

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود

صفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالى الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٧	قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة 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" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

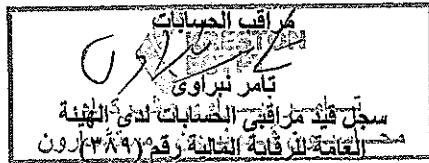
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمودى 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٤ أغسطس ٢٠٢٢



تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٥ ٢١٥ ٢٠٣	(٣)	أصول ثابتة
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	(٥)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٣٦٤ ٤١٩ ٢١٨	٣٦١ ٦٤٨ ٠٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧ ٣١٨ ٦١٥	١ ٥٤٧ ٩١٠	(٦)	الأصول المتداولة
٤٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٢٧ ٨٦٨	(١٩-أ)	تقديمية لدى البنوك وبالصندوق
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--	(٧)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١١ ١١٥ ٢١٧	١ ٨٦١ ٥٠٨	(٨)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١ ٠٧٥ ٢٠٨	٢٨ ٣٣٧ ٢٨٦		حسابات مدينة أخرى
٣٨٥ ٤٩٤ ٤٢٦	٣٨٩ ٩٨٥ ٣٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	إجمالي الاصول
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	(١٠)	حقوق الملكية
(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)		رأس المال المصدر والمدفوع
(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٠ ٨٥٦ ٥١٦)		احتياطيات
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	٣٤٦ ٤٢٨ ٧٠٢		(خسائر) مرحلة
٢ ٣٠٥ ٩١٤	٣ ٥٢٦ ٩٣٥	(١١)	صافي (خسائر) الفترة/العام
٥٠٤ ٢٩١	٤٩٧ ٣٦٢		إجمالي حقوق الملكية
٢ ٨١٠ ٢٠٥	٤ ٠٢٤ ٢٩٧		الالتزامات الغير المتداولة
٤٠٦ ٢٦٦	٧٤٤ ٥٩٩	(١٢)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار "طويلة الاجل"
٢٢ ١٣٧ ٩٤٦	٢٦ ٦٥٠ ٩٠٦	(١٩-ب)	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢ ٠٤٨ ٤٥٦	٤٢٦ ٦١٩	(١١)	إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	الالتزامات المتداولة
٧٢٧ ٧٥٠	١ ٦٣٢ ٨١٥	(١٤)	مخصص مطالبات
٧٨ ٥٨٥	٧٧ ٣٩٠	(١٥)	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٢٥ ٣٩٩ ٠٠٣	٣٩ ٥٣٢ ٣٢٩		التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستحجار "قصيرة الاجل"
٢٨ ٢٠٩ ٢٠٨	٤٣ ٥٥٦ ٦٢٦		ارصدة دائنة مساهمين
٣٨٥ ٤٩٤ ٤٢٦	٣٨٩ ٩٨٥ ٣٢٨		حسابات دائنة أخرى
			الالتزامات الضريبية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير فحص محدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

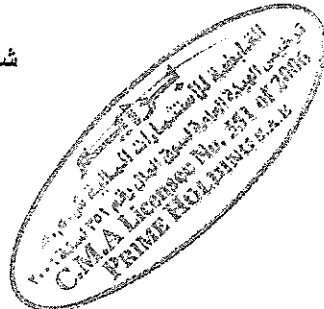
شيرين عبد الرؤوف القاضي

ش.م.م.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		إيرادات النشاط
١ ٣٣٥ ٨١٤	--	١ ٣٣٥ ٨١٤	٥ ٠١٤		نتيج استرداد استثمارات في صناديق استثمار
٣٥ ١٠٠	٤٧٦ ١٤٧	١ ٩١٩ ٨٨٩	٤٧٦ ١٤٧	(١٦)	إيرادات توزيعات
١ ١١٦ ٥٢٤	٩١٢ ٢٩٢	٢ ٨٨١ ١٧٦	٣ ٢٢٤ ٦١٨		عمولات حفظ مركزي
٣١ ٠٩٣	١٠٠ ٣٢٢	٦٨ ٩٣٠	٢٤٥ ١٠٨	(١٧)	عوائد دائنة
(١ ١٠٤ ٧٢٥)	--	١١ ٤٤٧	--		نتيج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
١ ٤١٣ ٨٠٦	١ ٤٨٨ ٧٦١	٦ ٢١٧ ٢٥٦	٣ ٩٩٠ ٨٨٧		اجمالي إيرادات النشاط
					(يخصم):
٥ ٠٥٨ ٣٥١	٣ ٩٦٣ ٤٤٣	١١ ٨٧٣ ٠٧٢	٧ ٥١٢ ٩٢٢		مصروفات إدارية وعمومية
١٨٢ ٠٠٠	١٣١ ٥٠٠	٥٠٣ ٥٠٠	٢٣٩ ٥٠٠		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
--	٤٧٥ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٨٧٥ ٠٠٠		مخصصات
--	١٣٧ ٩٧٩	--	٢٦٧ ٧٢٦		فوائد مدينه
٤١٣ ٢٢٥	١٠٨ ٧١٣	٨٠٧ ١٣٢	٤٢٠ ٣٩٢	(٣)	إهلاك الاصول الثابتة
٥ ٦٥٤ ٥٧٦	٤ ٨١٦ ٦٣٥	١٥ ٦٨٣ ٧٠٤	١٥ ٣١٥ ٥٤٠		إجمالي المصروفات
(٤ ٢٤٠ ٧٧٠)	(٣ ٣٢٧ ٨٧٤)	(٩ ٤٦٦ ٤٤٨)	(١١ ٣٢٤ ٦٥٣)		مجمل (خسائر) النشاط
٢ ٩٤٢	٣٥٥ ٠٣٤	٦٩٢ ٩٤٢	٣٥٥ ٠٣٤		يضاف / (يخصم):
(٢ ٦١٨)	١٥ ٤٤٧	(٢ ٦٢٤)	١٠٠ ١٧٤		أرباح رأسمالية
--	--	--	٦٠٠٠		فروق تقييم عملات أجنبية
(٤ ٢٤٠ ٤٤٦)	(٢ ٩٥٧ ٣٩٣)	(٨ ٧٧٦ ١٣٠)	(١٠ ٨٦٣ ٤٤٥)		إيرادات أخرى
					صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
					(يخصم) / يضاف:
٢٨ ٣٩٧	(٢١ ١٤٨)	(١٠٣ ٢١٦)	٦ ٩٢٩		ضريبة مؤجلة
(٤ ٢١٢ ٠٤٩)	(٢ ٩٧٨ ٥٤١)	(٨ ٨٧٩ ٣٤٦)	(١٠ ٨٥٦ ٥١٦)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٢٥)	(٠,٠٣١)	(١٨)	تصويب السهم من صافي (خسائر) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي



Handwritten signature of Mohamed Maher Mohamed Ali.

شركة برام القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.ع)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

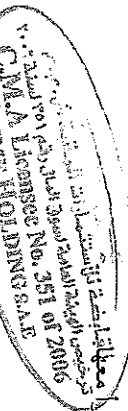
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

		رأس المال المصر والمذفوع			
	الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	مرحلة (خسائر)	احتياطيات	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٦٩ ٦٧٤ ٤٥٧	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	(٩ ٣١٤ ٩٩٩)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	--	٨ ٣٥٣ ٥٦٠	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	--	--
المحول للأرباح المرحلة	(٨ ٨٧٩ ٣٤٦)	(٨ ٨٧٩ ٣٤٦)	--	--	--
صافي (خسائر) الفترة	٣٦٠ ٧٩٥ ١١١	(٨ ٨٧٩ ٣٤٦)	(١٧ ٦٦٨ ٥٥٩)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٥٠٢)	(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	--	١٢ ٣٨٩ ٢٥٢	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	--	--
المحول للأرباح المرحلة	(١٠ ٨٥٦ ٥١٦)	(١٠ ٨٥٦ ٥١٦)	--	--	--
صافي (خسائر) الفترة	٣٤٦ ٤٢٨ ٧٠٢	(١٠ ٨٥٦ ٥١٦)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢					

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ مع بياناتها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

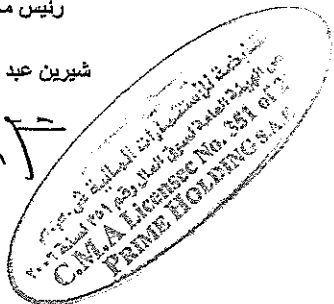
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨ ٧٧٦ ١٣٠)	(١٠ ٨٦٣ ٤٤٥)		صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٦٩٢ ٩٤٢)	(٣٥٥ ٠٣٤)		تعديلات لتسوية صافى (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥٠٠٠٠٠	٦٨٧٥٠٠٠		أرباح رأسمالية
٨٠٧ ١٣٢	٤٢٠ ٣٩٢	(٣)	مخصصات مكونة
(٧٣١٨)	--		إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٦٦٤	(١٠٠ ١٧٤)		استهلاك خصم اصدار استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
--	٢٦٧ ٧٢٦		فروق عملة
(٦٨ ٩٣٠)	(٢٤٥ ١٠٨)	(١٧)	مصرفات تمويلية
(٦ ٢٤٧ ٠١١)	(٤ ٠٠٠ ٦٤٣)		عوائد دائنة
٨٧١ ٣٦٢	٩ ٢٥٣ ٧٠٩	(٨)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
(٨٨ ١٨٦)	(١ ١٩٥)	(١٤)	التغير في الالتزامات الضريبية
--	(٢٤ ٥٢٧ ٨٦٨)	(١٩)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
١٣ ٧٧٧ ٥٤٩	٤ ٥١٢ ٩٦٠	(١٩)	التغير في المستحق الي اطراف ذات علاقة
٩٤٠ ٨٤٧	--	(٧)	التغير في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٤ ٧٤٢ ٦٠٣)	٩٠٥ ٠٦٥	(١٤)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٤ ٥١١ ٩٥٨	(١٣ ٨٥٧ ٩٧٢)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	(٦ ٥٣٦ ٦٦٧)		المستخدم من المخصصات
٤ ٥١١ ٩٥٨	(٢٠ ٣٩٤ ٦٣٩)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	٢ ٢٤١ ٣٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		استرداد القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٥٠٠٠٠٠	--		مدفوعات لقرض مساند لشركة برايم لتداول الأوراق المالية
٦٨ ٩٣٠	٢٤٥ ١٠٨	(١٧)	التغير في استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٧٣٧ ٠٧٠	٢ ٨٥٤ ٠٠٠	(٣)	عوائد دائنة محصلة
(٥٧٢ ٦٦١)	(١٤٨ ١٨٢)	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥ ٢٦٩ ٦٦١)	٥ ١٩٢ ٣٠٢		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٤٠٠ ٨١٦)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة الاستثمار
--	(٢٦٧ ٧٢٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الالتزامات عقود تاجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
--	٩ ٣٣١ ٤٥٨		فوائد مسددة
(٢ ٦٢٤)	١٠٠ ١٧٤		ارصدة دائنة مساهمين
(٧٥٧ ٣٢٧)	(٥ ٨٧٠ ٨٧٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٥٦٣ ٥٢٨	٧ ٣١٨ ٦١٥		أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
١٨٠٦ ٢٠١	١ ٥٤٧ ٩١٠	(٦)	صافى التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال الفترة
٤ ٧٨١	١٦ ٧٩٧		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية الفترة
١٦٥ ٢٨٠	٤٣٨ ٩١٣		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية الفترة
١ ٦٣٦ ٠٤٠	٥٩٢ ٢٠٠		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة :
--	٥٠٠ ٠٠٠		نقدية بالصندوق
١٨٠٦ ٢٠١	١ ٥٤٧ ٩١٠	(٦)	نقدية بالبنوك
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			شيكات تحت التحصيل
			رصيد النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

ش.م.م



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

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 التجارى 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 تعارضها 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 او 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 التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

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 واقتراضات 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 والاقتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية. إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

أ. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لسعر التقييم ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس الأسعار السائدة بالبنوك التجارية للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العلة 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.

تتم 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 اضمحلال 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 ويرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

د. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

هـ. استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية 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 للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

و. اسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها و تظهر تكلفة اسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة من التصرف في اسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي ، وطبقاً 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 اصول 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 .

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 أي تكاليف بيع استقبلية مقدرة . يتم تجديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول , بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن ان 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 بصورة مشابهة بصورة جوهرية اسلوب التدفقات النقدية المخصومة – أو أي 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 كوبون 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 شرائها عند الاكتتاب الأول باستخدام سعر المعاملة و تتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراة من سوق 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 اضافته الى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء أعلى مستوى و الذي 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 (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

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

المستوى الثاني :

قياس القيمة العادل باستخدام الاسعار المعلنة المدرجة في المستوى الاول و التي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام اما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الاسعار).

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 (الخسائر الائتمانية المتوقعة) 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 الأصول 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 وإذا 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 الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:-

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

م. اثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذي 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 بالصافي بعد خصم اى ضرائب او رسوم.

- يتم اثبات الارباح 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 الارباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.
- يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزي عند اداء الخدمة واصدار المطالبة الخاصة.

ن. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

س. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

ع. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ف. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٢٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ص. الأصول المالية

- الاعتراف الأولي

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

- تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات 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 يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والفروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات 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 المتكبدة" 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، مخسومة 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 التقييم 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 على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) 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 لسداد 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 الآخر. يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

- إلغاء الاعتراف

- 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 بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، 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 متحولة) في الربح والخسارة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ق. 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 إذا 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 داخلية 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 الاستخدامية 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.

ر. 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.

ش. توزيعات الأرباح

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

ت. تكلفة الاقتراض

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

ث. 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 أشهر.

خ. المصروفات

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

ذ. الاحتياطي 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.

ض. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

ط. 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.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة 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.

غ. 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، وتتضمن 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، وتتضمن مدفوعات التأجير أيضا سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة أن تمارسه الشركة و مدفوعات غرامات انتهاء عقد التأجير، إذا 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، إذا لم يتم تحديد سعر الفائدة الضمني في عقد التأجير به، هوالة، بعد تاريخ الإصدار، يتم زيادة مبالغ التزامات عقد التأجير لتعكس تراكم الفائدة و تخفيض مدفوعات التأجير المقدمة بالإضافة إلى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقد التأجير إذا كان هناك تعديل أو تغير في مدة التأجير أو تغير في مدفوعات التأجير الثابت المضمنة أو تغير في تقييم شراء الأصل محل العقد

أ. أرقام المقارنة

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

شركة برلماب القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
التقارير المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

		٢٠٢٢		٢٠٢١		٢٠٢٠	
		الأصول الثابتة		الأصول المتداولة		الأصول غير المتداولة	
إجمالي	إجمالي	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢ ٤٩١ ١٩٧	١٢ ٤٩١ ١٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٤٨ ١٨٢	١٤٨ ١٨٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٤ ٨١٨	٤٠٤ ٨١٨	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٢٠ ٣٩٢	٤٢٠ ٣٩٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٥٢ ١٨٩	٢٥٢ ١٨٩	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥ ٢١٥ ٢٠٣	٥ ٢١٥ ٢٠٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
إجمالي	إجمالي	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٨٧ ٤٤٤	٥٨٧ ٤٤٤	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢ ٤٩١ ١٩٧	١٢ ٤٩١ ١٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٧٣ ٣٠٧	٤٠٧٣ ٣٠٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١ ٢٢٣ ٨٩٧	١ ٢٢٣ ٨٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٤ ٨١٨	٤٠٤ ٨١٨	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
إجمالي	إجمالي	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٨٧ ٤٤٤	٥٨٧ ٤٤٤	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢ ٤٩١ ١٩٧	١٢ ٤٩١ ١٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٧٣ ٣٠٧	٤٠٧٣ ٣٠٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١ ٢٢٣ ٨٩٧	١ ٢٢٣ ٨٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٤ ٨١٨	٤٠٤ ٨١٨	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
إجمالي	إجمالي	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	١٣ ٢٣٠ ٨٧٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٨٧ ٤٤٤	٥٨٧ ٤٤٤	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	(١ ٣٢٧ ٠٧٠)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢ ٤٩١ ١٩٧	١٢ ٤٩١ ١٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٧٣ ٣٠٧	٤٠٧٣ ٣٠٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١ ٢٢٣ ٨٩٧	١ ٢٢٣ ٨٩٧	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	(١ ٢٠٢ ٣٨٦)	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٤٠٤ ٨١٨	٤٠٤ ٨١٨	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١

يشمل هذا الرصيد في قيمة المقر الاداري الجديد للشركة . هذا ولم يتم احتساب اهلاك المقر الاداري حيث انه لم يصل المستوى المحدد من قبل الادارة هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٩٩,٨١%	برايم انفيستمنس لادارة الاستثمارات المالية
١٢٥ ٩٦٠ ٠٤١	١٢٥ ٩٦٠ ٠٤١	٩٩,٩٣%	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	٦٦,٢٠%	برايم لتداول الاوراق المالية
٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠%	برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	٩٩,٩٠%	برايم فينتك للاستثمارات المالية
٣٩٠ ٠٠٠	٣٩٠ ٠٠٠	١٩,٥٠%	برايم لخدمات الادارة (وثائق)
<u>٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠</u>	<u>٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠</u>		

٥. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩
<u>٩١١ ١٨٩</u>	<u>٩١١ ١٨٩</u>

شركة مصر للمقاصة والاداء والقيود المركزي*

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

٦. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٤٢٠	١٦ ٧٩٧	نقدية بالصندوق
٦ ٨١٤ ١٢٥	٤٣٨ ٩١٣	حسابات جارية لدى البنوك
٤٩١ ٠٧٠	٥٩٢ ٢٠٠	ودائع لاجل تستحق خلال ٣ شهور
--	٥٠٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٧ ٣١٨ ٦١٥</u>	<u>١ ٥٤٧ ٩١٠</u>	

٧. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--
<u>٢ ٢٤١ ٣٧٦</u>	<u>--</u>

وثائق صناديق استثمار

٨. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٩٩ ٩٤٠	--	مدينو استثمارات في شركات تابعة
٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٩٨ ٠٣١	٢٤٩ ٧٥٩	إيرادات مستحقة
٣٣٧ ٣٥٨	٣٨٠ ١٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٦ ٥٦٢	٨ ٤٤٩	ضريبة خصم من المنبع
١٠٨ ٣٢٦	٦٥٨ ١٤٨	مدينون متنوعون
١١ ١١٥ ٢١٧	١ ٨٦١ ٥٠٨	

٩. رأس المال

- حدد 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 ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام اسهم الخزينة البالغ عددها ٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ 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.
- 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
١٢,٠٢	٤٢ ٠٧٨ ٢٤٤	٤٢ ٠٧٨ ٢٤٤	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
١١,٢٤	٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠	٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠	محمد ماهر محمد علي
١٠,٢٥	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية
٧,٢٥	٢٥ ٣٨٠ ٢٠٠	٢٥ ٣٨٠ ٢٠٠	فهد بن حمد بن ابراهيم
٧,١٤	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تى واى كورمينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول
٣٧,٩٢	١٣٢ ٦٥٦ ٠٤٦	١٣٢ ٦٥٦ ٠٤٦	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٠. الاحتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٩٣ ٥٦٧	٣ ٩٩٣ ٥٦٧	احتياطي قانوني
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	احتياطي عام*
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	

*الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 مليوناً جنيهها مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة

١١. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته 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 حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعلن
- بناءا علي ملحق العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم إعادة جدولة السداد علي النحو التالي من ٢٠٢٢/٠٢/٣٠ الي ٢٠٢٦/٠٢/٢٥ و بناءا علي تعديل قيم الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٤٨٤٥٦	٤٢٦٦١٩
٢٣٠٥٩١٤	٣٥٢٦٩٣٥
٤٣٥٤٣٧٠	٣٩٥٣٥٥٤

إلتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته الاستئجار-قصير الاجل
إلتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته الاستئجار-طويل الاجل

١٢. مخصص مطالبات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٠٢٦٦	٤٠٦٢٦٦
٢٥٠٠٠٠٠	٦٨٧٥٠٠٠
(٢٣٢٤٠٠٠)	(٦٥٣٦٦٦٧)
٤٠٦٢٦٦	٧٤٤٥٩٩

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 الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

١٣. ارصدة دائنة مساهمين

خلال شهر ابريل ٢٠٢٢ وقعت الشركة على اتفاق تمويل للعمليات التشغيلية للشركة مع السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضي رئيس مجلس الادارة والسيد/محمد ماهر محمد علي نائب رئيس مجلس الادارة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى :-

٢٠٢٢/٦/٣٠
جنية مصري
٦٥٠٠٠٠٠
٣٥٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠٠٠

البيان

محمد ماهر محمد علي
شيرين عبد الرؤوف القاضي

١٤. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨١٩٥	--
٣١٠١٣٥	١٢٦٠٤٤٤
٧٢٢	١٣٦٧٣
٣٥٨٦٩٨	٣٥٨٦٩٨
٧٢٧٧٥٠	١٦٣٢٨١٥

هيئة التأمينات الاجتماعية
مصرفوات مستحقة
دائنون متنوعون
تأمين ضمان أعمال

١٥. الالتزامات الضريبية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٧٥٥	٦٤٥١٠
١٢٨٣٠	١٢٨٨٠
٧٨٥٨٥	٧٧٣٩٠

ضرائب كسب العمل
ضرائب الخصم من المنبع

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٦. إيراد توزيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		توزيعات من شركات تابعة توزيعات من شركة مصر المقاصة إيراد توزيعات من شركة ميريكال
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥١٠٠	٥٢٦٥٠	٣٥١٠٠	٥٢٦٥٠	
--	٤٢٣٤٩٧	--	٤٢٣٤٩٧	
--	--	١٨٨٤٧٨٩	--	
٣٥١٠٠	٤٧٦١٤٧	١٩١٩٨٨٩	٤٧٦١٤٧	

١٧. عوائد دائنة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		عوائد ودائع لأجل عائد سندات خزانة
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٠٩٣	١٠٠٣٢٢	٣٣٩٧٢	٢٤٥١٠٨	
--	--	٣٤٩٥٨	--	
٣١٠٩٣	١٠٠٣٢٢	٦٨٩٣٠	٢٤٥١٠٨	

١٨. نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		صافي (خسائر) الفترة يقسم على عدد الاسهم
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٢١٢٠٤٩)	(٢٩٧٨٥٤١)	(٨٨٧٩٣٤٦)	(١٠٨٥٦٥١٦)	
٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	
(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٢٥)	(٠,٠٣١)	

١٩. المعاملات مع أطراف ذات علاقة :
(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٠٠٠٠	٢٣٢٧٣٠٤٢
--	١٦٥٤٨٢٦
٤٠٠٠٠٠	٢٤٩٢٧٨٦٨

شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠١٤١٢٣٦	١٠٦٢١٠٨٣
١١٩٩٦٧١٠	١٤٠٢٩٨٢٣
--	٢٠٠٠٠٠٠
٢٢١٣٧٩٤٦	٢٦٦٥٠٩٠٦

شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
شركة برايم لتداول الاوراق المالية

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
١٠٦٢١٠٨٣	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
٢٤٩٧٥٩	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٢٠٠٠٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
١٤٠٢٩٨٢٣	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١٦٥٤٨٢٦	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١٣٢٧٣١٠٢	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٣٥٠٠٠٠٠	تمويل	مساهمة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٦٥٠٠٠٠٠	تمويل	مساهمة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية

٢٠. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في	قيمة التسهيل	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٧٤١٩٩٣	١٩٠.٠٠٠.٠٠٠	برايم لتداول الأوراق المالية
١٣٣٢٣٦٧٠٨	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
١٤٩٩٧٨٧٠١	٤٩٠.٠٠٠.٠٠٠	

٢١. الموقف الضريبي

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

- ضريبة شركات الأموال - تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.
- ضريبة الدمغة - تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ضريبة كسب العمل - تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهرياً ، وتم الفحص والتسوية والسداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.

٢٢. 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 وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلماء 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 :

- 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.
- 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.
- 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.
- 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 الى التعامل مع عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة .

٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

٥. إدارة رأس المال

تتمثل اهداف الشركة عند ادارة رأس المال ؛ الذى يشمل عناصر اخرى بالإضافة الى حقوق الملكية الظاهرة بالميزانية فيما يلى :

- الالتزام بالمتطلبات لرأس المال فى قانون سوق المال و قانون الشركات فى جمهوريه مصر العربية.
- حماية قدرة الشركة على الاستمراريه فى توليد عائد للمساهمين والأطراف الأخرى التى تتعامل مع الشركة .
- الحفاظ على ملاءة رأس مالية تدعم التوسع و نمو الأنشطة .

يتم مراجعة كفاية رأس المال و استخدامات رأس المال وفقاً لمتطلبات الجهة الرقابية (الهيئة العامة للرقابة المالية فى جمهوريه مصر العربية) بواسطة ادارة الشركة , من خلال نماذج للرقابة و يتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل يومى و اسبوعى و ربع سنوى للجهات الرقابية من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية .

٦. 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.

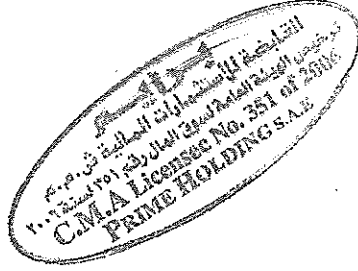
٢٤. أحداث هامة

- 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 فى المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار فى العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل فى هذه الفترة، وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

ش.م.م



نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد على

محمد ماهر محمد على