

شركة برايم القايزة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المجمع
٦	قائمة الدخل المجمع
٧	قائمة الدخل الشامل المجمع
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٢٩ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية المجمعة

الى السادة / مساهمى شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالى
المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق
النقدي وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير
المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات
صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما
تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة
المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم
المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات
التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن
الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية
المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة
الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي
أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المجمع لشركة
برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية في ذلك
التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:-

- طبقاً لما هو واد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية رفضت الهيئة العامة للرقابة المالية اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣ والخاص باعتماد القوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بسبب وجود أخطاء شكلية وإجرائية بالجمعية ، كما ألزمت رئيس مجلس الإدارة بعقد الجمعية العامة العادية خلال شهر بحد أقصى من تاريخ صدور هذا القرار لإعمال اختصاصها المقرر قانوناً ، وبإدراج إيه بنود الي جدول الاعمال يراها المساهمون الذي يملكون ٥ % من رأس المال إعمالاً للمادة ٦٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وبمراعاة المادة (٤٧) مكرر من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية ، كما يحظر علي مجلس الإدارة الحالي اتخاذ إيه قرارات او إجراءات جوهرية تؤثر علي حقوق المساهمين او الشركة في خلال تلك الفترة.

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٢) حققت شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية مجمل خسائر قدرها ٨٧ ١٥٣ ٢٧١ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز حقوق المساهمين ويقتضي الأمر طبقاً للماده (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإنه يجب على مجلس الإدارة توجيه دعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة ووفقاً لمجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ تم الدعوة للجمعية العامة الغير عادية للانعقاد ، مما له أثر على تقييم القيمة العادلة للاستثمار وتم إثبات اضمحلال في الاستثمار في الشركات التابعة وفقاً للتقييم بالقوائم المالية المستقلة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وكما حققت شركة اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية Endorse مجمل خسائر قدرها ٧٣ ١٠٢ ٥٥٦ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز نصف حقوق المساهمين مما له أثر على تقييم القيمة العادلة للاستثمار وتم إثبات اضمحلال في الاستثمار في الشركات التابعة وفقاً للتقييم بالقوائم المالية المستقلة لشركة برايم فينتك للاستثمارات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتم تكوين اضمحلال في قيمة الاستثمارات بقيمة ٧٤ ٩٩٩ ٧٠٠ جنيه مصري ، وكما حققت شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات مجمل خسائر قدرها ٩ ١٤٦ ٢٨٦ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز نصف حقوق المساهمين، وبناءاً علي دراسة تقييم القيمة العادلة للاستثمار لشركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تم إثبات اضمحلال بقيمة ١٢ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في الاستثمار للشركات التابعة بالقوائم المالية المستقلة للشركة والقوائم المالية المجمع ببيد الشهرة وفقاً لما وارد بإيضاح رقم (٧).

- وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٢) ووفقاً لما هو وارد باجتماع الجمعية العامة الغير عادية لشركة برايم فينتك للاستثمارات المالية المنعقدة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد اقرت الجمعية علي وقف نشاط الشركة وفقاً موقتا لمدة سنة قابلة للتجديد بدءاً من ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ حتي ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣. ووفقاً لما هو وارد باجتماع الجمعية العمومية الغير العادية لشركة اندورس للتمويل والخدمات المالية الغير مصرفية Endorse المنعقدة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد اقرت الجمعية علي وقف نشاط التمويل الاستهلاكي ونشاط التخصيم وفقاً موقتا لمدة سنة قابلة للتجديد مع استمرار نشاط التاجير التمويلي وجاري اتخاذ اجراءات التأشير بالسجل التجاري لكلا الشركتين.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٩ مارس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات
تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه



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

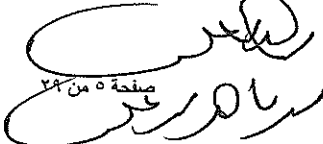
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي المجمعة

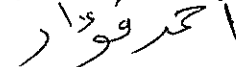
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٧ ٨٨٤ ٧٣٥	٣٨ ٤٣١ ٢٧٣	(٥)	أصول ثابتة
--	١٠ ٤٤٣ ٧٩٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٠٧ ٢٥٦ ٢٦٩	(٧)	الشهرة
٣ ٥٦٩ ٦٣٤	٢ ٢٩١ ١٥٠		صندوق ضمان التسويات
١ ٩٣٩ ٩١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	(٨)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
١٤ ٤٣٧ ٥٥٣	٤ ١٥٧ ٢٨		مشروعات تحت التنفيذ
--	٧ ٠٧٨ ٤٨٧	(٩)	أصول حق انتفاع
٦٣ ٩٩٥ ١٠٦	٦٢ ٦٦٩ ١٣٣	(١٣)	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي "طويل الاجل"
٣٥١ ٩٨٢ ٩١٣	٣٣٤ ١٢٥ ٧٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ٢٣١ ٦٣٧	١ ٥٦١ ٧٨٢	(١٠)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٣ ٥٢٣ ٨٦٥	--	(١١)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٤ ٦٨٧ ٠٧٠	٩٩ ١٧٩ ٤١٧	(١٢)	عملاء
٢٢ ١٤٣ ٤١٢	٣٥ ٨٨٩ ٤٨٣	(١٣)	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكي وتخصيم "قصير الاجل"
--	٢٤ ٥٧٩ ٠٩٨	(١٤)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
١٢ ٥٢٢ ٤٩٠	١٢ ٥٢٣ ٦١٤	(١٥)	حسابات مدينة أخرى
٦٣ ٢٣٦ ١٢١	١٢٣ ٩٤٩ ٨١٥	(١٦)	تقديرة لدى البنوك وبالصندوق
٢١٨ ٣٨٤ ٥٩٥	٢٩٧ ٦٨٣ ٢٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨	٦٣١ ٨٠٨ ٩٦٠		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	(١٨)	احتياطيات
(١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)	(٧٣ ٧٥٥ ٢٧٣)		(خسائر) مرحلة
(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	(٥٨ ٥٦٣ ٣٨٤)		صافي (خسائر) العام
٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧	٢٦٢ ٥٤٩ ٤٧٥		إجمالي حقوق الملكية
٢ ٠٠١ ١٧٣	٢ ٠٩٠ ٨٨٠		الحقوق غير المسيطرة
٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠	٢٦٤ ٦٤٠ ٣٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١٥ ٨٩٣ ٤٩٠	١٧ ٨٤٢ ٢٨٦	(١٩)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل"
--	٥ ٧٥٠ ٢٤٩	(٩)	الجزء الغير متداول من التزامات عقود تأجير "طويلة الاجل"
٢ ٢٠٩ ٩٦٦	١ ٩٨٦ ٩٧٦	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧ ٥٤٢ ١٨٧	٧٥ ٤٥٠ ٩١٩	(٢١)	قروض الجزء غير المتداول "تأجير تمويلي"
٨٥ ٦٤٥ ٦٤٣	١٠١ ٠٣٠ ٤٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦ ٩٠١ ٧٨٢	٤٥ ٢٩٤ ٦٧١		بنوك دائنة
--	١ ٤٢٠ ٠٨٣	(٩)	الجزء الغير متداول من التزامات عقود تأجير "قصير الاجل"
١٤ ١٠٦ ٥١٠	٦ ٤٥٧ ٥٩٦	(١٩)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل"
١٩ ٤٥٦ ٢٠٨	٢٦ ٠٥٩ ٥٧٣	(٢١)	قروض الجزء المتداول "تأجير تمويلي و استهلاكي وتخصيم "
٥ ٦٣٩ ٠٨٠	١٠ ٨٧٦ ٩٢٧	(٢٢)	مخصصات مطالبات
--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	ارصدة دائنة مساهمين
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--		قرض مساند
٣٥ ٩٨٧ ٥٠١	١١٨ ٣٥٧ ١٣٢		عملاء - ارصدة دائنة
١٣ ٥٠٥ ٦٢٧	--	(١٤)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٧ ٣٠٣ ٧٥٨	٢٩ ١٣٦ ٠٨٠	(٢٤)	حسابات دائنة أخرى
٢ ٣٢٤ ١٤٩	٣ ٥٣٦ ١١٣	(٢٥)	الالتزامات الضريبية
١٦١ ٢٢٤ ٦١٥	٢٦٦ ١٣٨ ١٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤٦ ٨٧٠ ٢٥٨	٣٦٧ ١٦٨ ٦٠٥		إجمالي الالتزامات
٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨	٦٣١ ٨٠٨ ٩٦٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها. تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

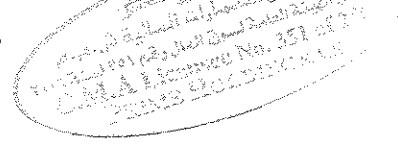
رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



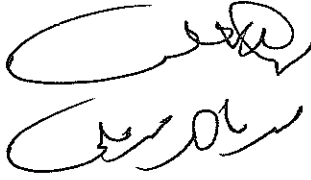
شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	(٥٨ ٢٠٤ ٧٩٨)	صافى (خسائر) بعد الضرائب
		يضاف:
		الدخل الشامل الاخر
(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	(٥٨ ٢٠٤ ٧٩٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع كما يلي :
(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	(٥٨ ٥٦٣ ٣٨٤)	حقوق ملكية الشركة الام
٣٠٣ ٩٧٣	٣٥٨ ٥٨٦	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	(٥٨ ٢٠٤ ٧٩٨)	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

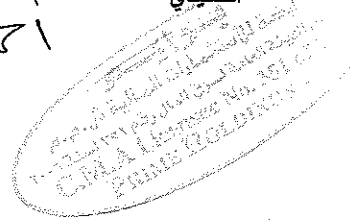
رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
البيان المالي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة


	إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	صافي (خسائر) العام	ارباح / (خسائر) مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدّر والمدفوع	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢١ في ١ يناير	٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨	١ ٨٨٠ ٨٧٢	٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	٨ ٩٥٨ ٢٩١	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
توزيعات أرباح	--	--	--	٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	--	--	المحول للأرباح المرحلة
صافي (خسائر) العام	(١ ٣٨٢ ٥٩٠)	(١٨٣ ٦٧٢)	(١ ١٩٨ ٩١٨)	--	(١ ١٩٨ ٩١٨)	--	--	توزيعات أرباح
٢٠٢١ في ٣١ ديسمبر	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	٣٠٣ ٩٧٣	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	(١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)	--	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠٢٢ في ١ يناير	٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠	٢٠٠ ١ ١٧٣	٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	(١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
توزيعات أرباح	--	--	--	٥٦ ٦٢٥ ٨٣١	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	--	--	المحول للأرباح المرحلة
صافي (خسائر) العام	(٦٥٢ ٠٩٧)	(٢٦٨ ٨٧٩)	(٣٨٣ ٢١٨)	--	(٣٨٣ ٢١٨)	--	--	توزيعات أرباح
٢٠٢٢ في ٣١ ديسمبر	(٥٨ ٢٠٤ ٧٨٨)	٣٥٨ ٥٨٦	(٥٨ ٥٦٣ ٣٨٤)	(٥٨ ٥٦٣ ٣٨٤)	(٧٣ ٧٥٥ ٢٧٣)	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٠٢٢ في ١ يناير	٢٦٤ ٦٤٠ ٣٥٥	٢٠٩ ٠ ٨٨٠	٢٦٢ ٥٤٩ ٤٧٥	(٥٨ ٥٦٣ ٣٨٤)	(٧٣ ٧٥٥ ٢٧٣)	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للبيان المالي المجمعة وتقرأ معها.

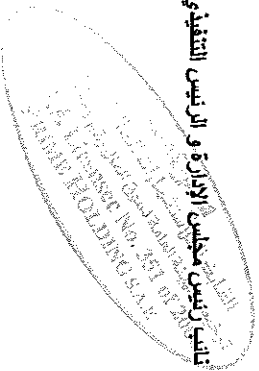
رئيس مجلس الإدارة




المدير المالي



تلقى رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي



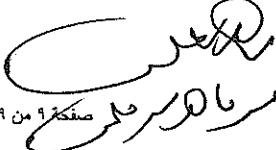
شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٥٢ ٩٨٢ ٥٥٧)	(٥٥ ٦٩٤ ٢٩٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٠٢٦ ٦٢٤	٥ ١٤٦ ٥٩٩	(٥)	صافى (خسائر) العام قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
٧٥ ٧٨٢	٨٤٦ ٧٩٠		تعديلات لتسوية صافى (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٧٩٣ ٨١٥)	(٩٤٥ ٣٢٤)		إهلاك الأصول الثابتة
(٨ ٧٢٨)	٣ ١٣٧ ٦٤٧		إهلاك الأصول غير الملموسة
٩ ٦١٣ ٤١٠	١٠ ٣٥٤ ٨١٧		نتائج بيع استثمارات متاحة للبيع
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٣٧ ١٥٤		أرباح رأسماليه
—	(٤٦٦٠٦)		فروق تقييم عملات اجنبية
—	٦ ٧٠٧ ٦٨٧		عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تأجير تمويلي واستهلاكى
—	١٢ ٩٠٠ ٠٠٠		مخصصات مكرونة
(٢ ٨٧٨ ٤٨٧)	(٩ ١٥٣ ٩٢٣)	(٢٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٤ ٦٠٢ ٣٧٧	٢٣ ٥٢٣ ٥٣٧		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٥ ٨٤٥ ٣٩٤)	٩ ١١٤ ٠٨٦		الإضمحلال فى الشهرة
٣ ٨١١ ٦٦٤	١٠ ١٨٧ ٨٦٣	(١٢)	عوائد دائنة
١ ٣٢١ ٨٥٣	—		مصروفات تمويلية
(٢ ٠١١ ١٦٦)	(٢ ٦٨ ٨٢٤)	(١٥)	التغير فى العملاء - ارصدة مدينة
(٩٣ ٤٩٦ ٦٦٣)	(٢٢ ٧٧٤ ٩١٥)		التغير فى استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١١ ٥٨٥ ٨٦٦)	٨٢ ٣٦٩ ٦٣١		التغير فى الحسابات المدينة الأخرى
(١ ٣٠٦ ٤٦٩)	٢٢ ٣٠١ ٩٢٢	(٢٤)	التغير فى صافى الاستثمار - تأجير تمويلي واستهلاكى وتخصيم
(١ ٣٠٩ ٨٨٩)	(٢١٧ ٠١٧)	(٢٥)	التغير فى العملاء - ارصدة دائنة
١٣ ٤٦٥ ٥٤٧	(٣٨ ٠٨٤ ٧٢٥)	(١٤)	التغير فى الحسابات الدائنة الأخرى
(١١٥ ١٤٦ ٧٣٣)	٦٢ ٦٢٨ ٠١١		التغير فى صافى صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
(٢ ٣٢٨ ٦٢٩)	(٧ ٠٥٢ ٧٠١)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٢ ٣١٩ ٨٨٦)	(١ ٢٢٣ ٧٧٢)		المستخدم من المخصصات
(١٤ ٦٠٢ ٣٧٧)	(٢٣ ٥٢٣ ٥٣٧)		ضريبة الدخل المسددة
(١٣٤ ٣٩٧ ٦٢٥)	٢٠ ٨٢٨ ٠٠١		فوائد مدينة مدفوعة
			التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٧ ٠٥٤ ١٥٤)	(٣ ٠٢١ ٦٨١)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣ ٤٧٨ ٦٢٨	٨ ٢٧٣ ٨٦٧	(٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١ ٠٢٧ ١٠٠)	—		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
—	٣ ٥٢٣ ٨٦٥	(١١)	(مدفوعات) لاستثمارات فى مصر المقاصة
(١٠ ٥٥٢ ٦٦٩)	(٨٦٩ ٠٦٠)		التغير فى استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٤٦ ١٨٩)	١ ٢٧٨ ٤٨٤		(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٨٧٨ ٤٨٧	٩ ١٥٣ ٩٢٣		مقبوضات من صندوق ضمان التسويات
٧٩٦ ٠٦٣	—		فوائد محصلة
(١١ ٨٣٦ ٩٣٤)	١٨ ٣٣٩ ٣٩٨		التغير فى استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) من أنشطة الاستثمار
٨٦ ٩٩٨ ٣٩٥	١٤ ٥١٢ ٠٩٧	(٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥٧٠٠ ١١٨)	(١٩)	مقبوضات من قروض-تأجير تمويلي واستهلاكى وتخصيم
—	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		(مدفوعات)/مقبوضات التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)		مقبوضات من ارصدة دائنة مساهمين
(١ ٣٩٧ ٠٠٠)	(٩٤٦ ٠٠٠)		(مدفوعات) الى قرض مساند
(١٨ ٦٩٧ ٧٩٥)	(١١ ٦٠٧ ١١١)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٠٢ ٩٠٣ ٦٠٠	١٥ ٢٥٨ ٨٦٨		(مدفوعات) مقبوضات بنوك الدائنة
٨ ٧٢٨	(٣ ١٣٧ ٦٤٧)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٣ ٣٣٠ ٩٥٩)	٦٤ ٤٢٦ ٢٦٧		اثر التغير فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
١٠٧ ٥٤٥ ٢٠٨	٦٤ ٢٢٢ ٩٧٧		صافى التغير فى النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال العام
٦٤ ٢٢٢ ٩٧٧	١٢٥ ٥١١ ٥٩٧	(١٦)	رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق فى بداية العام
			رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق فى نهاية العام
٦٣ ٢٣٦ ١٢١	١٢٣ ٩٤٩ ٨١٥	(١٦)	تمثل النقدية وما فى حكمها فى :
٩٨٦ ٨٥٦	١ ٥٦١ ٧٨٢	(١٠)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٤ ٢٢٢ ٩٧٧	١٢٥ ٥١١ ٥٩٧	(١٦)	استثمارات فى اذون خزائنة (استحقاق خلال ٣ شهور)

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

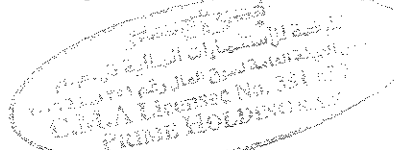
رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي



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 تندمج في الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٨ بمزاولة نشاط أمناء الحفظ على أن يكون مقصوراً على عملاء الشركة المتعاقد معهم .
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ بمزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها أو مع غيرها

المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة 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 وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠٢٣ .

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 انفستمننتس 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 انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية و شركة 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 بالتقسيم (٪٩٩,٩٨) لوضع الشركات تحت التصفية وحصلت الشركة على قيمة مساهمتها في رأس المال حتى يتم الانتهاء من اعمال التصفية.

٢. نطاق القوائم المالية 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 لاصافي 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 الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد 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)

٥-٣ 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 وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

أ. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري 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 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 وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك 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 وإذا ما كان من المحتمل، تدفق منافع اقتصادية، تقبلية الشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط إمكانية 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 الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر، وتتمثل 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 أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة، فيماعداد الاراضى فلا يتم اهلاكها، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢٪
اجهزة حاسب الى وبرامج	١٥٪
ديكورات وتجهيزات	١٥٪
وسائل نقل و إنتقال	٢٠٪
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٪

هـ. الأصول الغير ملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة 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 الافتراضى 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 إضمحلال الأصل. يتم مراجعة سنة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل، ويتم إستهلاك الأصل الغير ملموس على مدار فترة الاستفاداة منه:-

الأصل	معدل الإهلاك
برامج الشهرية	١٠٪

و. 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 المقتناة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تقيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل.

ز. 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ز. استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم اثبات 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 .

ح. ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة على 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 والمصروفات بناء على 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 .

ط. 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. ويتم 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 مخصوماً 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 شرائها عند الاكتتاب الأولى 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 تحمله 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.

ي. صندوق ضمان التسويات

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

ك. 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 :

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ك. إثبات الإيراد (تابع)

- 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 .
- 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 والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.

ل. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

م. 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.
- ن. 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. يلغى المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض 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 الالتزامات 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، 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".

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ن. الأصول المالية (تابع)

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 ديونوية 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 المستاجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكلصيل. 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 الإعراف

- 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 بالتزام مالي عندما يتم الإغناء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام 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 متحملة) في الربح والخسارة.

س. 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 الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تمثل 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

ع. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

ف. نظام معاشات العاملين

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ص. نصيب السهم

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

ق. توزيعات الأرباح

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

ر. تكلفة الاقتراض

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

ش. النقدية وما في حكمها

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

ت. المصروفات

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

ث. الإحتياطي القانوني

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

خ. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

ذ. 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، وبأخذ 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ض. 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 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 الإقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد التأجير، إذا 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 إلى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقد التأجير إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة التأجير أو تغيير في مدفوعات التأجير الثابت المضمنة أو تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

ل. أرقام المقارنة

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

م. 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.

ن. 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 المحققة 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 الصناعات 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.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقاً للمعيار رقم (٣٢).
ن. 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.
- ٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الإنتظام 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 تهيمش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ٥٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٢٧٦ إلى ٣٦٥ يوم. (يتم تهيمش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم. (يتم تهيمش 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٪ لا يعتد بها لتغطية رصيد العميل .
- ويحتسب الرصيد غير المغطي من الأصل على أساس الرصيد الدفترى 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 المغطى من قيمة التمويل .

ظ. 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 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 .
- ٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الإنتظام 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 تهيمش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم. (يتم تهيمش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (رقم.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

.٥ الأصول الثابتة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢					
إجمالي	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	اثاث و معدات مكاتب	اجهزة حاسب الي وبرامج	مباني و ائتمانات*	اراضي	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠٠.٠٠٠
٧٤.٥٤٥.٦٨٢	١١.٠٦٢.٤٩٧	١٤.٩٧٨.٠٢٧	١١.١٩٤.٢٠٠	١٧.٤٠٤.٠٣٨	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/١
٣.٠٢١.٦٨١	١.٨٣١.٠٠٠	٢٢٨.٠٢٩	٧٦.١٢٦	٨٨٦.٥٢٦	--	--	الإضافات خلال العام
(١٤.٧٥٢.٣٠٧)	(١٠.٧٩٥.٦٩٨)	(١.٨٠٦.٥٨٦)	(٩٦.٠٩٧٨)	(١.١٩٣.٠٩٠)	--	--	الاستيعادات خلال العام
٢٢.٨١١.٠٦١	٢.٠٩٧.٧٩٩	١٣.٣٩٩.٤٧٠	١٠.٣٠٩.٣٩٨	١٧.٠٩٧.٤٧٤	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/٢/٣١
٢٦.٦٦٠.٩٤٧	٥.٢٩٩.٢٧٤	٥٠.٨٢١٧	٦.٦٧٨.٤٢٤	٩.٦٧٥.٠٣٢	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٥.١٤٦.٥٩٩	٦٥٧.٣٦٣	١.٦٢٩.٩٨٦	٥٥٥.٤١٤	٢.٣٠٣.٨٣٦	--	--	إهلاك العام
(٧.٤٢٧.٧٥٨)	(٣.٩٩٠.٢٢٣)	(١.٨٠٦.٥٨٦)	(٥٩٧.٩٠٥)	(١.٠٢٣.٠٤٤)	--	--	مجموع إهلاك الاستيعادات
٢٤.٣٧٩.٧٨٨	١.٩٢٦.٤١٤	٤.٨٣١.٦١٧	٦.٦٣٥.٩٣٣	١٠.٩٤٥.٨٧٤	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١
٣٨.٤٣١.٧٧٣	١٣١.٣٨٥	٨.٥١٧.٨٥٣	٣.٦٧٣.٤٦٥	٦.١٥١.٦٥٠	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/٢/٣١
إجمالي	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	اثاث و معدات مكاتب	اجهزة حاسب الي وبرامج	مباني و ائتمانات	اراضي	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠٠.٠٠٠
٧١.٣٠٦.٧٥٩	١١.٩٩٢.٢٩٧	١٢.٦٢٨.٦٢٦	١٠.٢٨٩.٣١٢	١٦.٤٨٩.٦٠٤	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/١
٧.٠٥٤.١٥٤	٢.٨٤١.٣٠٣	٢.٣٤٩.٤٠١	٩٠٤.٨٨٨	٩٥٨.٥١٢	--	--	الإضافات خلال العام
(٣.٨١٥.٢٣١)	(٣.٧٧١.١٠٣)	--	--	(٤٤.١٢٨)	--	--	الاستيعادات خلال العام
٧٤.٥٤٥.٦٨٢	١١.٠٦٢.٤٩٧	١٤.٩٧٨.٠٢٧	١١.١٩٤.٢٠٠	١٧.٤٠٤.٠٣٨	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٢٢.٧٦٤.٧٤١	٥.٣٣٦.٣٣٧	٣.٨١٧.٦٦٤	٦.١٣٤.٨٧٨	٧.٤٧٥.٨٦٢	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٦.٠٢٦.٦٢٤	٢.٠٩٣.٣٥٥	١.١٩٠.٥٥٣	٥٤٣.٥٤٦	٢.١٩٩.١٧٠	--	--	إهلاك العام
(٢.١٣٠.٤١٨)	(٢.١٣٠.٤١٨)	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الاستيعادات
٢٦.٦٦٠.٩٤٧	٥.٢٩٩.٢٧٤	٥.٠٠٨.٢١٧	٦.٦٧٨.٤٢٤	٩.٦٧٥.٠٣٢	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٤٧.٨٨٤.٧٧٥	٥.٧٦٣.٢٢٣	٩.٩٦٩.٨١٠	٤.٥١٥.٧٧٦	٧.٧٢٩.٠٠٦	١٦.٦٠٦.٩٢٠	٣٠٠.٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/٢/٣١

يتمثل هذا الرصيد في قيمة المقر الاداري الجديد للشركة وهذا ولم يتم احتساب إهلاك المقر الاداري حيث انه لم يصل المسوقى المحدد من قبل الادارة وهذا وتقيم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام و تم رهن هذا الأصل ب عقد تأجير تمويلي بنظام البيع مع اعادة الاستحصال.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦. الأصول الغير ملموسة

٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	الإضافات خلال العام
١١ ٢٩٠ ٥٨٥	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١١ ٢٩٠ ٥٨٥	استهلاك العام
٨٤٦ ٧٩٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٤٦ ٧٩٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٠ ٤٤٣ ٧٩٥	

٧. الشهرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برايم انستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم لتداول الأوراق المالية
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	
--	(١٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	(بغصم):
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٠٧ ٢٥٦ ٢٦٩	الاضمحلال في الشهرة (برايم كابيتال)*

*وفقا لدراسة القيمة العادلة للاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تم تكوين اضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات بقيمة ١٢ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
٨. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمقاصة و الایداع و القيد المركزي*
١ ٩٣٩ ٩١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	
١ ٩٣٩ ٩١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	

* بناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الایداع والقيد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠، تقوم شركة مصر للمقاصة بتوزيع رأس مال الشركة على اعضاءها.
٩. أصول حق انتفاع

الإجمالي	عقارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات خلال العام
٧ ٥٣٩ ٢٣٤	٧ ٥٣٩ ٢٣٤	تكلفة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧ ٥٣٩ ٢٣٤	٧ ٥٣٩ ٢٣٤	استهلاك العام
٤٦٠ ٧٤٧	٤٦٠ ٧٤٧	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٦٠ ٧٤٧	٤٦٠ ٧٤٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧ ٠٧٨ ٤٨٧	٧ ٠٧٨ ٤٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول
--	١ ٤٢٠ ٠٨٣	الجزء الغير متداول
--	٥ ٧٥٠ ٢٤٩	الإجمالي
--	٧ ١٧٠ ٣٣٢	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٠. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠	اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
١ ٣٠٠ ٠٠٠	--	اذون خزانة (استحقاق اكثر من ٣ شهور)
(٦٨ ٣٦٣)	(٣٨ ٢١٨)	عوائد لم تستحق بعد
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٥٦١ ٧٨٢	

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

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

١٢. عملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١١٨ ٢٥٥ ٧٢٢	١٠٧ ٩٩٦ ١٨٩	
(٣ ٥٦٥ ٦٥٢)	(٨ ٨١٦ ٧٧٢)	(يخصم):
١١٤ ٦٨٧ ٠٧٠	٩٩ ١٧٩ ٤١٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٣. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي واستهلاكى والتخصيم

٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٢/١٢/٣١			
الاجمالي	نشاط التمويل الاستهلاكى	نشاط التأجير التمويلي	الاجمالي	نشاط التمويل الاستهلاكى	نشاط التأجير التمويلي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء- غير متداول
٧٣ ٢١١ ٤٢٣	--	٧٣ ٢١١ ٤٢٣	٨٠ ٣٥٢ ٢٦٩	--	٨٠ ٣٥٢ ٢٦٩	عبء الإضمحلال- غير متداول
(٩ ٢١٦ ٣١٧)	--	(٩ ٢١٦ ٣١٧)	(١٧ ٦٨٣ ١٣٦)	--	(١٧ ٦٨٣ ١٣٦)	صافي الجزء الغير متداول
٦٣ ٩٩٥ ١٠٦	--	٦٣ ٩٩٥ ١٠٦	٦٢ ٦٦٩ ١٣٣	--	٦٢ ٦٦٩ ١٣٣	
١٧ ٦٩٦ ١١٥	٩٨٤ ٠٠٥	١٦ ٧١٢ ١١٠	٢٥ ٣٨٨ ٨٢٦	٤٥٨ ٣٣٠	٢٤ ٩٣٠ ٤٩٦	عملاء- الجزء المتداول
٤ ٨٤٤ ٣٩٠	--	٤ ٨٤٤ ٣٩٠	١٦ ٧٨٩ ٠٩٠	--	١٦ ٧٨٩ ٠٩٠	عملاء- (الجزء المستحق)
(٣٩٧ ٠٩٣)	(١٠ ٠٥١)	(٣٨٧ ٠٤٢)	(٢ ٢٨٥ ٠٩٠)	(١٧ ٦٨٧)	(٢ ٢٦٧ ٤٠٣)	عبء الإضمحلال المتوقع- متداول
--	--	--	(٤ ٠٠٣ ٣٤٣)	--	(٤ ٠٠٣ ٣٤٣)	عوائد مجانية
٢٢ ١٤٣ ٤١٢	٩٧٣ ٩٥٤	٢١ ١٦٩ ٤٥٨	٣٥ ٨٨٩ ٤٨٣	٤٤٠ ٦٤٣	٣٥ ٤٤٨ ٨٤٠	صافي الجزء المتداول
٨٦ ١٣٨ ٥١٨	٩٧٣ ٩٥٤	٨٥ ١٦٤ ٥٦٤	٩٨ ٥٥٨ ٦١٦	٤٤٠ ٦٤٣	٩٨ ١١٧ ٩٧٣	صافي عملاء

شركة برايم القايزة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٣. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكى والتخصيم (تابع)

وسوف يتم التحصيل كالاتي

إيرادات غير محققة ٢٠٢٢/١٢/٣١	اقساط العملاء ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	أقل من سنة
٢١ ٣٥٨ ٥٧٨	٤٢ ١٧٧ ٩١٦	أكثر من سنة وأقل من سنتين
١٥ ١٧٧ ١٩١	٢٨ ٠٦٧ ٦٦٥	أكثر من سنتين وأقل من ثلاث سنوات
٨ ٣١٩ ٦٧١	٣١ ٨٣٥ ٦٧٦	أكثر من ثلاث سنوات وأقل من أربع سنوات
٢ ٣٦١ ٦٧١	١٧ ٣٩٢ ١٠٧	أكثر من أربع سنوات وأقل من خمس سنوات
١٤٩ ٠٣٥	٣ ٠٥٦ ٨٢١	الإجمالي
٤٧ ٣٦٦ ١٤٦	١٢٢ ٥٣٠ ١٨٥	

١٤. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مدینوا عمليات مباحة
١٣ ١٣٤ ٨١٦	٤٨ ٩٠٨ ٩٢٧	يخصم:
(٢٦ ٦٤٠ ٤٤٣)	(٢٤ ٣٢٩ ٨٢٩)	داننوا عمليات مشتراه
(١٣ ٥٠٥ ٦٢٧)	٢٤ ٥٧٩ ٠٩٨	

١٥. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	ايرادات مستحقة
٤ ٩٤٦ ٩٧٩	٤ ٢٠١ ٥٢٠	مصرفوات مدفوعة مقدما
٢ ٧٢١ ٠٧٨	٢ ٢٨٩ ٦٠٩	تأمينات لدي الغير
١ ٨٦٠ ٢٤٦	١ ٩٩١ ١٥٣	موردين دفعات مقدما
٢ ٢٧٩ ٠٢٥	٢ ٢٤٦ ٩٧٠	ضرائب خصم منبع
٦١٠ ٤٢٥	١ ٠٢٩ ١٥٠	سلف عاملين
١٩٣ ٩١٥	٩٣٢ ٤٠٢	مدینون متنوعون
٣٣٩ ٥٤٦	٤٦٣ ٧٩١	
١٢ ٩٥١ ٢١٤	١٣ ١٥٤ ٥٩٥	يخصم:
(٣٨٨ ٧٢٤)	(٦٣٠ ٩٨١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢ ٥٦٢ ٤٩٠	١٢ ٥٢٣ ٦١٤	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٦٠.٠٣٩	١٢٨.٤٦٠	حسابات جارية لدى البنوك
٦٢.٣٣٤.١١٣	١٢٢.٠٧٥.٢٩٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٨٤١.٩٦٩	١.٧٤٦.٠٦٥	
٦٣.٢٣٦.١٢١	١٢٣.٩٤٩.٨١٥	

١٧. 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 أسهم 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 ورأس 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
١٤,٢١	٤٩.٧٤٣.١٧٨	٤٩.٧٤٣.١٧٨	شركة الاهلي للاستثمارات
١٠,٢٥	٣٥.٨٧٧.٩٧٠	٣٥.٨٧٧.٩٧٠	ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية
٩,٩٩	٣٤.٩٥٠.٠٠٠	٣٤.٩٥٠.٠٠٠	فهد بن حمد بن ابراهيم
٨,٩٠	٣١.١٨٠.٧٥١	٣١.١٨٠.٧٥١	محمد ماهر محمد علي
٨,٥٩	٣٠.٠٧٨.٢٤٤	٣٠.٠٧٨.٢٤٤	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
٣٣,٨٨	١١٨.٥١٩.٨٥٧	١١٨.٥١٩.٨٥٧	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	

١٨. الاحتياطيات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
١١.٥١٨.٦٨٣	١١.٥١٨.٦٨٣	احتياطي عام*
٣٣.٣٤٩.٤٤٩	٣٣.٣٤٩.٤٤٩	
٤٤.٨٦٨.١٣٢	٤٤.٨٦٨.١٣٢	

* الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) هو عبارة عن علاوة إصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للاحتياطي العام منذ عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ٣٤٩.٤٤٩ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألفاً وأربعمائة وتسعة وأربعون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٩. 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 للكانن 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.
- بناءا علي ملحق العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم إعادة جدولة السداد علي النحو التالي من ٢٠٢٢/٠٣/٣٠ الي ٢٠٢٦/٠٣/٢٥ و بناء عليه تم تعديل الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١٠٦٥١٠	٦٤٥٧٥٩٦	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-قصير الاجل
١٥٨٩٣٤٩٠	١٧٨٤٢٢٨٦	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-طويل الاجل
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٢٩٩٨٨٢	

٢٠. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
(التزامات)	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧٥١٨٠	٢٢٠٩٩٦٦	الرصيد في أول العام
١٠٣٤٧٨٦	(٢٢٢٩٩٠)	(يخصم) يضاف:
٢٢٠٩٩٦٦	١٩٨٦٩٧٦	اصل/التزام المكون خلال العام

٢١. قروض تأجير تمويلي وتمويل استهلاكي وتخصيم

حصلت شركة اندورس علي القروض لتمويل عقود التمويل ويتم سحب مبلغ القرض طبقا لعقود التمويل حيث يقابل المبلغ المسحوب قيمة عقود التمويل ويتم سداد القرض المسحوب علي أقساط تمثل نفس عدد الأقساط عقود التمويل بحد اقصي ٧ سنوات لكل عقد ويتم 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 الي إصدار سند إذني لصالح البنك بقيمة التمويل.

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحصلة	القروض المضافة	الحد الائتماني	الغرض من القرض	اسم الجهة
٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	خلال العام	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل نشاط تأجير تمويلي	بنك مصر
٤٢٩٥٠٢٢٠	(١٦٤٣٣٢٨٥)	٦١٩٩٩٦٧	--	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	تمويل نشاط تخصصيم	
--	--	--	--	٥٠.٠٠٠.٠٠٠		
١٥٨٥٨٨٤٦	(٦٤٥٩٧٠٦)	٢٤٠٧٢٩٣	--	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	تمويل نشاط تأجير تمويلي	البنك الاهلي المصري
٢٩٦٧٨٩٦٤	(٨٦١٥٨١٥)	٣١٨٢٨٢٣	٢٣٣٥٠٢٠٧		تمويل نشاط تأجير تمويلي	البنك المصري لتتمية
٦٦٠٧٩٧	(٩١٣٦٠٨)	٢٢٧٤٣٨	٦٤٨٣٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	تمويل نشاط تمويل استهلاكي	الصادرات
--	(١٥٣٠٣٩١٨)	٨٠٦٩٠٦	١٤٤٩٧٠١٢		تمويل نشاط تخصصيم	
١٢٣٦١٦٩٥	(٣٨٦٤٤٠٧)	١٦١٦٣٦٠	١٣٧٥٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	تمويل نشاط تأجير تمويلي	بنك التعمير و الاسكان
--	--	--	--	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	تمويل نشاط تمويل استهلاكي	
--	(٥٩٧٠٧٧٣)	٤٧٠٧٧٣	٥٥٥٠.٠٠٠		تمويل نشاط تخصصيم	
١٠١٥١٠٤٩٢	(٥٧٥٦١٥١٢)	١٤٩١١٥٦٠	٥٧١٦٢٠٤٩	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠		الاجمالي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢١. قروض تأجير تمويلي وتمويل استهلاكي وتخصيم (تابع)
وتظهر القروض بقائمة المركز المالي علي النحو التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض-طويلة الاجل
٦٧ ٥٤٢ ١٨٧	٧٥ ٤٥٠ ٩١٩	قروض-قصيرة الاجل
١٩ ٤٥٦ ٢٠٨	٢٦ ٠٥٩ ٥٧٣	
٨٦ ٩٩٨ ٣٩٥	١٠١ ٥١٠ ٤٩٢	

٢٢. مخصصات مطالبات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٥ ٣٣٤ ٧٢٢	٥ ٦٣٩ ٠٨٠	المكون خلال العام
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٣٧ ١٥٤	مخصصات انتفي الغرض منها
--	(٤٦ ٦٠٦)	(المستخدم) خلال العام
(٢ ١٩٥ ٦٤٢)	(٧ ٠٥٢ ٧٠١)	
٥ ٦٣٩ ٠٨٠	١٠ ٨٧٦ ٩٢٧	

- 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.

٢٣. إرصدة دائنة مساهمين

- خلال شهر ابريل ٢٠٢٢ وقعت الشركة على اتفاق تمويل للعمليات التشغيلية للشركة مع السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضي رئيس مجلس الادارة بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والسيد/محمد ماهر محمد علي نائب رئيس مجلس الادارة بمبلغ ٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
- خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ وقعت الشركة على ملحق تعديل للعقد السابق لتمويل العمليات التشغيلية للشركة مع السيد/محمد ماهر محمد علي نائب رئيس مجلس الادارة بزيادة قيمة التمويل بمبلغ وقدره ٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالي التمويل ١٥ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري
- خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ وقعت الشركة على اتفاق تمويل للعمليات التشغيلية للشركة مع شركة تي واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول بقيمة ٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	محمد ماهر محمد علي
١٥ ٢٥٠ ٠٠٠	شيرين عبد الرؤوف القاضي
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	تي واي كومينيكيشن
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٤. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنتوا عمليات حفظ مركزي
١٨٢ ٣٧٠	١٩ ٩٤٢ ٨١٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥١٣ ٨١٥	٣٩١ ٥٧٨	مصرفات مستحقة
٣ ٠٩٥ ١٢٠	٤ ٣٥٦ ٧٥٠	دائنتوا توزيعات
٣٠٠ ٤٣٥	٦ ٥٣٢	دائنتون متنوعون
٣ ٢١٢ ٠١٨	٤ ٤٣٨ ٤٠٨	
٧ ٣٠٣ ٧٥٨	٢٩ ١٣٦ ٠٨٠	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٥. الالتزامات الضريبية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٦ ٢٠١	٧٠٠ ٢٣٧	ضرائب كسب العمل
١٣ ٩٩٠	٥ ٧٥٣	ضرائب اذون و سندات خزانة
١٢٨ ٠٣٠	٩٦ ٦٢٧	ضرائب خصم وإضافة
٢١ ٤١٣	--	ضرائب دمغة
١ ٣٠٤ ٥١٥	٢ ٧٣٣ ٤٩٦	ضرائب دخلية
٢ ٣٢٤ ١٤٩	٣ ٥٣٦ ١١٣	

٢٦. إيرادات نشاط التمويل والتخصيم

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ١٠٦ ٠٨٩	١٤ ٩٨٨ ٨٣٠	ايرادات عقود تأجير تمويلي
--	٢ ٤٦٨ ٨٩٢	ايرادات عقود تخصصيم
١١ ١٠٦ ٠٨٩	١٧ ٤٥٧ ٧٢٢	

٢٧. عوائد دائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٨١ ٧٢٢	٨ ٩٣٢ ٠٧٥	عوائد ودائع لاجل
٦١٦ ٩١٧	٢٢١ ٨٤٨	عائد اذون خزانة
٧٩ ٨٤٨	--	عائد سندات خزانة
٢ ٨٧٨ ٤٨٧	٩ ١٥٣ ٩٢٣	

٢٨. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الحد الائتماني	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٢٩٤ ٦٧١	١٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
١٠١ ٥١٠ ٤٩٢	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
١٤٦ ٨٠٥ ١٦٣	٤٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٩. 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 وتم الفحص حتى عام ٢٠١٤.

ب. ضريبة الدمغة

تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠٢٠.

ج. ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم ، وتم الفحص و التسوية و السداد 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 والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤدي 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 في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر طفيف جداً.

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الإجراءات التالية مما يؤدي الي خفض أثر ذلك الخطر:

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

هـ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلي تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلي حد ما منخفض نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

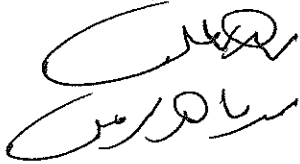
و. إدارة رأس المال

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، وهذا لاتوجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها

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 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 لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).
- انعقدت الجمعية العامة العادية لشركة برايم القابضة المستقلة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٢ لاعتماد القوائم المالية عن النسبة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وبعد عرض الخسائر ومبرراتها اعترض المساهمون علي القوائم المالية ورفضت الجمعية القوائم المالية ، وكما رفضت الهيئة العامة للرقابة المالية اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٢ بسبب وجود أخطاء شكلية واجرائية بالجمعية ، كما ألزمت رئيس مجلس الإدارة بعقد الجمعية العامة العادية خلال شهر بحد أقصى من تاريخ صدور هذا القرار لإعمال اختصاصها المقرر قانوناً ، وبإدراج ايه بنود الي جدول الاعمال يراها المساهمون الذي يملكون ٥ % من رأس المال إعمالاً للمادة ٦٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وبمراجعة المادة (٤٧) مكرر من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية ، كما يحظر علي مجلس الادارة الحالي اتخاذ ايه قرارات او اجراءات جوهرية تؤثر علي حقوق المساهمين أو الشركة في خلال تلك الفترة.
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية لشركة برايم فينتك للاستثمارات المالية المنعقدة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد اقرت الجمعية علي وقف نشاط الشركة وقفا مؤقتاً لمدة سنة قابلة للتجديد بدءاً من ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ حتى ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣ وجاري اتخاذ اجراءات التأشير بالسجل التجاري.
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير العادية لشركة اندورس للتمويل والخدمات المالية الغير مصرفية Endorse المنعقدة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد اقرت الجمعية علي وقف نشاط التمويل الاستهلاكي ونشاط التصميم وقفا مؤقتاً لمدة سنة قابلة للتجديد مع استمرار نشاط التاجير التمويلي وجاري اتخاذ اجراءات التأشير بالسجل التجاري.
- حققت شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية مجمل خسائر قدرها ٢٧١ ١٥٣ ٨٧ جنية مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز حقوق المساهمين ويقضي الامر طبقاً للمادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإنه يجب على مجلس الإدارة توجيه دعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة ووفقاً لمجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ تم الدعوة للجمعية العامة الغير عادية للانعقاد ، كما تجاوزت الالتزامات المتداوله اجمالي الاصول المتداوله بمبلغ وقدره ٦٧٠ ٥٥٧ ٣٠ جنية مصري مما قد يؤثر سلباً في قدرة الشركة علي سداد التزاماتها قصيرة الاجل وقد حققت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صافي خسائر بمبلغ ٤٣١ ٥٥٥ ٧٨ جنية مصري ، ووفقاً لتقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة وانخفاض القيمة العادلة للشركة تم تكوين اضمحلال في قيمة الاستثمارات بالقوائم المالية المستقلة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية بقيمة ٧٤ ٩٩٩ ٧٠٠ جنية مصري.
- حققت شركة اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية Endorse مجمل خسائر قدرها ٥٥٦ ١٠٢ ٧٣ جنية مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز حقوق المساهمين ، وقد حققت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صافي خسائر بمبلغ ٦٩٨ ٤٨٠ ٢١ جنية مصري ، ووفقاً لتقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة وانخفاض القيمة العادلة للشركة تم تكوين اضمحلال في قيمة الاستثمارات بالقوائم المالية المستقلة لشركة برايم فينتك للاستثمارات المالية بقيمة ٧٤ ٩٩٩ ٧٠٠ جنية مصري
- حققت شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات مجمل خسائر قدرها ٢٨٦ ١٤٦ ٩ جنية مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بما يجاوز نصف حقوق المساهمين ، كما تجاوزت الالتزامات المتداوله اجمالي الاصول المتداوله بمبلغ وقدره ٦٥٨ ٣٤ جنية مصري مما قد يؤثر سلباً في قدرة الشركة علي سداد التزاماتها قصيرة الاجل وقد حققت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صافي خسائر بمبلغ ٥٦٢ ٩١٩ ١ جنية مصري ووفقاً للمادة (٦٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والتي تنص في حالة تجاوز الخسائر نصف قيمة حقوق المساهمين يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

أحمد عوار

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

