناء على ملحق العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم إعادة جدولة السداد على النحو التالي من ٢٠٢٢/٠٣/٣٠ الي ٢٠٢٦/٠٣/٢٥ و بناء على تم تعديل الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤ ١٠٦ ٥١٠ | ٤ ٣٤٠ ٧٥٧ | التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-قصير الاجل |
| ١٥ ٨٩٣ ٤٩٠ | ٢٤ ٣٠٠ ١٨٠ | التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-طويل الاجل |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٨ ٦٤٠ ٩٣٧ | |

١٩. التزامات ضريبية مؤجلة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| أصول/(التزامات) | أصول/(التزامات) | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ١٧٥ ١٨٠ | ٢ ٢٠٩ ٩٦٦ | الرصيد في أول الفترة |
| ١ ٠٣٤ ٧٨٦ | (٧٠ ١٩٦) | يضاف: |
| ٢ ٢٠٩ ٩٦٦ | ٢ ١٣٩ ٧٧٠ | المكون خلال الفترة |

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠. قروض تأجير تمويلي وتمويل استهلاكي وتخصيم

حصلت شركة اندورس علي القروض لتمويل عقود التمويل ويتم سحب مبلغ القرض طبقاً لعقود التمويل حيث يقابل المبلغ المسحوب قيمة عقود التمويل و يتم سداد القرض المسحوب علي أقساط تمثل نفس عدد الأقساط عقود التمويل بحد اقصى ٧ سنوات لكل عقد و يتم التمويل من البنك مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود التمويل والمتمثلة في حصتها في الإيجار وفي التأمين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الأصل بالإضافة الى إصدار سند إذني لصالح البنك بقيمة التمويل

| الرصيد في | المسدد | الفوائد المحملة | القروض | الحد الائتماني | الغرض من القرض | اسم الجهة |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ | خلال الفترة | خلال الفترة | المضافة | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | خلال الفترة | جنيه مصري | | |
| ٥١.٢١١.٠٨ | (٣.٦٣١.١٠٤) | ١٣١.٠٢٢ | -- | ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تأجير تمويلي | بنك مصر |
| -- | -- | -- | -- | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تخصصيم | |
| ١٨.٦٨٥.٤٢٨ | (١.١٩١.٨٣١) | ٣٧٤.١٣٥ | -- | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تأجير تمويلي | البنك الاهلي المصري |
| ١١.١٥١.٥٧٧ | (٧٩٧.١٩٩) | ٢٦١.٦٢٢ | -- | -- | تمويل نشاط تأجير تمويلي | البنك المصري |
| ١.٢٧١.٢٢٠ | (٤٩.٧٨٤) | ٢١.٠٦٧ | ١٧.٨٣٠ | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تمويل استهلاكي | لتنمية الصادرات |
| ٦.٤٩٧.٠١٢ | -- | -- | ٦.٤٩٧.٠١٢ | -- | تمويل نشاط تخصصيم | |
| ١٤.٨٨٧.٧٨٢ | (٧١.٧٩٤) | ٢٥.٧٥٦ | ١٣.٧٥٠.٠٠٠ | ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تأجير تمويلي | بنك التعمير و |
| -- | -- | -- | -- | ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ | تمويل نشاط تمويل استهلاكي | الاسكان |
| ٣.٥٠٠.٠٠٠ | -- | -- | ٣.٥٠٠.٠٠٠ | -- | تمويل نشاط تخصصيم | |
| ١٠٧.٠١٤.١٢٧ | (٥.٧٤١.٧١٢) | ١.٩٩٢.٦٠٣ | ٢٣.٧٦٤.٨٤٢ | ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | | الاجمالي |

وتظهر القروض بقائمة المركز المالي علي النحو التالي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦٧.٥٤٢.١٨٧ | ٧٣.٤٨٥.٦٨١ |
| ١٩.٤٥٦.٢٠٨ | ٣٣.٥٢٨.٤٤٦ |
| ٨٦.٩٩٨.٣٩٤ | ١٠٧.٠١٤.١٢٧ |

قروض - طويلة الاجل
قروض - قصيرة الاجل

٢١. مخصصات مطالبات

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٣/٣١ |
|-------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥.٣٣٤.٧٢٢ | ٥.٦٣٩.٠٨٠ |
| ٢.٥٠٠.٠٠٠ | ٦.٣١٧.٠١٢ |
| (٢.١٩٥.٦٤٢) | (٣.٦٦٧) |
| ٥.٦٣٩.٠٨٠ | ١١.٩١٩.٤٢٥ |

رصيد أول المدة
المكون خلال الفترة / العام
(المستخدم) خلال الفترة / العام

- يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اي مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجي.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
الفوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢. قرض مساند

خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ وقعت شركة سيكاف للاستثمارات العقارية على اتفاق قروض مسانده مع السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضي رئيس مجلس الإدارة والسيد/محمد ماهر محمد علي نائب رئيس مجلس الإدارة بفائدة سنوية ٠% بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري يستحق بعد ٢٤ شهر من تواريخ تحصيل القرض :-

| تاريخ الاستحقاق | تاريخ التحصيل | جنية مصري | البيان |
|-----------------|----------------|------------------|-------------------------|
| ٩ فبراير ٢٠٢٤ | ٩ فبراير ٢٠٢٢ | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | شيرين عبد الرؤوف القاضي |
| ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ | ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ | ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ | محمد ماهر محمد علي |
| | | <u>٦ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | |

٢٣. حسابات دائنة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------------|-------------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٨٢ ٣٧٠ | ١٨٢ ٨٤٦ | دائنوا عمليات حفظ مركزي |
| ٥١٣ ٨١٥ | ٦٧٩ ٥٦٣ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٢ ٦٠٢ ١٨٦ | ٢ ٩٤٢ ٨٨١ | مصروفات مستحقة |
| ٣٠٠ ٤٣٥ | ٥٧٦ ٥٣٢ | دائنوا توزيعات |
| ٣ ٧٢٦ ٣٦٥ | ٧ ٤٠٩ ٨٥٢ | دائنون متنوعون |
| <u>٧ ٣٢٥ ١٧١</u> | <u>١١ ٧٩١ ٦٧٤</u> | |

٢٤. الالتزامات الضريبية

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٨٥٦ ٢٠١ | ١ ٢٣١ ٥٩١ | ضرائب كسب العمل |
| ١٣ ٩٩٠ | ١٤ ٧٠٦ | ضرائب اذون و سندات خزانة |
| ١٢٨ ٠٣٠ | ٩٨ ٦٩٢ | مصلحة الضرائب ضريبة خصم وإضافة |
| ١ ٣٠٤ ٥١٥ | ١ ٣٨٨ ٥٣٨ | ضريبة دخلية |
| <u>٢ ٣٠٢ ٧٣٦</u> | <u>٢ ٧٣٣ ٥٢٧</u> | |

٢٥. إيرادات نشاط تمويل

| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١ ٣٥٩ ١٣٦ | ٢ ٧٤١ ٦٨٤ | ايرادات عقود تأجير تمويلي |
| -- | ٧٩ ١٦٨ | ايرادات تمويل استهلاكي |
| -- | ٢٤٦ ٥٧١ | ايرادات تخصيص |
| <u>١ ٣٥٩ ١٣٦</u> | <u>٣ ٠٦٧ ٤٢٣</u> | |

٢٦. عوائد دائنة

| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٨٤٦ ١٣٨ | ١ ٥٧٩ ٩٦٩ | عوائد ودائع لأجل |
| ٣٣٨ ٠٨٠ | ٥١ ٩٣٤ | عائد اذون خزانة |
| ٤٢ ٥١٥ | -- | عائد سندات خزانة |
| <u>١ ٢٢٦ ٧٣٣</u> | <u>١ ٦٣١ ٩٠٣</u> | |

٢٧. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

| المستخدم في | الحد الائتماني | |
|-------------|----------------|---|
| ٢٠٢٢/٠٣/٣١ | | |
| جنية مصرى | جنية مصرى | برايم لتداول الاوراق المالية |
| ٦٢ ١٢٥ ٤٣٤ | ١٧٠ .٠٠٠ .٠٠٠ | اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية |
| ١٠٧ .١٤ ١٢٧ | ٣٠٠ .٠٠٠ .٠٠٠ | |
| ١٦٩ ١٣٩ ٥٦١ | ٤٧٠ .٠٠٠ .٠٠٠ | |

٢٨. 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 عام ٢٠١٦.

ج. ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم ، وتم الفحص و التسوية و السداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦

٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى وبعض الدائنون 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 التى تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يودى الى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

ب. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

معاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود جداً ومن ثم فإن تعرض الشركة لأخطار التقلب فى أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر طفيف جداً.

ج. خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة فى توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها، ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض.

د. خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم و عائد أرباح جميع الاوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الإجراءات التالية مما يودى الى خفض أثر ذلك الخطر:

- اجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو .
- تنوع الاستثمارات فى القطاعات المختلفة .
- اجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة استثمارات الشركة وتطورها .

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

هـ. 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 منخفض نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

و. إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، هذا ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها

٣١. أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت 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 الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

