

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة النورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وكذا تقرير القحص المحدود

صفحة

المحتويات

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

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠٢٤ .



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.ع.)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٤٨٥٠٦٨	٤٣٦٥١٨٩	(٣)	أصول ثابتة
٢٦٧٦٢٢١٠٠	٢٦٧٦٢٢١٠٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٩١١١٨٩	٩١١١٨٩	(٥)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٢٧٢٠١٨٣٥٧	٢٧٢٨٩٨٤٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٠٣٧٨٢٧	٦٠١٠١٣٢	(٦)	الأصول المتداولة
--	--	(١٠-أ)	تقديرات لدى البنوك وبالصندوق
١٣٨٨٨١٨	١٩٤٤٣٩٧	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٢٦٦٤٥	٧٩٥٤٥٢٩		حسابات مدينة أخرى
٢٧٨٤٤٥٠٠٢	٢٨٠٨٥٢٠٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧٣٤٣٠١٦	٣٧٣٤٣٠١٦	(٩)	احتياطيات
(١٧٨٢٢٧١٩١)	(١٨٨٠٧٨١٢٥)		(خسائر) مرحلة
(٩٨٥٠٩٣٤)	١٣٨٦٩٩٤		صافي أرباح/ (خسائر) الفترة / العام
١٩٩٢٦٤٨٩١	٢٠٠٦٥١٨٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
١٥٢٧٥٨٢	١٢٤٩٥٤٤	(١٠)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الأجل"
٢٦٧٦٦٥	٢٥٥٨٠٤		الالتزامات الضريبية المؤجلة
١٧٩٥٢٤٧	١٥٠٥٣٤٨		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٦٩١٨٤٢	١٥٦٩١٨٤٢	(١١)	مخصص مطالبات
٢٨٩٢٩٠١٣	٣٠٨٧٧١٧٦	(١٥-ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠٦١٩٦١	١٠٨٦٧٩٩	(١٠)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الأجل"
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	(١٢)	ارصدة دائنة مساهمين
٢١٥٠٦٧٣	٢١٥٠٦٧٣		أوراق دفع
٤٤٨٥٩٥٢	٣٧٤٧٤٢٦	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٦٥٤٢٣	١٤١٨٥٨	(١٤)	الالتزامات الضريبية
٧٧٣٨٤٨٦٤	٧٨٦٩٥٧٧٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٩١٨٠١١١	٨٠٢٠١١٢٢		إجمالي الالتزامات
٢٧٨٤٤٥٠٠٢	٢٨٠٨٥٢٠٠٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

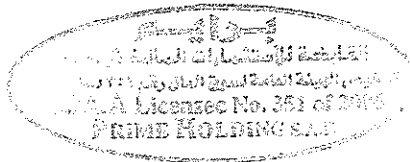
ياسر السيد زكريا عطية شاهين

ياسر السيد زكريا عطية شاهين

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد



شركة برايم الخابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

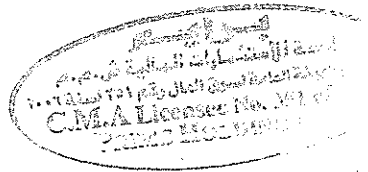
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦١٩ ٢١٤	١ ٣٨٦ ٩٩٤
	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
	يضاف:
	الدخل الشامل الاخر
	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦١٩ ٢١٤	١ ٣٨٦ ٩٩٤

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسر السيد زكريا عطية شتهين
ياسر السيد زكريا عطية شتهين

العضو المنتدب
حسن سمير فريد
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد
أحمد فؤاد محمد



شركة برامج القايضة للاستثمارات المالية (بش.م.م)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تأتمن التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

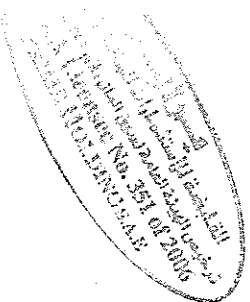
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	صافي ارباح الفترة	مخسائر (مخسائر)	احتياطيات	رأس المال المصدر	
					جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
---	١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	---	---	---	
٢٠٩ ٧٣٥ ٠٣٩	٦١٩ ٢١٤	٦١٩ ٢١٤	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
---	٩ ٨٥٠ ٩٣٤	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	---	---	---	
١ ٣٨٦ ٩٩٤	١ ٣٨٦ ٩٩٤	---	---	---	---	
٢٠٠ ٦٥١ ٨٨٥	١ ٣٨٦ ٩٩٤	(١٨٨ ٠٧٨ ١٢٥)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً عنصراً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
ياسر زكريا عطية شاهين

العضو المنتدب
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد



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

القوائم المالية الدورية السنوية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

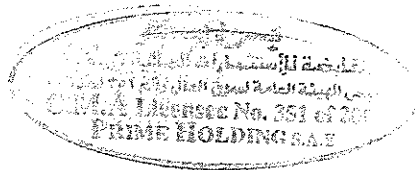
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠٢ ٧٨٥	١ ٤٣٥ ٠٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩١٠ ٠٠٠)	٢ ١٠٨		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
(١٧٢ ٣٠٤)	١٣ ٨٧٥		تعديلات لتسوية صافى ارباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٠ ١١٨	١١٧ ٧٧١	(٣)	أرباح رأسمالية
(١٤١ ٧٨٧)	٢٢٣ ٣٠٦		الخصائر الائتمانية المتوقعة
١٤٨ ٣٣٨	١٥٠ ٨٦٧		إهلاك الاصول الثابتة
(٩٦ ٦٦٥)	(٢٤٧ ٦٧٦)	(١٦)	فروق عملة
(٤٤٩ ٥١٥)	١ ٦٩٥ ٢٨٦		مصرفات تمويلية
(٥٣٦ ٨٢٤)	(٥٦٢ ١٨٨)	(٧)	عوائد دائنة
٣٧٥ ٩٧٥	(٧ ٢٦٦)	(١٥-أ)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
(٢٥٧ ٣٤٧)	١ ٩٤٨ ١٦٣	(١٥-ب)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٥٢٢ ٧٠٠)	-		التغير في اوراق الدفع
(١٨ ١٧١ ٨٧٣)	(٧٣٨ ٥٢٦)	(١٣)	التغير في الحسابات الدائنة الاخرى
(٤٥٠٣)	١٦ ٥٣٣	(١٤)	التغير في الالتزامات الضريبية
(١٩ ٥٦٦ ٧٨٧)	٢ ٣٥٢ ٠٠٢		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) النشطة التشغيل
(٢٩٢ ٥٠٠)	-		المستخدم من المخصصات
(١٩ ٨٥٩ ٢٨٧)	٢ ٣٥٢ ٠٠٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٩٦ ٦٦٥	٢٤٧ ٦٧٦	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩١٠ ٠٠٠	-	(٣)	عوائد دائنة محصلة
١ ٠٠٦ ٦٦٥	٢٤٧ ٦٧٦		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٢٣ ٥٠٠)	(٢٥٣ ٢٠٠)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٤٨ ٣٣٨)	(١٥٠ ٨٦٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧١ ٨٣٨)	(٤٠٤ ٠٦٧)		التزامات عقود تاجر تمويل بنظام البيع مع إعادة الاستحجار
١٤١ ٧٨٧	(٢٢٣ ٣٠٦)		مصرفات تمويلية مسددة
(١٩ ٢٢٤ ٤٦٠)	٢ ١٩٥ ٦١١		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) / أنشطة التمويل
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٤ ٠٢٧ ٨٢٧		أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١ ٩٠٤ ٣٢٣	٦ ٠١٠ ١٣٢	(٦)	صافى التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال الفترة
٤٤٩٠	٧ ٥٠٢		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية الفترة
١ ٨٩٩ ٨٣٣	٣ ٤٧٢ ٦٣٠		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية الفترة
-	٢ ٥٣٠ ٠٠٠		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة :
١ ٩٠٤ ٣٢٣	٦ ٠١٠ ١٣٢	(٦)	نقدية بالصندوق
			نقدية بالبنوك
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
ياسر زكريا عطية شاهين

العضو المنتدب
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد



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) المتعددة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والقيد بالسجل التجارى بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها وذلك بمراعاة حكم القانون (١٢٧) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية لذات القانون ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونهما 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 التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ في ١٤ مايو ٢٠٢٤

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، وتتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافترضاآت قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافترضاآت تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

أ. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لسعر التقييم في تاريخ التعامل ، 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 الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المنتجة (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 او الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الاصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر المنراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

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

و. اسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها و تظهر تكلفة اسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة من التصرف في اسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي ، 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 أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر .

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

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

يتم الاعتراف بأرباح او خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بقائمة الدخل .

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 الترانم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع استقبالية مقدرة. يتم تجديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الألتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن ان تسوى بها تلك الألتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتمديد 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 للحاليه 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 للادارة، ويتم 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 للادارة، ويتم 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، ويتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم مخصصا منها الفوائد المستحقة من تاريخ اخر كوبون وحتى تاريخ اخر تداول، وفي حالة تعدد أسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات و أسعار التداول و الاقفال في هذا اليوم في حالة عدم وجود تعامل على ورقة مالية أو أكثر لفترة لا تقل عن شهر أن يقيم الاوراق المالية المشار إليها بأقل من السعر المحدد في الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠% من هذا السعر.

يتم قياس الاستثمارات في سندات تم شرائها عند الاكتتاب الاوّل 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 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 الافصاح 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 أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقا تماما في أسواق نشطة.

المستوى الثاني :

قياس القيمة العادلة 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 العادلة 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 الانتمائية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

ي. المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تثبت المعاملات مع اطراف ذوى علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية و بنفس أسس التعامل مع الغير.

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

القوائم المالية المستقلة عن الذئرة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 اثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و اذا 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 اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ، - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:-

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

ن. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية 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 الموارد 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 لانخفاض 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 بالكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأهم، دول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل هام على نموذج الأهمال 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 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 بالكلفة 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 - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

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

- الالتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد 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 الأستخدامية 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 لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأملاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.
- ر. نصيب السهم
- تعرض الشركة للنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعند 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 وأون الخزائن 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 إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .
- غ. 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 (٠,٠٢٥) (اثنين ونص في الالف) من إجمالي الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات ايا كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاضعة لها .

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ظ. الضرائب

ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

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 وتمدد 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 قوي 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. التزامات عقود التأجير

في تاريخ بداية التطبيق، اعترفت الشركة بالتزامات عقود التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي يتعين تسديدها على مدى مدة عقد التأجير، تتضمن مدفوعات التأجير مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة و مضمونة) مطروحا منها حوافز التأجير مستحقة القبض و مدفوعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل و المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية، تتضمن مدفوعات التأجير أيضا سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة أن تمارسه الشركة و مدفوعات غرامات إنهاء 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 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.

ج. أرقام المقارنة

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

شركة برلم القليضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
 القوائم المالية السنوية المستقاة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي	الأصول القائمة													
	إجمالي	إثبات ومعدات مكاتب وأجهزة كمبر بنقية	جنيه مصري	جنيه مصري	سائل نقل وتداول	جنيه مصري	ديونيات وتجهيزات	جنيه مصري	حسابات وشبكات وبرامج	جنيه مصري	اراضي	جنيه مصري	مبانى وانشاءات	جنيه مصري
٦ ٨٧٧ ٠٣٨	٨٨٨ ٥٦٨	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٢ ٤٠٣	--	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٢ ٤٠٣	٢١٠٨ ٧١٨	٥٥٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٧٤٨ ٨٥٩	--	٢ ٧٤٨ ٨٥٩	تكاليف الأصل في ٢٠٢٤/١/١
(٣ ١٠٠)	(٣ ١٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الاستثمارات خلال الفترة
٦ ٨٧٧ ٩٣٨	٨٨٥ ٤٦٨	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٢ ٤٠٣	--	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٢ ٤٠٣	٢١٠٨ ٧١٨	٥٥٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٧٤٨ ٨٥٩	--	٢ ٧٤٨ ٨٥٩	تكاليف الأصل في ٢٠٢٤/٣/٣١
٢ ٣٩١ ٩٧٠	٢٤٥ ١٧٥	٢٠٦ ٤٧٣	٢٤٩ ٤١٤	--	٢٠٦ ٤٧٣	٢٤٩ ٤١٤	١ ٢٣٥ ٢٧٠	--	--	--	٥٥ ٥٨٨	--	٥٥ ٥٨٨	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/١/١
١١٧ ٧٧١	١٢ ٩٠٢	١٠ ٩٢٥	١١ ٣٦٨	--	١٠ ٩٢٥	١١ ٣٦٨	٦٨ ٨٣٢	--	--	--	١٣ ٧٤٤	--	١٣ ٧٤٤	إهلاك الفترة
(٩٩٢)	(٩٩٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إهلاك الاستثمارات
٢ ٥٠٨ ٧٤٩	٢٥٧ ٠٨٥	٢١٧ ٣٩٨	٢٦٠ ٨٣٢	--	٢١٧ ٣٩٨	٢٦٠ ٨٣٢	١ ٣٠٤ ٤١٠ ٢	--	--	--	١٩ ٣٣٢	--	١٩ ٣٣٢	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٣/٣١
٤ ٣٢٥ ١٨٩	٢٢٨ ٣٨٣	١٠ ٩٢	١٠١ ٥٧١	--	١٠ ٩٢	١٠١ ٥٧١	٨١٤ ٦١٦	٥٥٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٦٧٩ ٥٢٧	--	٢ ٦٧٩ ٥٢٧	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٤/٣/٣١
إجمالي	إثبات ومعدات مكاتب وأجهزة كمبر بنقية	سائل نقل وتداول	ديونيات وتجهيزات	حسابات وشبكات وبرامج	اراضي	مبانى وانشاءات	٢٠٢٣							
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف الأصل في ٢٠٢٣/١/١							
٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	١ ٠١٨ ٤٩٠	٣٦٥ ٩٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	تكاليف الأصل خلال العام							
(٨٦٢ ٣٥٠)	(٥٨ ٨٥٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٥٠٠)	--	--	--	تكاليف الأصل في ٢٠٢٣/١/٣١							
٦ ٨٧٧ ٠٣٩	٨٨٨ ٥٦٨	٢١٨ ٤٩٠	٣٦٢ ٤٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	تكاليف الأصل في ٢٠٢٣/١/٣١							
٢ ٧٧٢ ٧٧٠	٦٥٠ ٣٤٥	٩١٢ ٢٩٠	٢٠٦ ٢١٨	٩٥٣ ٨٦٧	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١							
٤٨١ ٥٥١	٥٣ ٦٨٠	٤٤ ١٨٥	٤٦ ٦٩٤	٧٨١ ٤٠٤	--	٥٥ ٥٨٨	إهلاك العام							
(٨٦٢ ٣٥٠)	(٥٨ ٨٥٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٥٠٠)	--	--	--	مجموع الإهلاك الاستثمارات							
٢ ٣٩١ ٩٧١	٢٤٥ ١٧٥	٢٠٦ ٤٧٥	٢٤٩ ٤١٢	١ ٢٣٥ ٢٧١	--	٥٥ ٥٨٨	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/٣١							
٤ ٤٨٥ ٠ ٦٨	٢٤٣ ٣٩٢	١٢ ٠١٥	١١٢ ٩٤١	٨٧٣ ٤٤٦	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٣ ٧٧٣	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/٣١							

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.ع.)
الفرانم المالية المستقلة عن الفرانم السنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٩٩,٨١%	برايم انفستمننتس 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		
(يخصم):			
(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)		الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة*
٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠		

*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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	شركة مصر للمقاصة والادايح والقيود 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 والقيود المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠ يتكون رأس مال شركة مصر المقاصة من مساهمة اعضاءها كلا بنسب محددة.

٦. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٤٨	٧ ٥٠٢	نقدية بالصندوق
٤ ٠٣٢ ٨٧٩	٣ ٤٧٢ ٦٣٠	حسابات جارية لدى البنوك
--	٢ ٥٣٠ ٠٠٠	ودائع لاجل
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	٦ ٠١٠ ١٣٢	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القرانم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/٣/٣١		
جنيه مصري	٥٦٥ ٠٠٠	جنيه مصري	٥٦٥ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٢٧٩ ٧١٦	٣٣٣ ٩٧٨	٦١٩ ٦٥٣	٨٣ ٦٣٢	إيرادات مستحقة
٤٠٤ ٠٦٤	٧٣ ٣٢٧	٢٩١ ٩٣٦	١٩٦٧ ٥٢٦	مصرفيات مدفوعة مقدما
٤١ ٣٥٦	٢٩١ ٩٣٦	١٩٦٧ ٥٢٦	١٩٦٧ ٥٢٦	ضريبة خصم من المنبع
٧٤ ٨٧١	٢٩١ ٩٣٦	١٩٦٧ ٥٢٦	١٩٦٧ ٥٢٦	سلف وعهد عاملين
٤٠ ٣٣٢	٢٩١ ٩٣٦	١٩٦٧ ٥٢٦	١٩٦٧ ٥٢٦	مدينون متنوعون
١٤٠٥ ٣٣٩	١٩٦٧ ٥٢٦	١٩٦٧ ٥٢٦	١٩٦٧ ٥٢٦	
(١٦٥٢١)	(٢٣١٢٩)			(رقم م)
١٣٨٨ ٨١٨	١٩٤٤ ٣٩٧			خسائر انتمائية متوقعة

٨. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥ جنيه مصري موزعاً على ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأسيس 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 التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين على النحو التالي:-

النسبة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
٢٤,٨١	٧٦ ٨٢٧ ١٤١	٧٦ ٨٢٧ ١٤١	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	٣٣ ٤٧٠ ٤٧٦	٣٣ ٤٧٠ ٤٧٦	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
٨,٩٠	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٣١ ١٨٠ ٧٥١	محمد ماهر محمد على
٢٨,٣٢	١٠٩ ١٢٨ ٤٥٤	١٠٩ ١٢٨ ٤٥٤	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٩. الاحتياطات

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٣ ٩٩٣ ٥٦٧	٣ ٩٩٣ ٥٦٧	احتياطي عام*
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	

*الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيهاً مصرياً لا غير) هو عبارة عن علاوة اصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للاحتياطي العام منذ عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ٥ ٣٤٩ ٤٤٩ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألفاً وأربعمائة وتسعة وأربعون جنيهاً مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة

١٠. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار

- تتمثل ارصدة التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار في عملية التأجير التمويلي بالبيع مع إعادة الاستئجار مع شركة اور للتأجير التمويلي وذلك لمقر الشركة الكائن بـ ٢٥ شارع وزارة الزراعة - الدقي وذلك لمدة عامين من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعن.
- 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 :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٦١ ٩٦١	١ ٠٨٦ ٧٩٩	إلتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-قصير الاجل
١ ٥٢٧ ٥٨٢	١ ٢٤٩ ٥٤٤	إلتزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-طويل الاجل
<u>٢ ٥٨٩ ٥٤٣</u>	<u>٢ ٣٣٦ ٣٤٣</u>	

١١. مخصص مطالبات

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات قانونية وضريبية
٥ ١٧٢ ١٥٨	١٥ ٦٩١ ٨٤٢	رصيد أول المدة
١١ ٢٨٠ ٧٤١	--	المكون خلال الفترة
(٧٦١ ٠٥٧)	--	(المستخدم) خلال الفترة
<u>١٥ ٦٩١ ٨٤٢</u>	<u>١٥ ٦٩١ ٨٤٢</u>	

- 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 المفارضاة 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 قام السادة المساهمون بتحويل المبالغ الاتية السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضى بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصري والسيد/محمد ماهر محمد علي بمبلغ ٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية 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 جنية مصري ليصبح اجمالي المبالغ الذي تم تحويلها ١٥ ٢٥٠ ٠٠٠ جنية 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 جنية مصري لدعم المركز المالي للشركة.

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	محمد ماهر محمد علي
١٥ ٢٥٠ ٠٠٠	١٥ ٢٥٠ ٠٠٠	شيرين عبد الرؤوف القاضى
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	تى واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٦ ٢٥٠ ٠٠٠	
<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

١٣. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنتوا عملاء حفظ مركزي
٣ ٦٤٥ ٣٦٣	٢ ٢٦٢	مصروفات مستحقة
١٦٨ ٧٧٢	١٩٨ ٤٦٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٦ ٢٧٣	٤٣ ٨٢١	تأمين من الخير
٥٧ ٥٠٠	٥٧ ٥٠٠	تأمين ضمان أعمال
٣٥٨ ٦٩٨	٣٥٨ ٦٩٨	دائنتون متنوعون
١٨٩ ٣٤٦	٣ ٠٨٦ ٦٨٠	
<u>٤ ٤٨٥ ٩٥٢</u>	<u>٣ ٧٤٧ ٤٢٦</u>	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
 القوائم المالية أنتمتدنة عن انشرة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب كسب العمل
٣٣ ٤٥٢	٦٢ ٤٩٠	ضرائب الخصم من المنبع
٣١ ٩٧١	١٩ ٤٦٦	ضرائب الدخل
--	٥٩ ٩٠٢	
٦٥ ٤٢٣	١٤١ ٨٥٨	

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	٣٨ ٨٣٨ ٢٦١	الخسائر الانتمانية المتوقعة
٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	٣٨ ٨٤٢ ٧٦١	
(٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤)	(٣٨ ٨٣٨ ٢٦١)	
--	--	

(ب) المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
٨ ٢٨٥ ٩٢٤	٧ ٩٨٢ ٧٢٥	شركة برايم انفستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
١٥ ٣٤٤ ٣٦١	١٧ ٥١٧ ٠٩٩	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٨٥٠ ٠٠٠	١ ١٤٥ ٥٠٠	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٤ ٤٤٨ ٧٢٨	٤ ٢٣١ ٨٥٢	
٢٨ ٩٢٩ ٠١٣	٣٠ ٨٧٧ ١٧٦	

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٠٢٤/٣/٣١	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
جنيه مصري	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٧ ٩٨٢ ٧٢٥	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم انفستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
٣٣٣ ٩٧٨	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١ ١٤٥ ٥٠٠	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١٧ ٥١٧ ٠٩٩	رصيد جارى	شركة تابعة	
٤ ٢٣١ ٨٥٢	رصيد جارى	شركة تابعة	
٣٨ ٨٣٨ ٢٦١	رصيد جارى	شركة تابعة	

١٦. عوائد دائنة

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد ودائع لأجل
٩٦ ٦٦٥	٢٤٧ ٦٧٦	
٩٦ ٦٦٥	٢٤٧ ٦٧٦	

١٧. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٦١٩ ٢١٤	١ ٣٨٦ ٩٩٤	يقسم على
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	

١٨. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في	قيمة التسهيل	برام لنداوا، الاوراق المالية اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
٢٠٢٤/٣/٣١	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
٦٩ ٣٥١ ٦٧٧	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٦٩ ٣٥١ ٦٧٧	٤٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

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 ٢٠٢٠ .
- 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 ٢٠٢٢ .
- الضريبة العقارية
- تم التسوية مع مصلحة الضرائب ولا يوجد أي مستحقات ضريبية حتى عام ٢٠٢٣ .

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

- خطر السيولة
- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.
- خطر العملات الأجنبية
- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية، ونظراً لأن الشركة لا تحتفظ بأرصدة جوهرياً للعملات الأجنبية فإن هذا الخطر يعتبر محدود.
- خطر سعر الفائدة
- تتمثل مخاطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق ، وهذا يعرض الشركة لخطر سعر فائدة القروض حيث تعتمد الشركة في تمويل الأصول طويلة الأجل على القروض طويلة الأجل ، وتقوم إدارة الشركة باتخاذ سياسة تمويلية مناسبة لتخفيض ذلك الخطر حيث يتم استخدام قروض بسعر فائدة ثابتة.
- خطر الائتمان
- تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما متوسط ، هذا وتسعى الشركة إلى التعامل مع عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة .

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

هـ. إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال ؛ الذي يشمل عناصر أخرى بالإضافة الى 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 الاستمرار في توليد عائد للمساهمين والاطراف 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 ادارة الشركة , من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل يومي واسبوعي 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.

٢٢. أحداث هامة

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ أصدرت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي رفع سعر صرف الجنيه المصري أمام الدولار الأمريكي بمتوسط سعر ٤٧,٥ جنيه ووصل سعر الفائدة على الابداع لليلة واحدة وسعر الاقراض لليلة واحدة وسعر الخصم بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ٢٧,٢٥% و ٢٨,٢٥% و ٢٧,٢٥% بالتزامن.

رئيس مجلس الإدارة
ياسر السيد زكريا عطية شاهين

الرئيس التنفيذي ونائب مجلس الإدارة
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

