

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وكذا تقرير مراقب الحسابات

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

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 ٢٠٢٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح أو 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

تتخصص 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 مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أحدثت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى المستقلة وتدفقاتها 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٣ مارس ٢٠٢٥



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المصنفة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	قائمة المركز المالي المستقلة
جنية مصري	جنية مصري		أصول غير المتداولة
٤ ٤٨٥ ٠٦٨	٩١٣ ٧٢٥	(٣)	أصول ثابتة
—	١٣ ١٦٥ ٣٩٩	(٤)	استثمارات عقارية
٢٢٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٢٧ ٦٢٢ ١٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٩١١ ١٨٩	٥ ١٤٧ ٩٨٩	(٦)	استثمارات في شركة مصر المقاصة
٢٧٣ ٠١٨ ٣٥٧	٢٨٦ ٨٤٩ ٢١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	١ ٤٣٧ ٢٢٩	(٧)	الأصول المتداولة
١ ٣٨٨ ٨١٨	١ ٦٠٨ ٥٧٤	(٨)	تقنية لدى البنوك وبالصندوق
—	١٦ ١١٠		حسابات مدينة أخرى
٥ ٤٢٦ ٦٤٥	٣ ٠٦٢ ٠١٣		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٧٨ ٤٤٥ ٠٠٢	٢٨٩ ٩١١ ٢٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	إجمالي الأصول
٢٧ ٢٤٣ ٠١٦	٢٧ ٢٤٣ ٠١٦	(١٠)	حقوق الملكية
—	٩ ٩٧٧ ٨٦٨		رأس المال المصدر والمدفوع
(١٧٨ ٢٢٢ ١٩١)	(١٨٨ ٠٧٨ ١٢٥)		احتياطيات
(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	٤ ٢٢٥ ٩٧٨		فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	٢١٣ ٤٦٨ ٧٣٧		(خسائر) مرحلة
١ ٥٢٧ ٥٨٢	٣٩٥ ٢١٦	(١١)	صافي أرباح/ (خسائر) العام
٢٢٧ ٦٦٥	٢١٨ ٩٨٠		إجمالي حقوق الملكية
١ ٧٩٥ ٢٤٧	٦١٤ ١٩٦		الالتزامات الغير المتداولة
١٥ ٦٩١ ٨٤٢	٣ ٤٤٨ ٥٢٦	(١٢)	الالتزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "طويلة الأجل"
٢٨ ٩٢٩ ٠١٣	٤٤ ٨٤٣ ٦٠١	(١٦-ب)	الالتزامات الضريبية المؤجلة
١ ٠٦١ ٩٦١	١ ٣٠٩ ٤٦٢	(١١)	إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	الالتزامات المتداولة
٢ ١٥٠ ٦٧٣	—		مخصص مطالبات
٤ ٤٨٥ ٩٥٢	١ ١٠٩ ٠٨٨	(١٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٥ ٤٢٣	١ ١٧ ٦١٦	(١٥)	الالتزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار "قصيرة الأجل"
٧٧ ٣٨٤ ٨٦٤	٧٥ ٨٢٨ ٢٩٣		أرصدة دائنة مفاهمين
٧٩ ١٨٠ ١١١	٧٦ ٤٤٢ ٤٨٩		أوراق دفع
٢٧٨ ٤٤٥ ٠٠٢	٢٨٩ ٩١١ ٢٢٦		حسابات دائنة أخرى
			الالتزامات الضريبية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

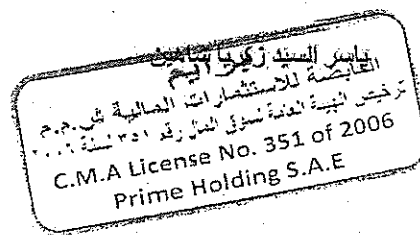
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معاً.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام الليثي

أحمد إمام الليثي معوض

المدير المالي
أحمد فوزي محمد

الرئيس التنفيذي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
١٩٣ ٦٧٨	--		إيرادات النشاط
١٤ ١١٦ ١١٢	٨ ٥٤٧ ٧٥٧		نتائج بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٨٨	--		نتائج استثمار اداد استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣ ٠٢١ ٦١٧	٨ ٦٣١ ٦٣٥		إيراد توزيعات
٢ ٧٤٧ ٨٤٣	٤٥٣ ٥٣٠	(١٧)	نتائج إعادة تقييم استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠ ٠٧٩ ٧٣٨	١٧ ٦٣٢ ٩٢٢		عمولات حفظ مركزي
			عوائد دائنة
			إجمالي إيرادات النشاط
١٨ ٥٤٣ ٩٦٤	١٦ ٠٢٤ ١٥٤		(يخصم):
٨٦٢ ٠٠٠	٥٠٥ ٠٠٠		مصرفات إدارية وعمومية
٣٩٥ ٩٣٠	٤٨١ ٥٥١	(٣)	بدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
٥٥ ٧٤١			إهلاك الأصول الثابتة
١٩ ٨٥٧ ٦٣٥	١٧ ٠١٠ ٧٠٥		إهلاك استثمارات عقارية
١٠ ٢٢٢ ١٠٣	٦٢٢ ٢١٧		إجمالي المصروفات
--	(١ ٢٨٠ ٧٤١)		مجمول أرباح النشاط
(٦ ٢٢٦ ٢٥٠)	(١ ٠٩ ١٢٠)		يضاف / (يخصم):
(٨٦٥ ٤٩١)	(٦٤٦ ٥٩٩)		مخصصات
(٢ ١٠٨)	٩٧٢ ٣٥٠		خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٨ ٢٨٧	١٤١ ١٩٠		مصرفات تمويلية
٧٤٠ ٧٥٢	٤٠٢ ٥٠٠		أرباح (خسائر رأسمالية)
٤ ١٧٧ ٢٩٣	(٩ ٨٩٨ ٢٠٣)		فروق تقييم عملات أجنبية
			إيرادات أخرى
			صافي أرباح العام قبل الضرائب
٤٨ ٦٨٥	٤٧ ٢٦٩		(يخصم) / يضاف:
٤ ٢٢٥ ٩٧٨	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)		ضريبة مؤجلة
٠٠١	(٠٠٢٨)	(١٨)	صافي أرباح العام بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافي أرباح العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام الليثي
أحمد إمام الليثي معوض

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

الرئيس التنفيذي

ياسر السيد زكريا شلهين
القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
ترخيص لمهنة المحو رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

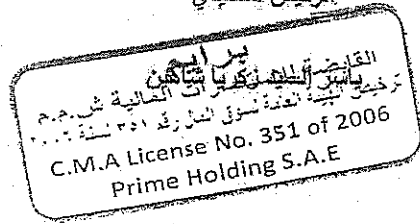
السنة المالية المنتهية في		قائمة الدخل الشامل المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٨٥٠.٩٣٤)	٤٢٢٥.٩٧٨	صافي أرباح العام قبل الضرائب
--	٩٩٧٢.٨٦٨	يضاف:
(٩٨٥٠.٩٣٤)	١٤٢٠٣.٨٤٦	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام الليثي
أحمد إمام الليثي معوض

المدير المالي
أحمد فوزي محمد

الرئيس التنفيذي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	مرحلة (خسائر)	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩ ١١٥ ٨٢٥	(١ ٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	(٣٠ ١٥٧ ٧٩٨)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
---	١ ٤٨ ١٦٩ ٣٩٣	(١ ٤٨ ١٦٩ ٣٩٣)	---	---	---
(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	---	---	---	---
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(١ ٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٩٩ ٢٦٤ ٨٩١	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	(١ ٧٨ ٢٢٧ ١٩١)	---	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
---	٩ ٨٥٠ ٩٣٤	(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	---	---	---
٩ ٩٧٧ ٨٦٨	---	---	٩ ٩٧٧ ٨٦٨	---	---
٤ ٢٢٥ ٩٧٨	٤ ٢٢٥ ٩٧٨	---	---	---	---
٢١٣ ٤٦٨ ٧٣٧	٤ ٢٢٥ ٩٧٨	(١ ٨٨ ٠٧٨ ١٢٥)	٩ ٩٧٧ ٨٦٨	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة تُنشر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

احمد امام الليثي محووض
احمد امام الليثي

المدير المالي

احمد فؤاد محمد
احمد فؤاد محمد

الرئيس التنفيذي

باسم السيد الرئيس التنفيذي
القابضة للاستثمارات المالية
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E

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

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
جنية مصري	جنية مصري		
(٩ ٨٩٨ ٢٠٣)	٤ ١٧٧ ٢٩٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩ ٩٧٢ ٣٥٠)	٢ ١٠٨		صافي أرباح / (خسائر) العام قبل الضرائب
١١ ٢٨٠ ٧٤١	—		تعديلات لتسوية صافي أرباح / (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
—	(٤٨٨)		أرباح / (خسائر) (خسائر) (مصاريف)
١٠٩ ١٢٠	٦ ٢٣٦ ٢٥٠		مخصصات مكونة
٤٨١ ٥٥١	٣٩٥ ٩٣٠	(٣)	أرباح إعادة تقييم القيمة العادلة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤١ ١٩٠)	(٢ ٢٨ ٢٨٧)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٤٦ ٥٩٩	٨١٥ ٤٩١		إهلاك الأصول الثابتة
(٤٥٣ ٥٢٠)	(٢ ٧٤٧ ٨٤٣)	(١٧)	إهلاك استثمارات عقارية
٦ ٥٥٢ ٧٣٨	٨ ٦٦٦ ١٩٥		فروق عملة
١٢ ٤٢٨	(٢ ٢٢٢ ٣٦٩)	(٨)	مصرفات تمويلية
١ ٦٥٤ ٦٤١	(٦ ٢٢٣ ٦٣٦)	(١٦)	عوائد دائنة
٥٥٠ ٥ ٦١٥	١٥ ٩١٤ ٥٨٨	(١٦)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
—	(١٥ ٦٢٢)	(١٦)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٣٠ ٢ ٥٩٢)	(٢ ١٥٠ ٦٧٣)	(١٦)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٦ ٠٩٤ ٦٧٠)	(٤ ٢٢٦ ٨٠٠)	(١٦)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٤٩	(٢ ٣٧٦ ٨٦٤)	(١٣)	التغير في أوراق الدفع
(١٦ ١٧١ ١٩١)	٨ ٣٩٧ ٠١٢	(١٤)	التغير في استثمارات في شركة مصر المقاصة
(٧٦١ ٠٥٧)	(١٢ ٢٤٣ ٣٦٦)		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
(١٦ ٩٣٢ ٧٤٨)	(٢ ٨٤٦ ٣٠٤)		التغير في الالتزامات الضريبية
٤٥٣ ٥٢٠	٢ ٧٤٧ ٨٤٣	(١٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
٩٧٢ ٣٥٠	—	(٣)	المستخدم من المخصصات
—	(٦٩ ٩٦٨)	(٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ٤٢٥ ٨٨٠	٢ ٩٧٧ ٨٧٥	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩ ٣٧ ٣٩٢)	(٨ ٨٤ ٨٦٥)		عوائد دائنة محصلة
(٦٤٦ ٥٩٩)	(٨ ١٥ ٤٩١)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
—	—		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١ ٥٨٣ ٩٩١)	(١ ٧٠٠ ٣٥٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٤١ ١٩٠	٢ ٢٨ ٢٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٧ ٠٩٠ ٣٥٩)	(٢ ٨٦٨ ٧٨٥)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٢٠ ٩٨٦ ٩٩٦	٤ ٠٣٧ ٨٢٧		صافي التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال العام
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	١ ٤٣٧ ٣٢٩	(١)	رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية العام
٤ ٩٤٨	٨ ٢٦٦		رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية العام
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	٨ ٢٩ ٠٢٣		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام :
—	٦٠٠ ٠٠٠		نقدية بالصندوق
٤ ٠٣٧ ٨٢٧	١ ٤٣٧ ٣٢٩	(١)	نقدية بالبنوك
			ودائع لاجل (تستحق خلال ٣ شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معاً.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
أحمد إمام الليثي
أحمد إمام الليثي معوض

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

الرئيس التنفيذي
براهيم
القابضة للاستثمارات المالية
ترخيص من هيئة الأوراق المالية
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E

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 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 الرئيسى فى حي المهندسين - محافظة الجيزة .

مدة الشركة

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

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٦ مارس 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 بالعملة الأجنبية

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

ب. استثمارات فى شركات تابعة

الاستثمارات فى شركات تابعة هى استثمارات فى شركات يكون فيها سيطرة و يفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل سيطرة.

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ج. استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك ، و يفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر 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 مشقة 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 هي أصول مالية غير مشقة 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 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 المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة 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 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 أصول 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 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. أسس قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على مستوى و الذي يعد جوهرياً 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 العادل باستخدام الاسعار المعلنة المدرجة في المستوى الاول و التي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام اما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) أو غير مباشرة (أى مشتقة من الاسعار).

المستوى الثالث:

قياس القيمة العادل باستخدام اساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها).

ط. المدينون والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصصا منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض 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 الأصول طويلة الأجل على مواردها ، ومن ثم يعد خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة المحدود.

ل. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إن 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 واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشروط إمكانية قياس تكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

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

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

م. إثبات الإيراد

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

ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي ضرائب أو رسوم.

- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

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

- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار 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 استدلال حالي 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 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ص. الأصول المالية

- الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

- تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 المتكيدة" 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.

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات متحملة) في الربح والخسارة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ق. الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال 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 الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات 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 الإعتراف 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 الخزنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

خ. المصروفات

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

ذ. الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع.

ض. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لامتثال 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 على أن المساهمة التكافلية تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (اثنين ونص في الألف) من إجمالي الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات أيا كانت طبيعتها أو 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 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) مطروحة منها حوافز التأجير مستحقة القبض و مدفوعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل و المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية، تتضمن مدفوعات التأجير أيضاً 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 السنة 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 ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة برامج القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣. أصول ثابتة

إجمالي	إثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كمبيوترية	وسائل نقل وانتقال	ديكورات وتجهيزات	حاسبات وشبكات وبرامج	أراضي	مباني وإنشاءات	٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢٤/١/١
٦٨٧٧.٠٣٩	٨٨٨.٥٦٨	٢١٨.٤٩٠	٣١٢.٤٠٣	٢١٠.٨٧١٧	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤.٨٨٦١	الإصلاعات خلال العام
٢٩.٩٦٨	--	--	١٤.٤٧٨	٥٥.٤٩٠	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
(٣٢٩.٨٦١)	(٣١٠٠)	--	--	--	(٥٥٠.٠٠٠)	(٢٧٤.٨٨٦١)	الإصلاعات خلال العام
٣٦٤٥.٠٤٦	٨٨٥.٤٦٨	٢١٨.٤٩٠	٣٧٦.٨٨١	٢١٦.٤٢٠.٧	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
٢٣٩١.٩٧١	٦٤٥.١٧٥	٢٠٦.٤٧٥	٢٤٩.٤٦٢	١٢٣٥.٢٧١	--	٥٥.٥٨٨	تكلفة الأصل في ٢٠٢٤/١/٢/٣١
٤٥١.٦٧١	٥٢.٢٨٧	١٢.٠١٥	٤٧.٢٠٧	٢٨٤.٤٢١	--	٥٥.٧٤١	محول إلى استثمارات عقارية
(٩٩٢)	(٩٩٢)	--	--	--	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
(١١١.٣٢٩)	--	--	--	--	--	(١١١.٣٢٩)	محول إلى استثمارات عقارية
٢٧٣١.٣٢١	٦٩٦.٤٧٠	٢١٨.٤٩٠	٢٩٦.٦٦٩	١٥١٩.٦٩٢	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
٩١٣.٧٢٥	١٨٨.٩٩٨	--	٨٠.٢١٢	٦٤٤.٥١٥	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
إجمالي	إثاث ومعدات مكاتب وأجهزة كمبيوترية	وسائل نقل وانتقال	ديكورات وتجهيزات	حاسبات وشبكات وبرامج	أراضي	مباني وإنشاءات	٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/١
٧٧٣٩.٣٨٩	٩٤٧.٤١٨	١٠١.٨٤٩.٠	٣٦٥.٩٠٣	٢١٠.٨٧١٧	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤.٨٨٦١	الإصلاعات خلال العام
(٨٢٢.٣٥٠)	(٥٨.٨٥٠)	(٨٠٠.٠٠٠)	(٣٥٠.٠٠)	--	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
٦.٨٧٧.٠٣٩	٨٨٨.٥٦٨	٢١٨.٤٩٠	٣٦٢.٤٠٣	٢١٠.٨٧١٧	٥٥٠.٠٠٠	٢٧٤.٨٨٦١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٣/١/٢/٣١
٢.٧٧٢.٧٧٠	١٥٠.٣٤٥	٩١٢.٢٩٠	٢٠٦.٢٦٨	٩٥٣.٨١٧	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
٤٨١.٥٥١	٥٢.٦٨٠	٤٤.١٨٥	٤٦.١٩٤	٢٨١.٤٠٤	--	٥٥.٥٨٨	محول إلى استثمارات عقارية
(٨١٢.٣٥٠)	(٥٨.٨٥٠)	(٨٠٠.٠٠٠)	(٣٥٠.٠٠)	--	--	--	محول إلى استثمارات عقارية
٢.٣٩١.٩٧١	٦٤٥.١٧٥	٢٠٦.٤٧٥	٢٤٩.٤٦٢	١.٢٣٥.٢٧١	--	٥٥.٥٨٨	محول إلى استثمارات عقارية
٤.٤٨٥.٠٦٨	٢٤٣.٣٩٣	١٢.٠١٥	١١٢.٩٤١	٨٧٣.٤٤٦	٥٥٠.٠٠٠	٢.٦٩٣.٢٧٣	محول إلى استثمارات عقارية

٢٠٢٣/١/٢/٣١ في الأصل في ٢٠٢٣/١/٢/٣١ صفاتي

٤. أصول استثمارية عقارية

الاجمالي	اراضي	*مباني و إنشاءات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	--	تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/١/١
٣ ٢٩٨ ٨٦١	٥٥٠. ٠٠٠	٢ ٧٤٨ ٨٦٠	تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/١٢/٣١
٩ ٩٧٧ ٨٦٨	١ ٣٢٧ ١٥٠	٨ ٦٥٠ ٧١٨	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
١٣ ٢٧٦ ٧٢٨	١ ٨٧٧ ١٥٠	١١ ٣٩٩ ٥٧٨	صافي تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/١٢/٣١
٥٥ ٥٨٨	--	٥٥ ٥٨٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١/١
٥٥ ٧٤١	--	٥٥ ٧٤١	إهلاك العام
١١١ ٣٢٩	--	١١١ ٣٢٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١
١٣ ١٦٥ ٣٩٩	١ ٨٧٧ ١٥٠	١١ ٢٨٨ ٢٤٩	صافي تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/١٢/٣١

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

٥. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٨٥ ١٥٣ ٣٤٤	٩٩,٨١%	برايم انفيستمننتس لادارة الاستثمارات المالية
١٢٥ ٩٦٠. ٠٤١	١٢٥ ٩٦٠. ٠٤١	٩٩,٩٣%	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات*
٥٩. ٢٨ ٧١٥	٥٩. ٢٨ ٧١٥	٦٦,٢٠%	برايم لتداول الاوراق المالية
٩ ٩٩٠. ٠٠٠	٩ ٩٩٠. ٠٠٠	٩٩,٩٠%	برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	٧٤ ٩٩٩ ٥٥٠	٩٩,٩٠ %	برايم فينتك للاستثمارات المالية**
٣٩٠. ٠٠٠	٣٩٠. ٠٠٠	١٩,٥٠%	برايم لخدمات الادارة (وثائق)
٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠	٣٥٥ ٥٢١ ٦٥٠		
(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)	(٨٧ ٨٩٩ ٥٥٠)		(يخصم):
٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠	٢٦٧ ٦٢٢ ١٠٠		الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة*

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

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

٦. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٨٩	٥ ١٤٧ ٩٨٩	شركة مصر للمقاصة والاداء والقيد المركزي*
٩١١ ١٨٩	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 الاداء والقيد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠ يتكون رأس مال شركة مصر المقاصة من مساهمة اعضاءها كلا بنسب محددة.

٧. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٤٨	٨٢٦٦
٤٠٣٢٨٧٩	٦٠٠٠٠٠
--	٨٢٩٠٦٣
٤٠٣٧٨٢٧	١٤٣٧٣٢٩

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال ٣ شهور

٨. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦٥٠٠٠	٥٦٥٠٠٠
٢٧٩٧١٦	٢٦٠٧٠٥
٤٠٤٠٦٤	٥٨١١١٨
٤١٣٥٦	١٠٩٤٠٩
٧٤٨٧١	٧١١٤٤
٤٠٣٣٢	٤٠٣٣٣
١٤٠٥٣٣٩	١٦٢٧٧٠٩
(١٦٥٢١)	(١٩١٣٥)
١٣٨٨٨١٨	١٦٠٨٥٧٤

تأمينات لدي الغير
إيرادات مستحقة
مصروفات مدفوعة مقدما
ضريبة خصم من المنبع
سلف وعهد عاملين
مدينون متنوعون

(يخصم):

خسائر ائتمانية متوقعة

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 ٧٢ ٨٣٤ ٦٦٧ 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 إلى 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:-

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	النسبة
		جنيه مصري	%
فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان	٨٧ ٤٣٠ ٠٠٠	٨٧ ٤٣٠ ٠٠٠	٢٤,٩٨
شركة الاهلي للاستثمارات	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	٤٩ ٧٤٣ ١٧٨	١٤,٢١
محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤,١٩
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٣٣ ٤٧٠ ٤٧٦	٣٣ ٤٧٠ ٤٧٦	٩,٥٧
محمد ماهر محمد علي	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٣١ ١٨٠ ٧٥١	٨,٩٠
مساهمون آخرون أقل من ٥%	٩٨ ٥٢٥ ٥٩٥	٩٨ ٥٢٥ ٥٩٥	٢٨,١٥
	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

١٠. الاحتياطات

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٩٩٣ ٥٦٧	٣ ٩٩٣ ٥٦٧
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩
٣٧ ٣٤٣ ٠١٦	٣٧ ٣٤٣ ٠١٦

احتياطي قانوني
احتياطي عام*

*الاحتياطي العام عبارة عن:

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

١١. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادته الاستئجار

- تتمثل ارصدة التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار في عملية التأجير التمويلي بالبيع مع إعادة الاستئجار مع شركة اور للتأجير التمويلي وذلك لمقر الشركة الكائن بـ ٢٥ شارع وزارة الزراعة - الدقي وذلك لمدة عامين من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمعدل عائد ٢,٥ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعلن.
- بناءً على ملحق العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم إعادة جدولة السداد على النحو التالي من ٢٠٢٢/٠٣/٣٠ الى ٢٠٢٦/٠٣/٢٥ و بناءً على تم تعديل قيم الالتزامات قصيرة و طويلة الاجل وهي كما يلي :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٠٦١ ٩٦١	١ ٣٠٩ ٤٦٢
١ ٥٢٧ ٥٨٢	٣٩٥ ٢١٦
٢ ٥٨٩ ٥٤٣	١ ٧٠٤ ٦٧٨

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

١٢. مخصص مطالبات

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ١٧٢ ١٥٨	١٥ ٦٩١ ٨٤٢
١١ ٢٨٠ ٧٤١	—
(٧٦١ ٠٥٧)	(١٢ ٢٤٣ ٣١٦)
١٥ ٦٩١ ٨٤٢	٣ ٤٤٨ ٥٢٦

رصيد أول المدة
المكون خلال العام
(المستخدم) خلال العام

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

١٣. ارصدة دائنة مساهمين

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

تابع (ارصده دائنة مساهمين)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
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
شيرين عبد الرؤوف القاضي
تى واى كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول

١٤. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣ ٦٤٥ ٣٦٣	٤٢ ١٣٢
١ ٦٨ ٧٧٢	٣٥٧ ٦٥٩
١ ٨٩ ٣٤٦	٢١٩ ٣٤٩
٥٧ ٥٠٠	٥٧ ٥٠٠
٣ ٥٨ ٦٩٨	٣ ٥٨ ٦٩٨
٦ ٦ ٢٧٣	٧٣ ٧٥٠
٤ ٤٨٥ ٩٥٢	١ ١٠٩ ٠٨٨

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

١٥. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٣ ٤٥٢	٩٩ ٤٣٨
٣١ ٩٧١	١٨ ١٧٨
٦٥ ٤٢٣	١١٧ ٦١٦

ضرائب كسب العمل
ضرائب الخصم من المنبع

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	٣٧ ١٦٤ ٦٣٠
--	٧ ٩٠٠.٠٠٠
٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤	٤٥.٠٦٤ ٦٣٠
(٣٨ ٨٣٠ ٩٩٤)	(٤٥.٠٦٤ ٦٣٠)
--	--

شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
شركة اندورس

الخسائر الائتمانية المتوقعة

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٨ ٢٨٥ ٩٢٤	٦ ٩٣٣ ٦٣٥
١٥ ٣٤٤ ٣٦١	٢٧ ٤٤٦ ٠٧٦
٨٥٠.٠٠٠	٢ ١٥٠.٠٠٠
٤ ٤٤٨ ٧٢٨	٨ ٣١٣ ٨٩٠
٢٨ ٩٢٩ ٠١٣	٤٤ ٨٤٣ ٦٠١

شركة برايم سيكاف للاستثمارات العقارية
شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
شركة برايم لتداول الاوراق المالية
شركة برايم كابينتال لترويج وتغطيه الاكتتابات

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

الرصيد في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٠٢٤/١٢/٣١	رصيد جاري	شركة تابعة	شركة برايم سيكاف لاستثمارات العقارية
جنيه مصري	عمولة حفظ مركزي	شركة تابعة	شركة برايم لتداول الاوراق المالية
٦ ٩٣٣ ٦٣٥	مستحقة	شركة تابعة	شركة برايم انفسمتمنس لإدارة الاستثمارات
٢٦٠ ٧٠٥	رصيد جاري	شركة تابعة	شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢ ١٥٠ ٠٠٠	رصيد جاري	شركة تابعة	شركة اندورس
٢٧ ٤٤٦ ٠٧٦	رصيد جاري	شركة تابعة	شركة برايم فينتك للاستثمارات المالية
٨ ٣١٣ ٨٩٠	رصيد جاري	شركة تابعة	
٧ ٩٠٠ ٠٠٠	رصيد جاري	شركة تابعة	
٣٧ ١٦٤ ٦٣٠	رصيد جاري	شركة تابعة	

١٧. عوائد دائنة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٣ ٥٣٠	٢ ٧٤٧ ٨٤٣
٤٥٣ ٥٣٠	٢ ٧٤٧ ٨٤٣

عوائد ودائع لأجل

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٩ ٨٥٠ ٩٣٤)	٤ ٢٢٥ ٩٧٨
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٠.٠٢٢)	٠.٠١

صافي أرباح العام
يقسم علي
عدد الاسهم

١٩. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في	قيمة التسهيل
٢٠٢٤/١٢/٣١	جنيه مصري
جنيه مصري	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠ ٢٧٧ ٦٩٦	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٩ ٤١٤ ٠٧٦	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٩ ٦٩١ ٧٧٢	

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 الاقرارات السنوية بانتظام وتم الفحص والتسوية والسداد من بدايه النشاط لعام ٢٠٢٠
- ضريبة الدمغة
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا وتم الفحص والتسوية والسداد من بدايه النشاط لعام ٢٠٢١
- ضريبة كسب العمل
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ، وتم الفحص والتسوية والسداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢.

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 بيئة 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 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:

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 لمراجعة 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 متوطناً، 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 بالمطالبات لرأس المال في قانون سوق المال و قانون الشركات في جمهورية مصر العربية.
 - حماية قدرة الشركة على الاستمرارية في توليد عائد للمساهمين والأطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة.
 - الحفاظ على ملاءة رأس مالية تدعم التوسع ونمو الأنشطة.
- يتم مراجعة كفاية رأس المال واستخدامات رأس المال وفقاً لمطالبات الجهة الرقابية (الهيئة العامة للرقابة المالية في جمهورية مصر العربية) بواسطة إدارة الشركة، ومن 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
أحمد إمام النشي
أحمد إمام النشي معوض

المدير المالي
أحمد فؤاد محمد

الرئيس التنفيذي

الطبيب المحيد زكريا شاهين
ترخيص مهنية لخدمة سوق المال رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦
C.M.A License No. 351 of 2006
Prime Holding S.A.E