

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود

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

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة و التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

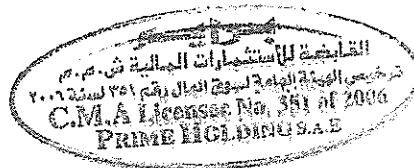
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٤ ٩٦٦ ٦١٩	-٤ ٦٠٥ ٧٢٠	(٣)	أصول ثابتة
٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	(٥)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٢٧٣ ٤٩٩ ٩٠٨	٢٧٣ ١٣٩ ٠٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٢٠ ٨٩١٢	(٦)	الأصول المتداولة
١ ٧٦٤ ٦٠٢	—	(١٥-أ)	تقديرة لدمج البنوك وبالصندوق
١ ٤٠٠ ٤٠٥	٧ ٨٢٧ ٧٥٧	(٧)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٤ ١٥٢ ٠٠٣	٨ ٠٣٦ ٦٦٩		حسابات مدينة أخرى
٢٩٧ ٦٥١ ٩١١	٢٨١ ١٧٥ ٦٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	حقوق الملكية
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)		احتياطيات
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	٤ ١٠٧ ٢٨٣		(خسائر) مرحلة
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	٢١٣ ٢٢٣ ١٠٨		صافي أرباح/(خسائر) الفترة
			إجمالي حقوق الملكية
٢ ٥٨٩ ٥٤٢	١ ٨٠٥ ٦٢٠	(١٠)	الالتزامات الغير المتداولة
٣١٤ ٩٣٤	٢٧٩ ٥٤٢		التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل"
٢ ٩٠٤ ٤٧٦	٢ ٠٨٥ ١٦٢		الالتزامات الضريبية المؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٥ ١٧٢ ١٥٨	٤ ٩١١ ٨٤٢	(١١)	الالتزامات المتداولة
٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	٣١ ٥٨٨ ٠٨٢	(١٥-ب)	مخصص مطالبات
٩٣٧ ٣٩٣	١ ٠٢٩ ٣٤٧	(١٠)	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل"
١٠ ٤٥٣ ٢٦٥	٢ ٣٢٢ ٥٥٢		ارصدة دائنة مساهمين
٢٠ ٥٨٠ ١٢٢	٩٦٢ ٤٨٧	(١٣)	أوراق دفع
٦٥ ٢٧٤	٥٣ ٠٩٨	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٨٥ ٦٣١ ٦١٠	٦٥ ٨٦٧ ٤٠٨		الالتزامات الضريبية
٨٨ ٥٣٦ ٠٨٦	٦٧ ٩٥٢ ٥٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٩٧ ٦٥١ ٩١١	٢٨١ ١٧٥ ٦٧٨		إجمالي الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد المتعم عبد

العضو المنتدب
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
-	-	٥٠١٤	-		نتائج استرداد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٧٠٨٨٧٥٠	٥٢٩٠٥٢	٨٥٤٧٧٥٧		إيراد توزيعات
١٣٧١٦٨٩	١٣٨٢١٣٣	٤٦٣٦٣٠٧	٧١٤٧٠٢٧		عمولات حفظ مركزي
٧٩٩٤٨	٧٨٠٧٧	٣٢٥٠٥٦	٢٥٦٨٣٥	(١٦)	عوائد دائنة
(١١٩٦٣)	-	(١١٩٦٣)	-		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤٣٩٦٧٤	٨٥٤٨٩٦٠	٥٤٨٣٤٦٦	١٥٩٥١٦١٩		اجمالي إيرادات النشاط
					(يخصم):
٢٨٣٣١٣٣	٤٠١٩١١٦	١١٣٩٨٩٦٠	١١٩٣١٤٩٥		مصرفات إدارية وعمومية
١٢٣٠٠٠	١٥٣٠٠٠	٣٦٢٥٠٠	٣٢٠٠٠٠		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
٤٨١٠٦٠٥	-	١١٦٨٥٦٠٥	١٤٠٧٤١		مخصصات
١٠٩٥١١	١٢٠٨٠٦	٥٢٩٩٠٣	٣٦٠٨٩٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٨٨٧٦٢٤٩	٤٢٩٢٩٢٢	٢٢٩٧٦٩٦٨	١٢٧٥٣١٣٥		إجمالي المصروفات
(٧٤٣٦٥٧٥)	٤٢٥٦٠٣٨	(١٨٤٩٣٥٠٢)	٣١٩٨٤٨٤		مجمول أرباح/(خسائر) النشاط
					يضاف / (يخصم):
(٧٤٩٩٩٥٥٠)	-	(٧٤٩٩٩٥٥٠)	-		الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(٥١٥٣٤٤٦٧)	-	(٥١٥٣٤٤٦٧)	-		خسائر التمانية متوقعة
	(٣٥١٥١٥)	-	٨٠٤١٢		رد خسائر التمانية متوقعة
(١٤٩٩٩٢)	(١٦٠٩٤٧)	(٤١٧٧١٨)	(٤٨٨١٩٥)		مصرفات تمويلية
-	-	٣٥٥٠٣٤	٩١٠٠٠		أرباح رأسمالية
١٤١٤٦	٤٧٤	١١٤٣٢٠	١٤١١٩٠		فروق تقييم عملات أجنبية
-	١٧٢٥٠٠	٦٠٠٠	٢٣٠٠٠٠		إيرادات أخرى
(١٣٤١٠٦٤٣٨)	٣٩١٦٥٥٠	(١٤٤٩٦٦٨٨٣)	٤٠٧١٨٩١		صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
					(يخصم) / يضاف:
٢٠٧٥١	١١٩١١	٢٧٦٨٠	٣٥٣٩٢		ضريبة مؤجلة
(١٣٤٠٨٥٦٨٧)	٣٩٢٨٤٦١	(١٤٤٩٤٢٢٠٣)	٤١٠٧٢٨٣		صافي أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠٠٣٨)	٠٠١١	(٠٠٤١)	٠٠١٢	(١٧)	تصويب للسهم من صافي أرباح/(خسائر) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

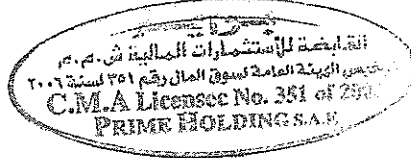
M. Agad
محمد المنعم عباد

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٣٤٠٨٥٦٨٧)	٣٩٢٨٤٦١	(١٤٤٩٤٢٢٠٣)	٤١٠٧٢٨٣	صافي ارباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
--	--	--	--	يضاف:
(١٣٤٠٨٥٦٨٧)	٣٩٢٨٤٦١	(١٤٤٩٤٢٢٠٣)	٤١٠٧٢٨٣	الدخل الشامل الاخر
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد المنعم عياد

M. Ayad

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

حسن سمير فريد

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد

أحمد فؤاد محمد



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

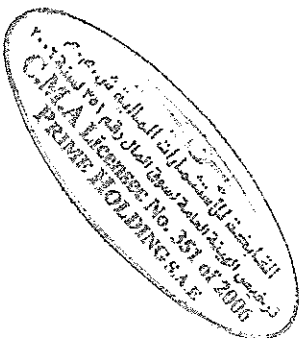
قائمة التعغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

		رأس المال المصدر والمدفوع				
الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح الفترة	مرحلة (خسائر)	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٧ ٦٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
---	١٢ ٣٨٩ ٢٥٢	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	---	---		المحول للخسائر المرحلة
(١٤٤ ٩٤٢ ٢٠٣)	(١٤٤ ٩٤٢ ٢٠٣)	---	---	---		صافي (خسائر) الفترة
٢١٢ ٣٤٣ ٠١٥	(١٤٤ ٩٤٢ ٢٠٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٠٩ ١٦٥ ٨٢٥	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
---	١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	---	---		المحول للخسائر المرحلة
٤ ١٠٧ ٢٨٣	٤ ١٠٧ ٢٨٣	---	---	---		صافي أرباح الفترة
٢١٣ ٢٢٣ ١٠٨	٤ ١٠٧ ٢٨٣	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

رئيس مجلس الإدارة
M. Ayed
محمد عبد المنعم حياك

المضو المنتدب
حسن سمير فريد

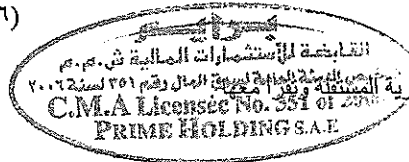


المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

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

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٤٤ ٩٦٩ ٨٨٣)	٤ ٠٧١ ٨٩١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٥٥ ٠٣٤)	(٩١٠ ٠٠٠)		صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
١١ ٦٨٥ ٦٠٥	١٤٠ ٧٤١		تعديلات لتسوية صافي أرباح/(خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	--		أرباح رأسمالية
٥١ ٥٣٤ ٤٦٧	--		مخصصات مكونة
--	(٨٠ ٤١٢)		الإضمحلال في استثمارات في شركات تابعة
١١ ٩٦٣	--		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٢٩ ٩٠٣	٣٦٠ ٨٩٩	(٣)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
(١١٤ ٣٢٠)	(١٤١ ١٩٠)		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٤١٧ ٧١٨	٤٨٨ ١٩٥		إهلاك الاصول الثابتة
(٣٢٥ ٠٥٦)	(٣٢٥ ٠٥٦)	(١٦)	فروق عملة
(٦ ٥٨٥ ٠٨٧)	٣ ٦٥٥ ٠٦٨		مصروفات تمويلية
(٧٨٦ ٢٤٩)	(٦ ٤٢٧ ٢١٣)	(٨)	عوائد دائنة
(٤٣ ٤٠٩ ٢٢٣)	١ ٨٤٤ ٨٧٥	(١٥)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
١ ٧٣٤ ٧٧٧	٨ ١٦٤ ٦٨٤	(١٥)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
١ ٨٥١ ٣٥٧	--	(٧)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٢١ ٧٩٦ ٢٦٦	(٨ ١٣٠ ٧١٣)		التغير في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٢١٩ ٢٣٥)	(١٩ ٦١٧ ٦٣٥)	(١٣)	التغير في اوراق الدفع
(٨٠٣٣)	(١٢ ١٧٦)	(١٤)	التغير في الحسابات الدائنة الاخرى
(٢٥ ٦٢٥ ٤٢٧)	(٢٠ ٥٧٣ ١١٠)		التغير في الالتزامات الضريبية
(٦٨٣٦ ٦٦٧)	(٤٠١ ٠٥٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٢ ٤٦٢ ٠٩٤)	(٢٠ ٩٧٤ ١٦٧)		المستخدم من المخصصات
٣٢٥ ٠٥٦	٣٢٥ ٠٥٦	(١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢ ٨٥٤ ٠٠٠	٩١٠ ٠٠٠	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤٨ ١٨٢)	--	(٣)	عوائد دائنة محصلة
٣ ٠٣٠ ٨٧٤	١ ٢٣٥ ٠٥٦		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦١٠ ٧٩٩)	(٦٩١ ٩٦٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤١٧ ٧١٨)	(٤٨٨ ١٩٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣ ٩٧١ ٤٨٣	(١ ١٨٠ ١٦٣)		التزامات عقود تاجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
١١٤ ٣٢٠	١٤١ ١٩٠		مصروفات تمويلية مسددة
(٥ ٤٥٩ ٧٣٧)	(٢٠ ٩١٩ ٢٧٤)		مقبوضات ارصدة دائنة مساهمين
٧٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) /الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٩٧٣ ١٩٨	٢٠ ٨ ٩١٢	(٦)	أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٦٠ ١٥٤	١ ١٦٥		صافي التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال الفترة
١ ٦٤١ ٩٩٤	٢٠ ٧ ٧٤٧		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية الفترة
٢٧١ ٠٥٠	--		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية الفترة
١ ٩٧٣ ١٩٨	٢٠ ٨ ٩١٢	(٦)	ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة :
			نقدية بالصندوق
			نقدية بالبنوك
			شيكات تحت التحصيل
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة



رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد المنعم عياد

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

نشأة الشركة

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

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها وذلك بمراعاة حكم القانون (١٢٧) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية لذات القانون ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاو، أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى 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 الرئيسى

يقع مقر الشركة الرئيسى فى حي المهندسين - محافظة الجيزة .

مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

أ. إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

ب. استثمارات فى شركات تابعة

الاستثمارات فى شركات تابعة هى استثمارات فى 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 فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل سيطرة.

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ج. استثمارات في شركات شقيقة

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

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

د. استثمارات مالية 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 مبيعة كقروض أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

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

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

و. اسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها و تظهر تكلفة اسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي و تثبت الارباح او 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 الأسهم .

ز. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

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

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

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

يتم الاعتراف بأرباح او خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او 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 أى تكاليف بيع استقبالية مقدرة . يتم تجديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول , بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن ان تسوى بها تلك الالتزامات .

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

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

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

يتم تقييم الأسهم المقيدة في البورصة على اساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم , و يتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على اساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم مخصصا منها الفوائد المستحقة من تاريخ اخر كربون و حتى تاريخ اخر تداول , و في حالة تعدد اسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على اساس المتوسط المرجح لكميات و اسعار 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 اليها بأقل من السعر المحدد في الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠% من هذا السعر .

يتم قياس الاستثمارات في سندات تم شرائها عند الاكتتاب الاول باستخدام سعر المعامله 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 اضافة الى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

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

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

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

المستوى الثانى :

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 (أى 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 أسس التعامل مع الغير .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ك. خطر سعر الفائدة

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

ل. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة و لاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

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

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

م. اثبات الإيراد

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

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

- يتم اثبات 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 ينتشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

- يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزي عند اداء الخدمة و اصدار المطالبة الخاصة.

ن. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

س. المخصصات

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

ع. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ف. نظام معاشات العاملين

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

ص. 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 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 المحتفظ 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 لمدىونات 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 مدىونية 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 التزامات 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 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 لإخفاض الخسارة أو حياضها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

ر. نصيب السهم

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

ش. توزيعات الأرباح

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

ت. تكلفة الاقتراض

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

ث. النقدية وما في حكمها

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

خ. المصروفات

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

ذ. 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 إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

ط. المساهمة التكافلية

يحتسب مصروف المساهمة التكافلية طبقاً لما هو وارد بالبند (التاسع) من المادة (٤٠) لقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ والذي ينص على ان المساهمة التكافلية تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (أثنين ونص في الالف) من إجمالي الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات ايا كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاضعة لها .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

غ. 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.

أ. 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.

ب.ب. 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 الإنهاء 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 الى 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.

ج.ج. أرقام المقارنة

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

شركة برامج القايضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
 القوائم المالية الدورية المستمدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

		٣. الأصول الثابتة							
		٢٠٢٣							
	إجمالي	اثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كمبيوتر	وسائل نقل وانتقال	ديكورات وتجهيزات	حاسبات وشبكات وبرامج	اراضي	مباني و إنشادات		
جنيه مصري	٧٧٢٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	١٠١٨ ٤٩٠	٣٦٥ ٩٠٣	٢١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢٧٤٨ ٨٦١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١	
(٨٠٠ ٠٠٠)	--	--	(٨٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة	
٦ ٩٣٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٥ ٩٠٣	٢١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢٧٤٨ ٨٦١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/٩/٣٠		
٢ ٧٧٢ ٧٧٠	٦٥٠ ٣٤٥	٩٦٢ ٢٩٠	٢٠٦ ٢٦٨	٩٥٣ ٨٦٧	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١		
٣٦٠ ٨٩٩	٤٠ ٢٢٩	٣٣ ٠١٦	٣٥ ٠٧٣	٢١١ ٠٤٢	--	٤١ ٥٣٩	إهلاك الفترة		
(٨٠٠ ٠٠٠)	--	(٨٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	مجموع اهلاك الإستبعادات		
٢ ٣٣٣ ٦٦٩	٦٩٠ ٥٧٤	١٩٥ ٣٠٦	٢٤١ ٣٤١	١ ١٢٤ ٩٠٩	--	٤١ ٥٣٩	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٩/٣٠		
٤ ٦٠٥ ٧٢٠	٢٥٦ ٨٤٤	٢٣ ١٨٤	١٢٤ ٥٦٢	١ ٨٩٧ ٦٧٥	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٠٧ ٣٢٢	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/٩/٣٠		
إجمالي	اثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كمبيوتر	وسائل نقل وانتقال	ديكورات وتجهيزات	حاسبات وشبكات وبرامج	اراضي	مباني و إنشادات			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
١٢ ٤٩١ ١٩٧	٩٤٧ ٤١٨	٥ ٩١٨ ٤٨٠	٣٦٥ ٩٠٣	١ ٩٦٠ ٥٢٥	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١		
١ ٤٨١ ٨٢	--	--	--	١ ٤٨١ ٨٢	--	--	الإضافات خلال العام		
(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	--	(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام		
٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	١ ٠١٨ ٤٩٠	٣٦٥ ٩٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١		
٤ ٥٠٤ ٨١٨	٥٩٦ ٤٦٩	٣ ٠٩٥ ٣٨٤	١٥٢ ١٢٣	٦٦٠ ٨٣٢	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١		
٦٦٨ ٩٧٦	٥٣ ٨٧٦	٢٦٧ ٩٣٠	٥٤ ١٣٥	٢٩٣ ٠٣٥	--	--	إهلاك العام		
(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	--	(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	--	--	--	--	مجموع اهلاك الإستبعادات		
٢ ٧٧٢ ٧٧٠	٦٥٠ ٣٤٥	٩٦٢ ٢٩٠	٢٠٦ ٢٦٨	٩٥٣ ٨٦٧	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١		
٤ ٩٦٦ ٦١٩	٢٩٧ ٠٧٣	٥٦ ٢٠٠	١٥٩ ٦٣٥	١ ١٥٤ ٨٥٠	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١		

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٩٩,٨١%	برايم انفستمنس لإدارة 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
٩٩٩٠ ٠٠٠	٩٩٩٠ 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)	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)		(يخصم):
٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠		الإضمحلال 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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	شركة مصر للمقاصة والاياداع والقييد 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 والقييد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠ يتكون رأس مال شركة مصر المقاصة من مساهمة اعضاءها كلا بنسب محددة.

٦. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥	١ ١٦٥	نقدية بالصندوق
٢٠ ٩٨٦ ١٨١	٢٠٧ ٧٤٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٢٠٨ ٩١٢	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٧. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٢٣٧ ١٤٧	٦ ٥٤٦ ٨٢٢	إيرادات مستحقة
٣٧٨ ٦٠٨	٤٤٢ ٥٢٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٩ ٢٧٣	٢٣ ٢٣١	ضريبة خصم من المنبع
١٢٤ ٦٨١	٨٨ ٦٣١	سلف وعهد عاملين
١٠٣ ٠٥٨	١٧٨ ٧٧٦	مدينون مملوون
١ ٤١٧ ٧٦٧	٧ ٨٤٤ ٩٨٠	
(١٧ ٣٦٢)	(١٧ ٢٢٣)	(بخصم):
١ ٤٠٠ ٤٠٥	٧ ٨٢٧ ٧٥٧	خسائر ائتمانية متوقعة

٨. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٣٥ ١٧٣ ٣٦٤ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام اسهم الخزينة البالغ عددها ٦٦٧ ٨٣٤ ٢ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨.
- و بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ تقرر تجزئة قيمة السهم من ٥ جنيه الى ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم. وتم التصديق من هيئة الرقابة المالية بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٠ و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠. ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين على النحو التالي:-

النسبة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
٢٤,٠٢	٨٤ ٠٧١ ٤٧٣	٨٤ ٠٧١ ٤٧٣	فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان
١٤,٢١	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	شركة الاهلي للاستثمارات
١٤,١٩	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري
٩,٥٧	٣٣ ٤٨٨ ٢٤٤	٣٣ ٤٨٨ ٢٤٤	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
٨,٩٠	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٣١ ١٨٠ ٧٥١	محمد ماهر محمد علي
٢٩,١١	١٠١ ٨٦٦ ٣٥٤	١٠١ ٨٦٦ ٣٥٤	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٩. الاحتياطات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٩٣ ٥٦٧	٣ ٩٩٣ ٥٦٧	احتياطي قانوني
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	احتياطي عام*
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	

*الاحتياطي العام عبارة عن:

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

١٠. 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 حتي ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعطن.
- 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 عليا تم تعديل قيم الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٧ ٣٩٣	١ ٠٢٩ ٣٤٧
٢ ٥٨٩ ٥٤٢	١ ٨٠٥ ٦٢٠
٣ ٥٢٦ ٩٣٥	٢ ٨٣٤ ٩٦٧

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

١١. مخصص مطالبات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٦ ٢٦٦	٥ ١٧٢ ١٥٨
١١ ٦٨٥ ٦٠٤	١٤٠ ٧٤١
(٦ ٩١٩ ٧١٢)	(٤٠١ ٠٥٧)
٥ ١٧٢ ١٥٨	٤ ٩١١ ٨٤٢

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

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

١٢. ارصدة دائنة مساهمين

- خلال شهر ابريل ٢٠٢٢ قيام السادة المساهمون بتحويل المبالغ الاتية السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضي بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والسيد/محمد ماهر محمد علي بمبلغ ٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بتحويل تلك المبالغ لدعم المركز المالي للشركة.
- خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ قام السيد/محمد ماهر محمد المساهم بالشركة بتحويل مبلغ وقدره ٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالي المبالغ الذي تم تحويلها ١٥ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري لدعم المركز المالي للشركة.
- خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ قام السادة شركة تي واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول المساهم بالشركة بتحويل مبلغ ٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ادعم المركز المالي للشركة.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٢٥٠ ٠٠٠	١٥ ٢٥٠ ٠٠٠
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٦ ٢٥٠ ٠٠٠
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

البيان

محمد ماهر محمد علي
شيرين عبد الرؤوف القاضي
تي واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول

١٣. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٦٧٢ ٤٩٥	٧ ١٤٨
٢١٤ ٧٦٦	١٩١ ١٤١
٦٦ ٦٤٠	٧٧ ٦٠٠
--	٥٧ ٥٠٠
٣٥٨ ٦٩٨	٣٥٨ ٦٩٨
٢٦٧ ٥٢٣	٢٧٠ ٤٠٠
٢٠ ٥٨٠ ١٢٢	٩٢٢ ٤٨٧

دائنوا عملاء حفظ مركزي
مصرفات مستحقة
هيئة التأمينات الاجتماعية
تأمين من الغير
تأمين ضمان أعمال
دائنون متنوعون

١٤. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب كسب العمل
٤٩ ٩١٨	٣٢ ٤٢٥	
١٥ ٣٥٦	٢٠ ٦٧٣	ضرائب الخصم من المنبع
٦٥ ٢٧٤	٥٣ ٠٩٨	

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٣٨ ٧٠٠ ٠٤٣	٣٨ ٦٤٠ ٧٦١	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١ ٧٨٥ ٥٩٢	--	
٤٠ ٤٨٥ ٦٣٥	٣٨ ٦٤٠ ٧٦١	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٨ ٧٢١ ٠٣٣)	(٣٨ ٦٤٠ ٧٦١)	
١ ٧٦٤ ٦٠٢	--	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
٩ ٦٦٦ ٤٥٥	٨ ٥٥٩ ٢٧٥	شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
١١ ٧٥٦ ٩٤٣	١١ ٧٩٧ ٦٥٨	شركة برايم لتداول الأوراق المالية
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٦٠٠ ٠٠٠	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
--	١ ٦٣١ ١٤٩	
٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	٣١ ٥٥٨ ٠٨٢	

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٠٢٣/٩/٣٠	جنيه مصري	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
٨ ٥٥٩ ٢٧٥	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الأوراق المالية
١٦٦ ٩٤٨	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
٩ ٦٠٠ ٠٠٠	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١١ ٧٩٧ ٦٥٨	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١ ٦٣١ ١٤٩	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٣٧ ٩٩٩ ٣٠٧	رصيد جارى	شركة تابعة	

١٦. عوائد دائنة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		عوائد ودائع لأجل
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٩٤٨	٧٨ ٠٧٧	٣٢٥ ٠٥٦	٢٥٦ ٨٣٥	
٧٩ ٩٤٨	٧٨ ٠٧٧	٣٢٥ ٠٥٦	٢٥٦ ٨٣٥	

١٧. نصيب السهم من صافي أرباح/(خسائر) الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		صافي أرباح/(خسائر) الفترة يقسم على عدد الاسهم
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
جنيه مصري (١٣٤ ٠٨٥ ٦٨٧)	جنيه مصري ٣ ٩٢٨ ٤٦١	جنيه مصري (١٤٤ ٩٤٢ ٢٠٣)	جنيه مصري ٤ ١٠٧ ٢٨٣	
٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
(٠,٣٨)	٠,٠١١	(٠,٤١)	٠,٠١٢	

١٨. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في ٢٠٢٣/٩/٣٠	قيمة التسهيل
جنيه مصري ٥٣ ٠٣٥ ٥٠٣	جنيه مصري ١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٣ ٩٢٦ ٨٤٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٣٦ ٩٦٢ ٣٤٣	٤٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠

برايم لتداول الاوراق المالية
اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية

١٩. 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. وتم الفحص للسنوات حتى ٢٠١٤ وتم الاتفاق مع لجنة انتهاء المنازعات وجاري انتظار اعتماد اللجنة العليا وتم فحص السنوات من ٢٠١٥ الي ٢٠٢٠ وتم الموافقه علي نتيجة الفحص
- ضريبة الدمغة**
تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ضريبة كسب العمل**
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ، وتم الفحص والتسوية والسداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠.

٢٠. 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 بينة من الحقائق ، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر الائتمان

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

هـ. إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال ؛ الذي يشمل عناصر أخرى بالإضافة إلى حقوق الملكية الظاهرة بالميزانية فيما يلي :
- الالتزام بالمتطلبات لرأس المال في قانون سوق المال و قانون الشركات في جمهورية مصر العربية.
- حماية قدرة الشركة على الاستثمار في توليد عائد للمساهمين والأطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة .
- الحفاظ على ملاءة رأس مالية تدعم التوسع و نمو الأنشطة .
يتم مراجعة كفاية رأس المال و استخدامات رأس المال وفقا لمتطلبات الجهة الرقابية (الهيئة العامة للرقابة المالية في جمهورية مصر العربية) بواسطة إدارة الشركة ، من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل يومي وأسبوعي و ربع سنوي 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.

رئيس مجلس الإدارة

M. Ayad
محمد عبد المنعم عياد

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد

