

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وكذا تقرير الفحص المحدود

ZARROUK, SALAWI & CO.
PUBLIC ACCOUNTANTS & ADVISORS

زروق والسلاوى وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٢-٦	اهم السياسات المحاسبية
٢٠-١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ ب شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٧٦٥ ٢٠ ٣٣٠ - ٧٦٦ ٢٠ ٣٣٠ (٢)
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

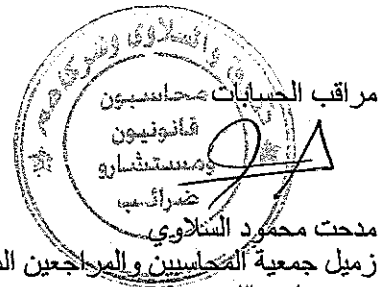
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة و التغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات محاسبون
قانونيون
ومستشارون
شركاهم
مدحت محمود السلاوى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م ٣٥٥٤
رقم القيد بهيئة سوق المال ٢٥
زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

بالجنيه المصري

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - ش.م.م
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح	
٩١٣٧٢٥	٧٢٤٢٩٨	(٣)	أصول ثابتة
١٣١٦٥٣٩٩	١٣١٦٥٣٩٩	(٤)	استثمارات عقارية
٢٦٧٦٢٢١٠٠	٢٦٧٦٢٢٢٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٥١٤٧٩٨٩	٥١٤٧٩٨٩	(٦)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٢٨٦٨٤٩٢١٣	٢٨٦٦٥٩٨٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤٣٧٣٢٩	٧٩٣٢٧٥٨	(٧)	الأصول المتداولة
-	٣٢٥٨٢١٣	(١٦-أ)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٦٠٨٥٧٤	٢٥٨٥٦٦٩	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦١١٠	٣١٣٨٦		حسابات مدينة أخرى
٣٠٦٢٠١٣	١٣٨٠٨٠٢٦		أصول مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٩٩١١٢٢٦	٣٠٠٤٦٧٩١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧٣٤٣٠١٦	٣٧٣٤٣٠١٦	(١٠)	احتياطيات
٩٩٧٧٨٦٨	٩٩٧٧٨٦٨		فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
(١٨٨٠٧٨١٢٥)	(١٨٣٨٥٢١٤٧)		(خسائر) مرحلة
٤٢٢٥٩٧٨	٢٤٨٧٧٦٥		صافي أرباح الفترة/ العام
٢١٣٤٦٨٧٣٧	٢١٥٩٥٦٥٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٣٩٥٢١٦	-	(١١)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الاجل"
٢١٨٩٨٠	١٤٥٩٣٣		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٦١٤١٩٦	١٤٥٩٣٣		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٤٤٨٥٢٦	٣٢١٢٦٤٦	(١٢)	مخصص مطالبات
٤٤٨٤٣٦٠١	٥٤٠٤٣١٥١	(١٦-ب)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٣٠٩٤٦٢	١٠٩٩٢١٢	(١١)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الاجل"
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	(١٣)	ارصدة مساهمين
١١٠٩٠٨٨	٨٥٩٤١٩	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
١١٧٦١٦	١٥١٠٤٩	(١٥)	الالتزامات الضريبية
٧٥٨٢٨٢٩٣	٨٤٣٦٥٤٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٦٤٤٢٤٨٩	٨٤٥١١٤١٠		إجمالي الالتزامات
٢٨٩٩١١٢٢٦	٣٠٠٤٦٧٩١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الأيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام الليثي
أحمد امام الليثي معوض

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي
ياسر السيد زكريا شاهين

مدحت محمود السلاوي
زرور والسلاوي وشركاهم

بيروت أريدم
القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
ترخيص تهيئة لخدمة لبيروت رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E

قائمة الدخل المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	
٧٨.٠٠٠	١٢٦٥٧٧١١	٧٨.٠٠٠	١٢٦٥٧٩١٠	إيرادات النشاط
-	-	١٩٣٦٧٧	-	إيراد توزيعات
-	١٤٥٧١	-	١٥٢٧٦	نتائج استرداد استثمارات في صناديق استثمار
١٩٢٨١٦٩	٥٠١٨١٨٨	٩٠٠٥٢٣٢	١٢٠٨٦٤٨٧	نتائج إعادة تقييم استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٣٣٥١١	٥٤٧٨٦٧	٧٨١١٨٧	١٠٣٠٥٦٨	عمولات حفظ مركزي
٢٥٣٩٦٨٠	١٨٢٣٨٣٣٧	١٠٠٥٨٠٩٦	٢٥٧٩٠٢٤١	عوائد دائنة (١٧)
				اجمالي إيرادات النشاط (يخصم):
٣٨٨٥٢٨٤	٥٦٥٦٥١٤	٩٨٦١٨٥٠	١١٦٣٧٠٨٨	مصرفات إدارية وعمومية
١٦٤٠٠٠	١٤٢٠٠٠	٣٨٢٠٠٠	٣٨٢٠٠٠	بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
٢٧٦٤١	-	٢٧٦٤١	-	اهلاك أصول عقارية
٨٢٧٢١	٩٥٣٠٢	٢٠٠٤٩٢	١٨٩٤٢٧	اهلاك الأصول الثابتة (٣)
٤١٥٩٦٤٦	٥٨٩٣٨١٦	١٠٤٧١٩٨٣	١٢٢٠٨٥١٥	اجمالي المصروفات
(١٦١٩٩٦٦)	١٢٣٤٤٥٢١	(٤١٣٨٨٧)	١٣٥٨١٧٢٦	مجموع أرباح النشاط
				يضاف / (يخصم):
(٨٤٩١٠)	(١١٢٤٦٩٠٦)	(٩٨٧٨٥)	(١١٢٢٣٦٢٧)	خسائر التمامية متوقعة (١٩)
(١٧٣٥٧٢)	(١٣٦١٠٩)	(٣٢٤٤٣٩)	(٢٩٣٧٠٩)	مصرفات تمويلية
-	-	(٢١٠٨)	-	(خسائر رأسمالية)
-	(٥٦٤٩٧)	٢٢٣٣٠٦	(٥٦٤٩٧)	فروق تقييم عملات أجنبية
١٧٨٢٥٠	٢٠٣٠٧٥	٣٥٠٧٥٠	٤٠٦٨٢٥	إيرادات أخرى
(١٧٠٠١٩٨)	١١٠٨٠٨٤	(٢٦٥١٢٣)	٢٤١٤٧١٨	صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
				(يخصم) / يضاف:
١٣٣٣٥	١٨٢٥٦	٢٥١٩٦	٧٣٠٤٧	ضريبة مؤجلة
(٣٦٥٩٨٧)	-	(٤٢٥٨٨٩)	-	ضريبة دخلية
(٢٠٥٢٨٥٠)	١١٢٦٣٤٠	(٦٦٥٨٥٦)	٢٤٨٧٧٦٥	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٣	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٧	نصيب السهم من صافي أرباح/(خسائر) الفترة (١٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
احمد امام الليثي
 احمد امام الليثي معوض

المدير المالي
احمد فؤاد محمد
 احمد فؤاد محمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
 والرئيس التنفيذي
ياسر السيد زكريا شاهين
 ياسر السيد زكريا شاهين

مراقب الحسابات



برايم
 القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
 ترخيص تلبية لخدمة سوق العمل رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
 C.M.A License No. 351 of 2006
 Prime Holding S.A.E

بالجنيه المصرى

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - ش.م.م

قائمة الدخل الشامل الآخر المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
(٢.٠٥٢.٨٥٠)	١.١٢٦.٣٤٠	(٦٦٥.٨٥٦)	٢.٤٨٧.٧٦٥

صافي ارباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
يضاف:

(٢.٠٥٢.٨٥٠)	١.١٢٦.٣٤٠	(٦٦٥.٨٥٦)	٢.٤٨٧.٧٦٥
-------------	-----------	-----------	-----------

إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
احمد امام الليثى
احمد امام الليثى معوض

المدير المالي
احمد فؤاد محمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي
ياسر السيد زكريا شاهين

مراقب الحسابات
مدحت محمود السلاوى
زروق والسلاوى وشركاهم

برايم
القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
ترخيص تلبية لخدمة سوق المال رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E



بالجنيه المصري

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - ش.م.م

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

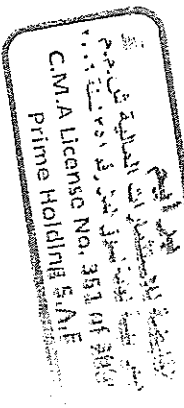
الإجمالي	صافي أرباح/ (خسائر) الفترة	(خسائر) مرحلة	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية	احتياطات	رأس المال المدفوع والمدفوع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(١٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
---	٩ ٨٥٠ ٩٣٤	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	---	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٦٢٥ ٨٥٦)	(٦٢٥ ٨٥٦)	---	---	---	---	صافي (خسائر) الفترة
١٩٨ ٥٩٩ ٠٣٥	(٦٢٥ ٨٥٦)	(١٨٨ ٠٧٨ ١٢٥)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢١٣ ٤٦٨ ٧٣٧	٤ ٢٢٥ ٩٧٨	(١٨٨ ٠٧٨ ١٢٥)	٩ ٩٧٧ ٨٦٨	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
---	(٤ ٢٢٥ ٩٧٨)	٤ ٢٢٥ ٩٧٨	---	---	---	المحول للأرباح المرحلة
٢ ٤٨٧ ٧٦٥	٢ ٤٨٧ ٧٦٥	---	---	---	---	صافي أرباح الفترة
٢١٥ ٩٥٦ ٥٠٢	٢ ٤٨٧ ٧٦٥	(١٨٣ ٨٥٢ ١٤٧)	٩ ٩٧٧ ٨٦٨	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تشكل الإيصاحات المرققة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام اللبني معوض
أحمد إمام اللبني

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد
أحمد فؤاد محمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي
ياسر السيد زكريا شاهين
ياسر السيد زكريا شاهين



بالجنيه المصري

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(٢٦٥ ١٦٣)	٢ ٤١٤ ٧١٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ١٠٨	--		صافى أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
-	(١٥ ٢٧٦)		تعديلات لتسوية صافى أرباح / (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٨ ٧٨٥	١١ ٢٢٣ ٦٢٧		أرباح راسمالية
٢٢٨ ١٣٣	١٨٩ ٤٢٧	(٣)	أرباح إعادة تقييم القيمة العادلة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٢٣ ٣٠٦)	٥٦ ٤٩٧		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٢٤ ٤٣٩	٢٩٣ ٧٠٩		إهلاك الأصول الثابتة
(٧٨١ ١٨٧)	(١٠٣٠ ٥٦٨)	(١٧)	فروق عملة
(٦١٦ ١٩١)	١٣ ١٣٢ ١٣٤		مصروفات تمويلية
(٢٤٢ ٢٩١)	(٩٨٨ ٦٥٧)	(٨)	عوائد دائنة
٨ ١٨٦ ٦٧٥	(١٤ ٤٧٠ ٢٧٦)	(١٦)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
-	٩ ١٩٩ ٥٤٩	(١٦)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٣ ٥٤٠ ٠٠٠	--		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٦٠٢ ٧٦٦)	(٢٤٩ ٦٧١)	(١٤)	التغير في المستحق الي اطراف ذات علاقة
١٤٢ ٥٢٠	٣٣ ٤٣٣	(١٥)	التغير في اوراق الدفع
١٠ ٤٠٧ ٩٤٧	٦ ٦٥٦ ٥١٣		التغير في الحسابات الدائنة الاخرى
(٧٧١٥ ٠٢٦)	(٢٣٥ ٨٨٠)		التغير في الالتزامات الضريبية
٢ ٦٩٢ ٩٢١	٦ ٤٢٠ ٦٣٣		التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٨١ ١٨٧	١٠٣٠ ٥٦٨	(١٧)	المستخدم من المخصصات
(٦٣ ٩٨٣)	--	(٣)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(١٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧١٧ ٢٠٤	١٠٣٠ ٤٦٨		عوائد دائنة محصلة
(٥١٤ ٤٢٣)	(٦٠٥ ٤٦٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٢٤ ٤٣٩)	(٢٩٣ ٧٠٩)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٨٣٨ ٨٦٢)	(٨٩٩ ١٧٥)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢٢٣ ٣٠٦	(٥٦ ٤٩٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢ ٥٧١ ٢٦٣	٦ ٥٥١ ٩٢٦		التزامات عقود تاجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	١ ٤٣٧ ٣٢٩		مصروفات تمويلية مسددة
٦ ٨٣٢ ٣٩٦	٧ ٩٣٢ ٧٥٨	(٧)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٧٩٩	١١ ٨٦٢		أثر التغيرات في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٣ ٢٩٤ ٥٩٧	٧ ٣٢٠ ٨٩٦		صافى التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال الفترة
٣ ٥٣٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠		رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية الفترة
٦ ٨٣٢ ٣٩٦	٧ ٩٣٢ ٧٥٨	(٧)	رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية الفترة
			و يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة :
			نقدية بالصندوق
			نقدية بالبنوك
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
احمد امام الليثى معوض
احمد امام الليثى

المدير المالي
احمد فؤاد محمد
احمد فؤاد محمد

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي
ياسر السيد زكريا شاهين
ياسر السيد زكريا شاهين

برايم
القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
ترخيص نهيبة لعملة سوق المال رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
C.M.A License No. 351 of 2006 -
Prime Holding S.A.E

الإيضادات 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 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 تزاول 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 الرئيسي

يقع مقر الشركة الرئيسي 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 للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٣ أغسطس ٢٠٢٥.

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 بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنه المصري 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.

تتم 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 وذلك لكل استثمار على حدة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ج. استثمارات فى شركات شقيقة

الاستثمارات فى شركات شقيقة هى استثمارات فى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى 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 فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا الحالات التى تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال فى 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 هى اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

عند الاعتراف الاولى يتم قياس الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الاولى يتم قياس الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

هـ. استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى 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 الاولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الاصل المالى من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل .

فى 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 المالى و تثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة من التصرف فى اسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى ، و طبقا لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ينبغى 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 هى اصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمنى قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد الاعتراف الاولى ، يتم القياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالى بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بفروق تقييمها فى 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 فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع استقبالية مقدرة . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الألتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن ان تسوى بها تلك الألتزامات .

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرًا 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 كاسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للادارة ، و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق يمكن الاعتماد عليها .

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

يتم تقييم الأسهم المقيدة فى البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية فى البورصة وقت التقييم ، و يتم تقييم السندات المقيدة فى البورصة على أساس أسعار الاقفال السارية فى البورصة وقت التقييم مخصصا منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كوبيون و حتى تاريخ آخر تداول ، و فى حالة تعدد أسعار التداول فى ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات و أسعار التداول و الاقفال فى هذا اليوم فى حالة عدم وجود تعامل على ورقة مالية أو أكثر لفترة لا تقل عن شهر أن يقيم الاوراق المالية المشار إليها بأقل من السعر المحدد فى الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠٪ من هذا السعر .

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التى تقاس قيمتها العادلة او يجرى الإفصاح عنها فى القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء أعلى مستوى و الذى يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلى :

المستوى الأول : قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة فى 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 فى أسواق نشطة .

المستوى الثانى :

قياس القيمة العادل باستخدام الاسعار المعلنة المدرجة فى المستوى الاول و التى 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 التى 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 للانخفاض الدائم (الخسائر الائتمانية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

ي. المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة التى تقوم بها الشركة فى 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 أسعار الفائدة المحدود.

ل. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا 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 وإذا 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.
الاهلاك

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 الافتراضي المقدر لكل أصل وفقاً للمعدلات الآتية:-

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

٣. ا. ثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التاكيد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس 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 فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

- يتم الاعتراف بايراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.

- يتم الاعتراف بايراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية اخذاً 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 الموارد 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 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ص. الأصول المالية

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة ميدنيًا بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفًا في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

- تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به 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 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 (احتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

يتم شطب 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 الآخر.

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.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- الإلتزامات المالية

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

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 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 الإستخدامية 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 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 وأدوات الخزائن التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

ح. 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.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ض. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

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 على ان المساهمة التكافلية تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (اثنين ونص في الالف) من إجمالي الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات ايا كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاضعة لها .

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.

غ. 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 أعداد 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.

أ. التزامات عقود التأجير

في تاريخ بداية التطبيق , اعترفت الشركة بالتزامات عقود التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي يتعين تسديدها على مدى مدة عقد التأجير , تتضمن مدفوعات التأجير مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة و مضمونة) مطروحا منها حوافز التأجير مستحقة القبض و مدفوعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل و المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية , تتضمن مدفوعات التأجير أيضا سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة أن تمارسه الشركة و مدفوعات غرامات انتهاء عقد التأجير , إذا كان عقد التأجير يعكس أن الشركة تمارس خيار الانهاء يتم الاعتراف بمدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحقق شرط السداد . عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات التأجير , تستخدم الشركة معدل الإقتراض الإضافى في تاريخ بدء عقد التأجير , إذا لم يتم تحديد سعر الفائدة الضمنى 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 تغير في مدة التأجير أو تغير في مدفوعات التأجير الثابت المضمنة أو تغير في تقييم شراء الاصل محل العقد .

ب. أرقام المقارنة

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

٤. أصول استثماريه عقارية

الاجمالي	أراضي	*مباني وإنشاءات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الاصل في ٢٠٢٥/١/١
١٣ ٢٧٦ ٧٢٨	١ ٨٧٧ ١٥٠	١١ ٣٩٩ ٥٧٨	
١٣ ٢٧٦ ٧٢٨	١ ٨٧٧ ١٥٠	١١ ٣٩٩ ٥٧٨	صافي تكلفة الاصل في ٢٠٢٥/٦/٣٠
١١١ ٣٢٩	--	١١١ ٣٢٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/١
١١١ ٣٢٩	--	١١١ ٣٢٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠
١٣ ١٦٥ ٣٩٩	١ ٨٧٧ ١٥٠	١١ ٢٨٨ ٢٤٩	صافي تكلفة الاصل في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

* يتمثل هذا الرصيد في قيمه نصف الدور السادس - مبني المعز ، وتم الاقتراض بضمان هذا الأصل بعقد تأجير تمويلي بنظام البيع مع اعاده الاستئجار.

* بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٥ قامت إدارة الشركة باستخدام نموذج إعادة التقييم للأصول العقارية وذلك من خلال مقيم خارجي مستقل وقد أسفر التقييم عن فائض إعادة تقييم مبلغ ٩,٩٧٧,٨٦٨ تم ادراجه بقائمة الدخل الشامل الاخر .

٥. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		براييم انفستمنتس لادارة الاستثمارات المالية
٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٩٩,٨١%	
١٢٥ ٩٦٠ ٠٤١	١٢٥ ٩٦٠ ٠٤١	٩٩,٩٣%	براييم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات*
٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	٦٦,٢٠%	براييم لتداول الاوراق المالية
٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٩ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠%	براييم سيكاف للاستثمارات العقارية
٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	٧٤ ٩٩٩ ٦٥٠	٩٩,٩٠%	براييم فينتك للاستثمارات المالية**
٣٩٠ ٠٠٠	٣٩٠ ٠٠٠	١٩,٥٠%	براييم لخدمات الادارة (وثائق)
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٣٥٥ ٥٢١ ٧٥٠		
(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)		(يخصم):
٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٦٧ ٦٢٢ ٢٠٠		الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة*

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

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

٦. استثمارات في شركة مصر للمقاصة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمقاصة والايذاع والقيود المركزي*
٥ ١٤٧ ٩٨٩	٥ ١٤٧ ٩٨٩	
٥ ١٤٧ ٩٨٩	٥ ١٤٧ ٩٨٩	

* 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 للمقاصة من مساهمة اعضاءها كلا بنسب محددة.

٧. نقدية وما في حكمها

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٨ ٢٦٦	١١ ٨٦٢	حسابات جارية لدى البنوك
٨٢٩ ٠٦٣	٧ ٣٢٠ ٨٩٦	ودائع لأجل تستحق خلال ٣ شهور
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	
١ ٤٣٧ ٣٢٩	٧ ٩٣٢ ٧٥٨	

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدي الغير
٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢٦٠ ٧٠٥	٥٣٧ ١٤١	مصرفات مدفوعة مقدما
٥٨١ ١١٨	٥٣٢ ٠٥٨	ضريبة خصم من المنبع
١٠٩ ٤٠٩	١٤٩ ١١٩	سلف وعهد عاملين
٧١ ١٤٤	٥٤ ٩٩٤	مدينون متنوعون
٤٠ ٣٣٣	٧٧٨ ٠٥٤	
١ ٦٢٧ ٧٠٩	٢ ٦١٦ ٣٦٦	
(١٩ ١٣٥)	(٣٠ ٦٩٧)	(بخصم):
١ ٦٠٨ ٥٧٤	٢ ٥٨٥ ٦٦٩	خسائر ائتمانية متوقعة

رصيد أول العام	المكون خلال الفترة	رد خسائر خلال الفترة	رصيد آخر الفترة	١٩- (خسائر) ائتمانية متوقعة
١٩ ١٣٥	١١ ٥٦٢	-	٣٠ ٦٩٧	

٩. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥ جنيه مصري موزعاً على ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨.
- 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		
٢٤,٩٨	٨٧ ٤٣٠ ٠٠٠	٨٧ ٤٣٠ ٠٠٠	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
٥٣,٣٨	١٦٣ ١٧٦ ٨٢٢	١٦٣ ١٧٦ ٨٢٢	مساهمون آخرون أقل من ١٠٪
١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٠. الاحتياطات

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
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 جنيهها 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 ٥ ٣٤٩ ٤٠٩ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألف وأربعمائة وتسعة وأربعون جنيهها مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة

١١. 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 المعلن.

- بناءً على ملحق العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم إعادة جدولة السداد علي النحو التالي من ٢٠٢٢/٠٣/٣٠ الي ٢٠٢٦/٠٣/٢٥ و بناءً على تم تعديل قيم الإلتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠٩ ٤٦٢	١ ٠٩٩ ٢١٢	التزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-قصير الاجل
٣٩٥ ٢١٦	--	التزام عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار-طويل الاجل
١ ٧٠٤ ٦٧٨	١ ٠٩٩ ٢١٢	

١٢. مخصص مطالبات

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٥ ٦٩١ ٨٤٢	٣ ٤٤٨ ٥٢٦	(المستخدم) خلال العام
(١٢ ٢٤٣ ٣١٦)	(٢٣٥ ٨٨٠)	
٣ ٤٤٨ ٥٢٦	٣ ٢١٢ ٦٤٦	

- يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اى مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

١٣. ارصدة مساهمين

- بناءً على قرار الجمعية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٣ وقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ تم إقامة دعوى مسئولية ضده والدعوى منظورة امام القضاء حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية 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 (الرئيس التنفيذي السابق)
شيرين عبدالرؤوف القاضي (رئيس مجلس الادارة السابق)
تى واى كومينيكشن (اطراف مرتبطة)

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون عملاء حفظ مركزي
٤٢ ١٣٢	١٦١ ٢٣٢	مصروفات مستحقة
٣٥٧ ٦٥٩	١٦٥ ٧٧٦	دائنون متنوعون
٢١٩ ٣٤٩	١٠٩ ٦٩٥	تأمين للغير
٤١٦ ١٩٨	٤١٦ ١٩٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٣ ٧٥٠	٦ ٥١٨	
١ ١٠٩ ٠٨٨	٨٥٩ ٤١٩	

١٥. التزامات ضريبية

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب كسب العمل
٩٩ ٤٣٨	١٣٢ ٩٠٧	ضرائب الخصم من المنبع
١٨ ١٧٨	١٨ ١٤٢	
١١٧ ٦١٦	١٥١ ٠٤٩	

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

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري ٣٧ ١٦٤ ٦٣٠	جنيه مصري ٣٦ ٧٨٤ ٩٠٦
٧ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٧٥٠ ٠٠٠
٤٥ ٠٦٤ ٦٣٠	٥٩ ٥٣٤ ٩٠٦
(٤٥ ٠٦٤ ٦٣٠)	(٥٦ ٢٧٦ ٦٩٣)
--	٣ ٢٥٨ ٢١٣

شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
شركة اندورس

الخسائر الائتمانية المتوقعة

رصيد أول العام	المكون خلال الفترة	رد خسائر خلال الفترة	رصيد آخر الفترة
٤٥ ٠٦٤ ٦٣٠	١١ ٢١٢ ٠٦٣	-	٥٦ ٢٧٦ ٦٩٣

١٩- (خسائر) ائتمانية متوقعة

(ب) المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري ٦ ٩٣٣ ٦٣٥	جنيه مصري ٦ ١٤٥ ٦٩٣
٢٧ ٤٤٦ ٠٧٦	٢٥ ٨٣٥ ٨٣٨
٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢ ١٥٠ ٠٠٠
٨ ٣١٣ ٨٩٠	١٩ ٩١١ ٦٢٠
٤٤ ٨٠٣ ٦٠١	٥٤ ٠٤٣ ١٥١

شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
شركة برايم لتداول الاوراق المالية
شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في	اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠٢٥/٠٦/٣٠	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية	شركة تابعة	رصيد جارى
جنيه مصري ٦ ١٤٥ ٦٩٣	شركة برايم لتداول الاوراق المالية	شركة تابعة	عمولة حفظ مركزي مستحقة
٥٣٧ ١٤١	شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية	شركة تابعة	رصيد جارى
٢ ١٥٠ ٠٠٠	شركة برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية	شركة تابعة	رصيد جارى
٢٥ ٨٣٥ ٨٣٨	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات	شركة تابعة	رصيد جارى
١٩ ٩١١ ٦١٩	شركة اندورس	شركة تابعة	رصيد جارى
٢٢ ٧٥٠ ٠٠٠	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية	شركة تابعة	رصيد جارى
٣٦ ٨٤٩ ٩٠٦			

١٧. عوائد دائنة

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨١ ١٨٧	١٠٣٠ ٥٦٨
٧٨١ ١٨٧	١٠٣٠ ٥٦٨

عوائد ودائع لأجل

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

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٦٥ ٨٥٦)	٢ ٤٨٧ ٧٦٥
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٧

صافي أرباح/(خسائر) الفترة
يقسم على
عدد الاسهم

١٩. التزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في
٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري
٢٠٠٠٠٠ ٠٠٠
٢٢ ٣٥٧ ٢٧٩
٢٢٢ ٣٥٧ ٢٧٩

برايم لتداول الاوراق المالية
اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية

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 السنوية بانتظام وتم الفحص والتسوية والسداد من بداية النشاط لعام ٢٠٢٠.
- ضريبة كسب العمل:
تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ، وتم الفحص والتسوية والسداد من بداية النشاط لعام ٢٠٢٢.
- ضريبة الدمغة:
تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ، وتم الفحص والتسوية والسداد من بداية النشاط لعام ٢٠٢١.
- ضريبة عقاريه:
تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ، وتم التسوية والسداد من بداية النشاط لعام ٢٠٢٤ ولا يوجد اي مستحقات لمصلحة الضرائب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 إبنه 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 والعلماء 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 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.

ج. خطر سعر الفائدة

تتمثل مخاطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب لتغير 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 وفقاً 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.

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

ياسر السيد زكريا شاهين

احمد امام الليثي معوض

احمد فؤاد محمد

احمد امام الليثي

احمد فؤاد محمد

ياسر السيد زكريا شاهين

