

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وكذا تقرير مراقب الحسابات

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) 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 المالى المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الإرباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ونعد 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 المالى المستقل لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى المستقلة وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 : ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ .

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 ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي المستقلة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٤ ٩٦٦ ٦١٩	٤ ٤٨٥ ٠٦٨	(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	٢٧٣ ٠١٨ ٣٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٤ ٠٣٧ ٨٢٧	(٦)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٧٦٤ ٦٠٢	--	(١-١٥)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١ ٤٠٠ ٤٠٥	١ ٣٨٨ ٨١٨	(٧)	حسابات مدينة أخرى
٢٤ ١٥٢ ٠٠٣	٥ ٤٢٦ ٦٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٩٧ ٦٥١ ٩١١	٢٧٨ ٤٤٥ ٠٠٢		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	(٩)	احتياطيات
(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)		(خسائر) مرحلة
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)		صافي (خسائر) الفترة
٢٠ ٩ ١١٥ ٨٢٥	١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٢ ٥٨٩ ٥٤٢	١ ٥٢٧ ٥٨٢	(١٠)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل"
٣١٤ ٩٣٤	٢٦٧ ٦٦٥		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢ ٩٠٤ ٤٧٦	١ ٧٩٥ ٢٤٧		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥ ١٧٢ ١٥٨	١٥ ٦٩١ ٨٤٢	(١١)	مخصص مطالبات
٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	٢٨ ٩٢٩ ٠١٣	(١٥-ب)	مستحق إلي اطراف ذات علاقة
٩٣٧ ٣٩٣	١ ٠٦١ ٩٦١	(١٠)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل"
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	ارصدة دائنة مساهمين
١٠ ٤٥٣ ٢٦٥	٢ ١٥٠ ٦٧٣		أوراق دفع
٢٠ ٥٨٠ ١٢٢	٤ ٤٨٥ ٩٥٢	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٦٥ ٢٧٤	٦٥ ٤٢٣	(١٤)	الالتزامات الضريبية
٨٥ ٦٣١ ٦١٠	٧٧ ٣٨٤ ٨٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨ ٥٣٦ ٠٨٦	٧٩ ١٨٠ ١١١		إجمالي الالتزامات
٢٩٧ ٦٥١ ٩١١	٢٧٨ ٤٤٥ ٠٠٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد المتعم عبياد

العضو المنتدب
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جزءه مصرى	جزءه مصرى		إيرادات النشاط
٣٢٢ ٦٣٦	--		ناتج استرداد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٥٥ ٥٣٥	٨ ٥٤٧ ٧٥٧		إيراد توزيعات
٥ ٦٣٩ ٥٩٨	٨ ٦٣١ ٦٣٥		عمولات حفظ مركزي
٤٢٦ ٠٤٨	٤٥٣ ٥٣٠	(١٦)	عوائد دائنة
٦ ٩٤٣ ٨١٧	١٧ ٦٣٢ ٩٢٢		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم):
١٥ ٨٥١ ١٥٨	١٦ ٠٢٤ ١٥٤	(١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
٤٣٩ ٥٠٠	٥٠٥ ٠٠٠		بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
٦٦٨ ٩٧٦	٤٨١ ٥٥١	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١٦ ٩٥٩ ٦٣٤	١٧ ٠١٠ ٧٠٥		إجمالي المصروفات
(١٠ ٠١٥ ٨١٧)	٦٢٢ ٢١٧		مجمول أرباح/(خسائر) النشاط
			يضاف / (يخصم):
(١١ ٦٨٥ ٦٠٤)	(١١ ٢٨٠ ٧٤١)	(١١)	مخصصات
(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	--		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(٣٨ ٧٣٨ ٣٩٥)	(١ ٠٩ ١٢٠)		خسائر انتمائية متوقعة
(٥٦١ ٢٦٠)	(٦٤٦ ٥٩٩)		مصروفات تمويلية
٣٥٥ ٠٣٤	٩٧٢ ٣٥٠		أرباح رأسمالية
١٨٠ ٨٤٢	١٤١ ١٩٠		فروق تقييم عملات أجنبية
٦٠٠٠	٤٠٢ ٥٠٠		إيرادات اخرى
(١٤٨ ٣٥٨ ٧٥٠)	(٩ ٨٩٨ ٢٠٣)		صافي (خسائر) العام قبل الضرائب
			(يخصم) / يضاف:
١٨٩ ٣٥٧	٤٧ ٢٦٩		ضريبة مؤجلة
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)		صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
(٠,٤٢)	(٠,٠٢٨)	(١٨)	نصيب السهم من صافي (خسائر) العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد المنعم عياد

العضو المنتدب

حسن سمير فريد

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل المستقلة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٩٨٥٠ ٩٣٤)
--	--
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٩٨٥٠ ٩٣٤)

صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
يضاف:
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل هن العام

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد المنعم عياد



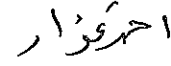
العضو المنتدب

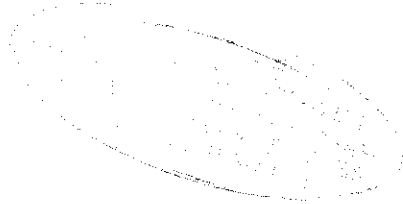
حسن سمير فريد



المدير المالي

أحمد فؤاد محمد





شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	صافي (خسائر) العام	خسائر (مراحل)	احتياطيات		رأس المال المصدر والمدفوع
			جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٧ ٢٨٥ ٢١٨	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	(١٧ ٩٦٨ ٥٤٦)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	١٢ ٣٨٩ ٢٥٢	(١٢ ٣٨٩ ٢٥٢)	--	--	المحول للخسائر المرحلة
(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	--	--	--	صافي (خسائر) العام
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(١٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ٠٥٧ ٧٩٨)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الإيصالات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(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
(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	--	--	--	صافي (خسائر) العام
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإيصالات المرحلة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد المنعم حجاز

المضو المنتدب

حسن سمير قريه

المدير المالي

أحمد فؤاد محمد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٤٨ ٣٥٨ ٧٥٠)	(٩ ٨٩٨ ٢٠٣)		صافى (خسائر) العام قبل الضرائب
(٣٥٥ ٠٣٤)	(٩٧٢ ٣٥٠)		تعديلات لتسوية صافى (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٦٨٥ ٦٠٤	١١ ٢٨٠ ٧٤١		أرباح رأسمالية
٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠	--		مخصصات مكونة
٣٨ ٧٣٨ ٣٩٥	١٠٩ ١٢٠		الإضمحلل في استثمارات في شركات تابعة
٦٦٨ ٩٧٦	٤٨١ ٥٥١	(٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٨٠ ٨٤٢)	(١٤١ ١٩٠)		إهلاك الأصول الثابتة
٥٦١ ٢٦٠	٦٤٦ ٥٩٩		فروق عملة
(٤٢٦ ٠٤٨)	(٤٥٣ ٥٣٠)	(١٦)	مصروفات تمويلية
(٩ ٧٦٦ ٨٨٩)	١ ٥٢ ٧٣٨		عوائد دائنة
(٣٠٢ ٤٩٠)	١٢ ٤٢٨	(٧)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
(٣٠ ٠٨٥ ٦٩٥)	١ ٦٥٤ ٦٤١	(١٥)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
١ ٢٨٥ ٤٥٢	٥٥٠ ٥ ٦١٥	(١٥)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٢ ٢٤١ ٣٧٦	--		التغير في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠ ٤٥٣ ٢٦٥	(٨٣٠ ٢ ٥٩٢)		التغير في أوراق الدفع
١٩ ٨٥٢ ٣٧٢	(١٦ ٠٩٤ ١٧٠)	(١٣)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
(١٣ ٣١١)	١٤٩	(١٤)	التغير في الالتزامات الضريبية
(٦ ٣٣٥ ٩٢٠)	(١٦ ١٧١ ١٩١)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٩١٩ ٧١٢)	(٧٦١ ٠٥٧)		المستخدم من المخصصات
(١٣ ٢٥٥ ٦٣٢)	(١٦ ٩٣٢ ٢٤٨)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤٢٦ ٠٤٨	٤٥٣ ٥٣٠	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢ ٨٥٤ ٠٠٠	٩٧٢ ٣٥٠	(٣)	عوائد دائنة محصلة
(١٤٨ ١٨٢)	--	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣ ١٣١ ٨٦٦	١ ٤٢٥ ٨٨٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٢٧ ٤٣٥)	(٩٣٧ ٣٩٢)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٥٦١ ٢٦٠)	(٦٤٦ ٥٩٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--		التزامات عقود تاجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
٢٣ ٦١١ ٣٠٥	(١ ٥٨٣ ٩٩١)		مصروفات تمويلية معددة
١٨٠ ٨٤٢	١٤١ ١٩٠		مقبوضات ارصدة دائنة مساهمين
١٣ ٤٨٧ ٥٣٩	(١٧ ٠٩٠ ٣٥٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٧ ٣١٨ ٦١٥	٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦		أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٤ ٠٣٧ ٨٢٧	(٦)	صافى التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال العام
٨١٥	٤ ٩٤٨		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية العام
٢٠ ٩٨٦ ١٨١	٤ ٠٣٢ ٨٧٩		رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية العام
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٤ ٠٣٧ ٨٢٧	(٦)	ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام : نقدية بالصندوق نقدية بالبنوك رصيد النقدية وما في حكمها في اخر العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد المنعم حيايل

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) المنعقدة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والقيود 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 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 تشترىها 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 ديسمبر ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ فبراير 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، 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 وعلي 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 بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لسعر التقييم في تاريخ التعامل ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس الأسعار السائدة بالبنوك التجارية للعملات 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 ، وفي 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 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 أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، و يفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو 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 مبوية 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

تدرج اسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر 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 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 الأرباح 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 الأرباح 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 مؤخرًا والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة مشابهة بصورة جوهرية اسلوب التدفقات النقدية المخصومة – أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها أسعار مشابهة للسوق يمكن الاعتماد عليها.

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

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

يتم تقييم الأسهم المقيدة في البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم، و يتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية في البورصة وقت التقييم مخصوما منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كوبون و حتى تاريخ آخر تداول، و في حالة تعدد اسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس 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 إليها بأقل من السعر المحدد في الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠% من هذا السعر.

يتم قياس الأستثمارات في سندات تم شرائها عند الاكتتاب الأول باستخدام سعر المعاملة و تتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراة من سوف الاوراق المالية بقيمة تزيد أو تقل عن القيمة الاسمية مع مراعاة تخفيض التكلفة بقيمة العوائد عن الفترة السابقة لتاريخ الشراء.

و في حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به و يتم تحميله على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضاقتة الى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

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

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

قياس القيمة العادلة باستخدام اسعار 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 لايمكن ملاحظتها).

ط. المدينون والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوما 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 اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة ااحلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذما 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، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإقتراضي 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 الايراد

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

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

- يتم اثبات الارباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم الاعتراف بايراد توزيعات الارباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى استلام توزيعات ارباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم الاعتراف بايراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس نسبة زمنية اخذا فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.
- يتم اثبات ايرادات الحفظ المركزى عند اداء الخدمة واصدار المطالبة الخاصة.

ن. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

س. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى 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 فى 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 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 والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمطلبات 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 - 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 الإعراف

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإعفاء 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 بالتزام مالي جديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات متحتملة) في الربح والخسارة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ق. الأصول غير المالية
- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
 - يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. 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 الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية 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 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 الخزينة 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 الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

ظ. 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 علي أن المساهمة للتكافلية تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (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)

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. التزامات عقود التأجير

في تاريخ بداية التطبيق، اعترفت الشركة بالتزامات عقود التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي يتعين تسديدها على مدى مدة عقد التأجير، وتتضمن مدفوعات التأجير مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة و مضمونة) مطروحا منها حوافز التأجير مستحقة القبض و مدفوعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل و المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية، وتتضمن مدفوعات التأجير أيضا سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة أن تمارسه الشركة و مدفوعات غرامات انتهاء عقد التأجير، إذا كان عقد التأجير يعكس أن الشركة تمارس خيار الانهاء يتم الاعتراف بمدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحقق شرط السداد.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات التأجير، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد التأجير، إذا لم يتم تحديد سعر الفائدة الضمني في عقد التأجير 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 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 برامج القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.ع)
القولم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣. الأصول الثابتة									
٢٠٢٣									
إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كويرالية	وسائط نقل وانتقال	سيارات و تجهيزات	حسابات وشبكات وبرامج	اراضي	مباني و إقناعات	٢٠٢٣	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١	الإستحقاقات خلال العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٣	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١	الإستحقاقات خلال العام
٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	١ ٠١٨ ٤٩٠	٣ ٦٥ ٩٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
(٨٢٢ ٣٥٠)	(٥٨ ٨٥٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠)	--	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٦ ٨٧٧ ٠٣٩	٨٨٨ ٥٦٨	٢١٨ ٤٩٠	٣ ١٥٩ ٤٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٢ ٧٧٢ ٧٧٠	٦٥٠ ٣٤٥	٩٢٢ ٢٩٠	٢ ٠٦ ٢٦٨	٩٥٣ ٨١٧	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٤٨١ ٥٥١	٥٣ ٦٨٠	٤٤ ١٨٥	٤٦ ٦٩٤	٧٨١ ٤٠٤	--	٥٥ ٥٨٨	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
(٨٦٢ ٣٥٠)	(٥٨ ٨٥٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٥٠٠)	--	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٢ ٣٩١ ٩٧١	٦٤٥ ١٧٥	٢ ٠٦ ٤٧٥	٢ ٤٩ ٤٦٢	١ ٢٣٥ ٢٧١	--	٥٥ ٥٨٨	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٤ ٤٨٥ ٠٦٨	٢٤٣ ٣٩٣	١٢ ٠١٥	١١٢ ٩٤١	٨٧٣ ٤٤٦	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٩٣ ٧٧٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كويرالية	وسائط نقل وانتقال	سيارات و تجهيزات	حسابات وشبكات وبرامج	اراضي	مباني و إقناعات	٢٠٢٣	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١	الإستحقاقات خلال العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
١٢ ٤٩١ ١٩٧	٩٤٧ ٤١٨	٥ ٩١٨ ٤٨٠	٣ ٦٥ ٩٠٣	١ ٩٦٠ ٥٣٥	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
١ ٤٨ ١٨٢	--	--	--	١ ٤٨ ١٨٢	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	--	(٤ ٨٩٩ ٩٩٠)	--	--	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٧ ٧٣٩ ٣٨٩	٩٤٧ ٤١٨	١ ٠١٨ ٤٩٠	٣ ٦٥ ٩٠٣	٢ ١٠٨ ٧١٧	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٤ ٥٤٤ ٨١٨	٥٩٢ ٤٦٩	٣ ٠٩٥ ٣٨٤	١ ٥٢ ١٣٣	٦٦٠ ٨٣٢	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٦٦٨ ٩٧٦	٥٣ ٨٧٦	٢٦٧ ٩٣٠	٥٤ ١٣٥	٢٩٣ ٠٣٥	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	--	(٢ ٤٠١ ٠٢٤)	--	--	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٢ ٧٧٢ ٧٧٠	٦٥٠ ٣٤٥	٩٢٢ ٢٩٠	٢ ٠٦ ٢٦٨	٩٥٣ ٨١٧	--	--	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
٤ ٩٢٦ ٦١٩	٢٩٧ ٠٧٣	٥٦ ٢٠٠	١ ٥٩ ٦٣٥	١ ١٥٤ ٨٥٠	٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦١	٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	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)
<u>٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠</u>	<u>٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠</u>		

(يخصم):

(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة*
<u>٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠</u>	<u>٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠</u>	

*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	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٨٩	٩١١ ١٨٩	شركة مصر للمقاصة والاياداع والتويد المركزي*
<u>٩١١ ١٨٩</u>	<u>٩١١ ١٨٩</u>	

*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 والتويد 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	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥	٤ ٩٤٨	نقدية بالصندوق
٢٠ ٩٨٦ ١٨١	٤٠ ٣٢ ٨٧٩	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦</u>	<u>٤٠ ٣٧ ٨٢٧</u>	

٧. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٢٣٧ ١٤٧	٢٧٩ ٧١٦	إيرادات مستحقة
٣٧٨ ٦٠٨	٤٠٤ ٠٦٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٩ ٢٧٣	٤١ ٣٥٦	ضريبة خصم من المنبع
١٢٤ ٦٨١	٧٤ ٨٧١	سلف وعهد عاملين
١٠٣ ٠٥٨	٤٠ ٣٣٢	مدبنون (متنو عو)
١ ٤١٧ ٧٦٧	١ ٤٠٥ ٣٣٩	
(١٧ ٣٦٢)	(١٦ ٥٢١)	(بخصم):
١ ٤٠٠ ٤٠٥	١ ٣٨٨ ٨١٨	خسائر ائتمانية متوقعة

٨. 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 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.
- وبموجب 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		
٢١,٩٥	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 علي
٣١,١٨	١٠٩ ١٢٨ ٤٥٤	١٠٩ ١٢٨ ٤٥٤	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٩. الاحتياطات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
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 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 ألف 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 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 عليا تم تعديل قيم الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٣٧ ٣٩٣	١ ٠٦١ ٩٦١
٢ ٥٨٩ ٥٤٢	١ ٥٢٧ ٥٨٢
٣ ٥٢٦ ٩٣٥	٢ ٥٨٩ ٥٤٣

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

١١. مخصص مطالبات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٠٦ ٢٦٦	٥ ١٧٢ ١٥٨
١١ ٦٨٥ ٦٠٤	١١ ٢٨٠ ٧٤١
(٦ ٩١٩ ٧١٢)	(٧٦١ ٠٥٧)
٥ ١٧٢ ١٥٨	١٥ ٦٩١ ٨٤٢

مخصص مطالبات قانونية وضريبية

رصيد أول المدة
المكون خلال العام
(المستخدم) خلال العام

- يتمثل رصيد مخصص المطالبات فى 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.

١٢. ارصدة دائنة مساهمين

- خلال شهر ابريل ٢٠٢٢ قام السادة المساهمون بتحويل المبالغ الآتية السيد/شيرين عبد الرؤوف القاضي 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 ادعم المركز المالي للشركة.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
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
تى واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول

١٣. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩ ٦٧٢ ٤٩٥	٣ ٦٤٥ ٣٦٣
١٦٤ ٤٧٦	١٦٨ ٧٧٢
٦٦ ٦٤٠	٦٦ ٢٧٣
—	٥٧ ٥٠٠
٣٥٨ ٦٩٨	٣٥٨ ٦٩٨
٣١٧ ٨١٣	١٨٩ ٣٤٦
٢٠ ٥٨٠ ١٢٢	٤ ٤٨٥ ٩٥٢

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

١٤. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩١٨	٣٣ ٤٥٢	ضرائب كسب العمل
١٥ ٣٥٦	٣١ ٩٧١	ضرائب الخصم من المنبع
٦٥ ٢٧٤	٦٥ ٤٢٣	

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٧٠٠ ٠٤٣	٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
١ ٧٨٥ ٥٩٢	--	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٤٠ ٤٨٥ ٦٣٥	٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	
(٣٨ ٧٢١ ٠٣٣)	(٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١ ٧٦٤ ٦٠٢	--	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٦٦ ٤٥٥	٨ ٢٨٥ ٩٢٤	شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
١١ ٧٥٦ ٩٤٣	١٥ ٣٤٤ ٣٦١	شركة برايم انفسمنتس لإدارة الاستثمارات المالية
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٥٠ ٠٠٠	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
--	٤ ٤٤٨ ٧٢٨	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٣ ٤٢٣ ٣٩٨	٢٨ ٩٢٩ ٠١٣	

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٠٢٣/١٢/٣١	جنيه مصري	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
٨ ٢٨٥ ٩٢٤	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٢٧٩ ١٨٩	عمولة حفظ مركزي مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم انفسمنتس لإدارة الاستثمارات المالية
٨٥٠ ٠٠٠	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١٥ ٣٤٤ ٣٦١	رصيد جارى	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٤ ٤٤٨ ٧٢٨	رصيد جارى	شركة تابعة	
٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	رصيد جارى	شركة تابعة	

١٦. عوائد دائنة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٦ ٠٤٨	٤٥٣ ٥٣٠	عوائد ودائع لأجل
٤٢٦ ٠٤٨	٤٥٣ ٥٣٠	

١٧. مصروفات عمومية و ادارية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٦١ ٦٩٨	٧ ٨١٩ ٢٢٩	أجور ومرتبات وما في حكمها
٥ ٥٨٩ ٤٦٠	٨ ٢٠٤ ٩٢٥	مصروفات أخرى
١٥ ٨٥١ ١٥٨	١٦ ٠٢٤ ١٥٤	

١٨. نصيب السهم من صافي (خسائر) العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري (١٤٨.٠٥٤ ١٣٨)	جنيه مصري (٧٨٥.٩٣٤)	صافي (خسائر) العام
٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٥.٠٠٠.٠٠٠	يُقسم على
(٠,٤٢)	(٠,٢٢)	عدد الاسهم

١٩. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في ٢٠٢٣/١٢/٣١	قيمة التسهيل	
جنيه مصري ٢٩.٠٧٦.٤٣٣	جنيه مصري ١٨٥.٠٠٠.٠٠٠	برايم لتداول الأوراق المالية
٧٦.٠١٣.٠٥٤	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
١٠٥.٠٨٩.٤٨٧	٤٨٥.٠٠٠.٠٠٠	

٢٠. 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 شهرياً ، 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.

٢١. 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.

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي 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 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 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 الاستمرار 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
محمد عبد المنعم عياد

الرئيس التنفيذي ونائب مجلس الإدارة
حسن سمير فريد

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد