

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

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٣-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب حسابات
على القوائم المالية المستقلة

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الارياح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء 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 ملانمة 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 المستقلة.

الرأى

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

فقرة توجيهية انتباه

- طبقاً لما هو واد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٥) من الإفصاحات 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 اشهر 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 لإعمالاً للمادة ٦٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وبمراجعة المادة (٤٧) مكرر من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية ، كما يحظر على مجلس الإدارة الحالي اتخاذ إيه قرارات او إجراءات جوهرية تؤثر على حقوق المساهمين أو الشركة في خلال تلك الفترة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات 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 وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٩ مارس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

تامر نبراوى

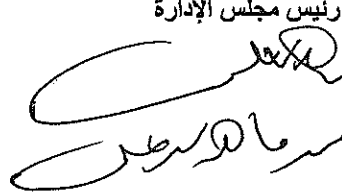
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT




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

قائمة المركز المالي المستقلة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٧ ٩٨٦ ٣٧٩	٤ ٩٦٦ ٦١٩	(٣)	أصول ثابتة
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	(٥)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٣٦٤ ٤١٩ ٢١٨	٢٧٣ ٤٩٩ ٩٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧ ٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	(٦)	الأصول المتداولة
١٠ ٣٩٩ ٩٤٠	١ ٧٦٤ ٦٠٢	(١٦-أ)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ١١٥ ٢٧٧	١ ٤٠٠ ٤٠٥	(٨)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١ ٠٧٥ ٢٠٨	٢٤ ١٥٢ ٠٠٣		حسابات مدينة أخرى
٣٨٥ ٤٩٤ ٤٢٦	٢٩٧ ٦٥١ ٩١١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	(١٠)	احتياطيات
(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)		(خسائر) مرحلة
(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)		صافي (خسائر) العام
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٢ ٣٠٥ ٩١٤	٢ ٥٨٩ ٥٤٢	(١١)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل"
٥٠٤ ٢٩١	٣١٤ ٩٣٤		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢ ٨١٠ ٢٠٥	٢ ٩٠٤ ٤٧٦		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٠٦ ٢٦٦	٥ ١٧٢ ١٥٨	(١٢)	مخصص مطالبات
٢٢ ١٣٧ ٩٤٦	٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	(١٦-ب)	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٢ ٠٤٨ ٤٥٦	٩٣٧ ٣٩٣	(١١)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل"
--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	ارصدة دائنة مساهمين
--	١٠ ٤٥٣ ٢٦٥		أوراق دفع
٧٢٧ ٧٥٠	٢٠ ٥٨٠ ١٢٢	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٨٥	٦٥ ٢٧٤	(١٥)	الالتزامات الضريبية
٢٥ ٣٩٩ ٠٠٣	٨٥ ٦٣١ ٦١٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٨ ٢٠٩ ٢٠٨	٨٨ ٥٣٦ ٠٨٦		إجمالي الالتزامات
٣٨٥ ٤٩٤ ٤٢٦	٢٩٧ ٦٥١ ٩١١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة


المدير المالي
أحمد فؤاد

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


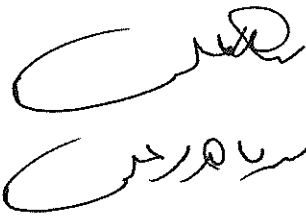
شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		إيرادات النشاط
١.٠٧٧.٩٩٢	٣٢٢.٦٣٦	(١٧)	نتائج استرداد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢.٤٥٥.٤٤٢	٥٥٥.٥٣٥		إيراد توزيعات
٢.٣٧٧	--		نتائج بيع استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
١٢٤.٣٠٥	--		صافي عائد فقد السيطرة لتصفية شركات تابعة
٥.٦٢٣.٢٠٦	٥.٦٣٩.٥٩٨		عمولات حفظ مركزي
١٦٩.٨٢٦	٤٢٦.٠٤٨	(١٨)	عوائد دانة
٥١.٤٢٥	--		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩.٥٠٤.٥٧٣	٦.٩٤٣.٨١٧		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم):
١٧.٥٥٧.١٠٢	١٥.٨٥١.١٥٨	(١٩)	مصروفات إدارية وعمومية
٧٨١.٥٠٠	٤٣٩.٥٠٠		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
١.٦٣٣.٨٩٧	٦٦٨.٩٧٦	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١٩.٩٧٢.٤٩٩	١٦.٩٥٩.٦٣٤		إجمالي المصروفات
(١٠.٤٦٧.٩٢٦)	(١٠.٠١٥.٨١٧)		مجمول (خسائر) النشاط
			يضاف / (يخصم):
(٢.٥٠٠.٠٠٠)	(١١.٦٨٥.٦٠٤)		مخصصات
--	(٨٧.٨٩٩.٥٥٠)		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
--	(٣٨.٧٣٨.٣٩٥)		خسائر انتمانية متوقعة
(٢٥٩.٤٩٤)	(٥٦١.٢٦٠)		مصروفات تمويلية
٩٢٢.٣٨٦	٣٥٥.٠٣٤		أرباح رأسمالية
(٢.٦٥٣)	١٨٠.٨٤٢		فروق تقييم عملات أجنبية
--	٦.٠٠٠		إيرادات أخرى
(١٢.٣٠٧.٦٨٧)	(١٤٨.٣٥٨.٧٥٠)		صافي (خسائر) العام قبل الضرائب
(٨١.٥٦٥)	١٨٩.٣٥٧		(يخصم) / يضاف:
(١٢.٣٨٩.٢٥٢)	(١٤٨.١٦٩.٣٩٣)		ضريبة مؤجلة
(٠.٠٣٥)	(٠.٤٢٣)	(٢٠)	صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافي (خسائر) العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

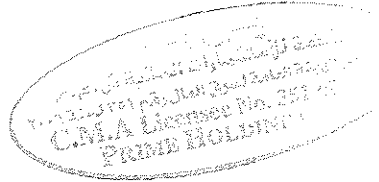
رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



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

قائمة الدخل الشامل المستقلة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)
--	--
<u>(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)</u>	<u>(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)</u>

صافى (خسائر) العام بعد الضرائب

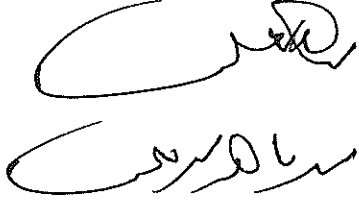
يضاف:

الدخل الشامل الاخر

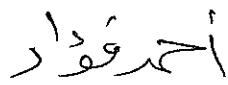
إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	رأس المال المصدر			جنيه مصري
	صافي (خسائر) العام	احتياطيات	والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٩ ٦٧٤ ٤٧٠	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	(٩ ٣١٤ ٩٨٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	٨ ٣٥٣ ٥٦٠	(٨ ٣٥٣ ٥٦٠)	--	--
(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	--	--	--
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	١٢ ٣٨٩ ٢٥٢	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	--	--
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	--	--	--
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

المحول للإرباح المرحلة

صافي (خسائر) العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

المحول للإرباح المرحلة

صافي (خسائر) العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

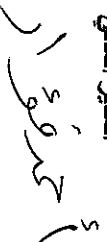
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

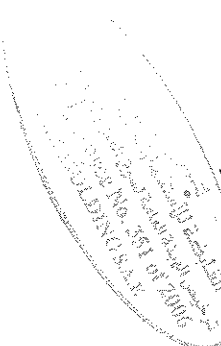
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي





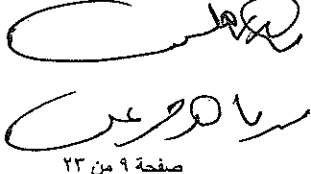


شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٢٣٠٧ ٦٨٧)	(١٤٨ ٣٥٨ ٧٥٠)		صافي (خسائر) العام قبل الضرائب
(٩٢٢ ٣٨٦)	(٣٥٥ ٠٣٤)		تعديلات لتسوية صافي (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٦٨٥ ٦٠٤		أرباح رأسمالية
(٥١ ٤٢٥)	--		مخصصات مكونة
--	٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٣٨ ٧٣٨ ٣٩٥		الإضمحلال في استثمارات في شركات تابعة
١ ٦٢٢ ٨٩٧	٦٦٨ ٩٧٦	(٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧ ٣١٨)	--		إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٦٥٣	(١٨٠ ٨٤٢)		استهلاك خصم اصدار استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٥٩ ٤٩٤	٥٦١ ٢٦٠		فروق عملة
(١٦٩ ٨٢٦)	(٤٢٦ ٠٤٨)	(١٧)	مصروفات تمويلية
(٩٠٦٢ ٥٩٨)	(٩ ٧٦٦ ٨٨٩)		عوائد دائنة
(٦ ٦٥٠ ٦٣٢)	(٣٠٢ ٤٩٠)	(٨)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
(٤٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٨٥ ٦٩٥)	(١٩)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٢٢ ١٣٧ ٩٤٦	١ ٢٨٥ ٤٥٢	(١٩)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٢ ٧٣١ ٥٤٩	٢ ٢٤١ ٣٧٦	(٧)	التغير في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
--	١٠ ٤٥٣ ٢٦٥		التغير في اوراق الدفع
(٦ ١٥٨ ١٦٦)	١٩ ٨٥٢ ٣٧٢	(١٤)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
(١٨٤ ٦٨٧)	(١٢ ٣١١)	(١٥)	التغير في الالتزامات الضريبية
٢ ٤١٣ ٤١٢	(٦ ٣٣٥ ٩٢٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢ ٣٢٤ ٠٠٠)	(٦ ٩١٩ ٧١٢)		المستخدم من المخصصات
٨٩ ٤١٢	(١٣ ٢٥٥ ٦٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٠٠ ٠٠٠	--		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٥٦ ٠٠٠)	--		مدفوعات في استثمارات مالية في شركات تابعة
١٦٩ ٨٢٦	٤٢٦ ٠٤٨	(١٧)	مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
١ ٠٤٧ ٠٧٠	٢ ٨٥٤ ٠٠٠	(٣)	عوائد دائنة محصلة
(٥٨٧ ٤٤٤)	(١٤٨ ١٨٢)	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٧٣ ٤٥٢	٣ ١٣١ ٨٦٦		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤ ٣٥٤ ٣٧٠	(٨٢٧ ٤٣٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٥٩ ٤٩٤)	(٥٦١ ٢٦٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		التزامات عقود تاجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
٤ ٠٩٤ ٨٧٦	٢٣ ٦١١ ٣٠٥		مصروفات تمويلية مسددة
(٢ ٦٥٣)	١٨٠ ٨٤٢		مقبوضات ارصدة دائنة مساهمين
٤ ٧٥٧ ٧٤٠	١٣ ٤٨٧ ٥٣٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢ ٥٦٣ ٥٢٨	٧ ٣١٨ ٦١٥		أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٧ ٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	(٦)	صافي التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال العام
١٣ ٤٢٠	٨١٥		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية العام
٦ ٨١٤ ١٢٥	٢٠ ٩٨٦ ١٨١		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية العام
٤٩١ ٠٧٠	--		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام :
٧ ٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	(٦)	نقدية بالصندوق
			نقدية بالبنوك
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في اخر العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

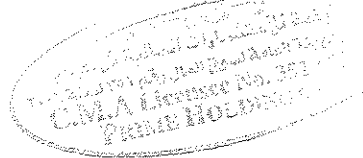


صفحة ٩ من ٢٣

المدير المالي

أحمد فؤاد

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 والقيّد بالسجل التجاري بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦.

غرض الشركة

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

المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة الرئيسي في حي المهندسين - محافظة الجيزة .

مدة الشركة

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

إعتماد القوائم المالية

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية وعلني الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات 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 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 ، و في 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 .

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

د. استثمارات مالية 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 أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الاصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو 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

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

ز. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو 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 الارباح أو الخسائر .

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

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

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بقائمة الدخل .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ح. اسس قياس القيمة العادلة

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

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره مشابهة بصورة جوهرية اسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو 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 مخصصا 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 شراؤها عند الاكتتاب الأول باستخدام سعر المعاملة و تتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراة من سوق الاوراق المالية بقيمة تزيد او 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 بناءً على 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 مخصصا منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض 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 اسس التعامل مع الغير .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ك. خطر سعر الفائدة

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

ل. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس الأولى

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

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

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

م. اثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذي تتوفر 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 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 الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.
- يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزي عند اداء الخدمة وإصدار المطالبة الخاصة.

ن. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس 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 مخصوماً 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 ٧٩ 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 الأخر 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 المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتروض 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، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

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

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

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستأجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية 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 الأخر.

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 بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء 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 الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات متحملة) 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 اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية 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 لانخفاض 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 إحتساب 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 اشهر.

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. 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.

ض. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة الى الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لامتثل أصول أو التزمات فعلية في تاريخ المركز المالي .

ظ. 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.

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 إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

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، 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 المتوقعة 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 الاقتراض 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 لالتزامات 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.

أ. أرقام المقارنة

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

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

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	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)
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠		
--	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)		(يخصم):
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠		الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة*

*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.

**وفقا لدراسة القيمة العادلة للاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تم تكوين اضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية بقيمة ٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠ جنيه مصري.

٥. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	شركة مصر للمقاصة والاداع والتقيد المركزي*
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	

*استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بدرجة موثوقة نظرا لعدم وجود سوق نشط ، ولا يوجد مؤشرات اضمحلال بخصوصها في تاريخ المركز المالي . وبناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الايداع والتقيد 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	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٤٢٠	٨١٥	نقدية بالصندوق
٦ ٨١٤ ١٢٥	٢٠ ٩٨٦ ١٨١	حسابات جارية لدى البنوك
٤٩١ ٠٧٠	--	ودائع لاجل تستحق خلال ٣ شهور
٧ ٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	

٧. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الاريابح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--	وثائق صناديق استثمار
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--	

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

٨. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٩٨ ٠٣١	٢٣٧ ١٤٧	إيرادات مستحقة
٢٣٧ ٣٥٨	٣٧٨ ٦٠٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٦ ٥٦٢	٩ ٢٧٣	ضريبة خصم من المنبع
١١ ٤٨٠	١٢٤ ٦٨١	سلف وعهد عاملين
٩٦ ٨٤٦	١٠٣ ٠٥٨	مدينون متنعون
١ ١١٥ ٢٧٧	١ ٤١٧ ٧٦٧	
	(١٧ ٣٦٢)	(يخصم):
---		خسائر انتمائية متوقعة
١ ١١٥ ٢٧٧	١ ٤٠٠ ٤٠٥	

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 ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ٦٦٧ ٨٣٤ ٢ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨.
- و بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ تقرر تجزئة قيمة السهم من ٥ جنيه الى ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلا 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:-

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	النسبة
		جنيه مصري	%
محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤,١٩
شركة الاهلي للاستثمارات	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	١٤,٢١
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٣٠ ٠٧٨ ٢٤٤	٣٠ ٠٧٨ ٢٤٤	٨,٥٩
محمد ماهر محمد على	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٨,٩٠
ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	١٠,٢٥
فهد بن حمد بن ابراهيم	٣٤ ٩٩٧ ٥٠٠	٣٤ ٩٩٧ ٥٠٠	١٠,٠٠
مساهمون آخرون أقل من ٥%	١١٨ ٤٧٢ ٣٥٧	١١٨ ٤٧٢ ٣٥٧	٣٣,٨٦
	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

١٠. الاحتياطيات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
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 اصدارها 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

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

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 ٢٠٢٢/٠٣/٣٠ الي ٢٠٢٦/٠٣/٢٥ و بناء عليه تم تعديل قيم الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٤٨٤٥٦	٩٣٧٣٩٣	اللتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته الاستئجار-فصير الاجل
٢٣٠٥٩١٤	٢٥٨٩٥٤٢	اللتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته الاستئجار-طويل الاجل
٤٣٥٤٣٧٠	٣٥٢٦٩٣٥	

١٢. مخصص مطالبات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠٢٦٦	٤٠٦٢٦٦	رصيد اول المدة
٢٥٠٠٠٠٠	١١٦٨٥٦٠٤	المكون خلال العام
(٢٣٢٤٠٠٠)	(٦٩١٩٧١٢)	(المستخدم) خلال العام
٤٠٦٢٦٦	٥١٧٢١٥٨	

- يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اى 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 بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري والسيد/محمد ماهر محمد علي نائب رئيس مجلس الادارة بمبلغ ٦٥٠٠٠٠٠٠ 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 ٨٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالي التمويل ١٥٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري
- خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ وقعت الشركة على اتفاق تمويل للعمليات التشغيلية للشركة مع شركة تي واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول بقيمة ٦٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري.

٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	
١٥٢٥٠٠٠٠	محمد ماهر محمد علي
٣٥٠٠٠٠٠	شيرين عبد الرؤوف القاضي
٦٢٥٠٠٠٠	تى واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول
٢٥٠٠٠٠٠٠	

١٤. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٨	١٩٦٧٢٤٩٥	دائتوا عملاء حفظ مركزي
٣١٠١٣٥	٢١٤٧٦٦	مصرفات مستحقة
٣٠٤	٢٦٧٥٢٣	دائنون متنوعون
٣٥٨٦٩٨	٣٥٨٦٩٨	تأمين ضمان أعمال
٥٨١٩٥	٦٦٦٤٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٢٧٧٥٠	٢٠٥٨٠١٢٢	

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

١٥. الالتزامات الضريبية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب كسب العمل
٦٥ ٧٥٥	٤٩ ٩١٨	ضرائب الخصم من المنبع
١٢ ٨٣٠	١٥ ٣٥٦	
٧٨ ٥٨٥	٦٥ ٢٧٤	

١٦. المعاملات مع اطراف ذات علاقة :
(أ) المستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١٠ ٣٩٩ ٩٤٠	٣٨ ٧٠٠ ٠٤٣	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
--	١ ٧٨٥ ٥٩٢	
١٠ ٣٩٩ ٩٤٠	٤٠ ٤٨٥ ٦٣٥	
--	(٣٨ ٧٢١ ٠٣٣)	الخسائر الانتمائية المتوقعة
١٠ ٣٩٩ ٩٤٠	١ ٧٦٤ ٦٠٢	

(ب) المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
١٠ ١٤١ ٢٣٦	٩ ٦٦٦ ٤٥٥	شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
١١ ٩٩٦ ٧١٠	١١ ٧٥٦ ٩٤٣	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢٢ ١٣٧ ٩٤٦	٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
جنيه مصري	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
٩ ٦٦٦ ٤٥٥	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٢٣٧ ١٤٧	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١١ ٧٥٦ ٩٤٣	تمويل	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١ ٧٨٥ ٥٩٢			
٣٨ ٧٠٠ ٠٤٣			

١٧. ايراد توزيعات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات من شركات تابعة
٣٩ ٠٠٠	٥٨ ٥٠٠	توزيعات من شركة مصر المقاصة
٥٣١ ٦٥٣	٤٩٧ ٠٣٥	ايراد توزيعات من شركة ميريك
١ ٨٨٤ ٧٨٩	--	
٢ ٤٥٥ ٤٤٢	٥٥٥ ٥٣٥	

١٨. عوائد دائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد ودائع لأجل
١٣٠ ٩٣٢	٤٢٦ ٠٤٨	عائد سندات خزانة
٣٨ ٨٩٤	--	
١٦٩ ٨٢٦	٤٢٦ ٠٤٨	

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

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢.٠٠٣.٨٨٤	١٠.٢٦١.٦٩٨
٥.٥٥٣.٢١٨	٥.٥٨٩.٤٦٠
١٧.٥٥٧.١٠٢	١٥.٨٥١.١٥٨

أجور ومرتبوات وما في حكمها
مصروفات أخرى

٢٠. نصيب السهم من صافي (خسائر) العام

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٢.٣٨٩.٢٥٢)	(١٤٨.٠٥٤.١٣٨)
٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٥.٠٠٠.٠٠٠
(٠.٠٣٥)	(٠.٤٢٣)

صافي (خسائر) العام
يقسم على
عدد الأسهم

٢١. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في	قيمة التسهيل
٢٠٢٢/١٢/٣١	جنيه مصري
جنيه مصري	١٩٠.٠٠٠.٠٠٠
٤٥.٢٩٤.٦٧١	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١٠١.٥١٠.٤٩٢	٤٩٠.٠٠٠.٠٠٠
١٤٦.٨٠٥.١٦٣	

برايم لتداول الأوراق المالية
اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية

٢٢. الموقف الضريبي

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

- 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.

٢٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل 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.

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل 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 لتقييمها 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 جوهرية للعملات الأجنبية فإن هذا الخطر يعتبر محدود.

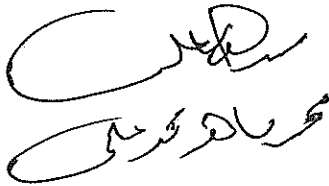
٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها(تابع)

- ج. خطر سعر الفائدة
- تتمثل مخاطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق ، وهذا يعرض الشركة لخطر سعر فائدة القروض حيث تعتمد الشركة في تمويل الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، وتقوم إدارة الشركة باتخاذ سياسة تمويلية مناسبة لتخفيض ذلك الخطر حيث يتم استخدام قروض بسعر فائدة ثابتة.
- د. خطر الائتمان
- تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما متوسط ، هذا وتسعى الشركة الى التعامل مع عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة .
- هـ. 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 الاستمرارىه فى توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التى تتعامل مع الشركة .
 - الحفاظ على ملاءة رأس مالية تدعم التوسع و نمو الانشطة .
- يتم مراجعة كفاية رأس المال و استخدامات رأس المال وفقا لمتطلبات الجهة الرقابية (الهيئة العامة للرقابة المالية فى جمهوريه مصر العربية) بواسطة ادارة الشركة , من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل يومى واسبوعى و ربع سنوى للجهات الرقابية من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية .
- و. خطر السوق
- مخاطر السوق هي المخاطر التي تتأثر بالتغيرات في أسعار السوق على سبيل المثال أسعار صرف العملات الأجنبية أو أسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية،الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة ، مع تحسين العائد.

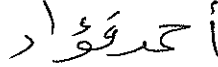
٢٥. احدث هامه

- 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 لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة، وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي وتنتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣ لاعتقاد القوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ بسبب وجود أخطاء شكلية واجرائية بالجمعية ، كما ألزمت رئيس مجلس الإدارة بعقد الجمعية العامة العادية خلال شهر بحد اقصى 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 ، وبمراعاة 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.

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

