

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصريه)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٩ - ٢٣

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية المجمعة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحضر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ وذلك بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩ .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات
جمعة فرج
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
Moore Egypt



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

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة المركز المالي المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢٢٨.٧٩٦٦	٢٩.٠٤٦.٦٩٧	(٥)	أصول ثابتة
٢٠٨.١٥٦.٢٦٩	٢٠٨.١٥٦.٢٦٩	(٦)	الشهرة
٢.٣١٢.٣٣٧	٢.٢٠١.١٩٥		صندوق ضمان التسويات
--	٤٩.٩٩٩.٩٩٧	(٧)	مدينو استثمارات
٢.٣٤٣.٤١١	٢.٣٤٣.٤١١	(٨)	استثمارات فى شركات ذات مصالح مشتركة
٢٨.٨٢٧.٥٣٣	١.٠٥٢.٢٢٤	(٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٦٤.٤٤٧.٥١٦	٢٩٢.٧٩٩.٧٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١.٠٦.٦٦٤.١٧٥	١.٩٣٠.٩٣١	(١٠)	الأصول المتداولة
٢.٩٦٨.١٢٠	٥٦.٣٠٩.٠١٧	(١١)	استثمارات فى اذون خزانة
٣٧.٢٢٠.٩٧٣	٤٠.٥٣٥.٨٣٥	(١٢)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣.٦٠١.٣٥١	--	(١٣)	عملاء
٢٣.٨٣٣.٩٢٨	٩.١١٩.٨٢١	(١٤)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٧١.٩٩٣.١٥٩	٧٩.٢٤٥.٨٢٨	(١٥)	حسابات مدينة أخرى
٢٤٦.٢٨١.٧٠٦	١٨٧.١٤١.٤٣٢		نقدية لدى البنوك والصندوق
٥١٠.٧٢٩.٢٢٢	٤٧٩.٩٤١.٢٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٦)	إجمالي الأصول
٤٣.٧٤٤.٨٨١	٤٤.٨٦٨.١٣٢		حقوق الملكية
١٧.٩٣٩.٨٤٠	٢١.٨٨٩.٠٥٢		رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤٠.٨٦٣	٥٦٠.٠٧٦		احتياطي قانوني
٣٢.٢٣٠.٤٧٧	٤.٢٣٥.٥٨٢		أرباح مرحلة
٤٤٤.٥٥٦.٠٦١	٤٢١.٥٥٢.٨٤٢		أرباح متراكمة عن ترجمة القوائم المالية
١.٧٧٠.١٩١	١.٦٩٣.٣٠٢		صافى أرباح الفترة / العام
٤٤٦.٣٢٦.٢٥٢	٤٢٣.٢٤٦.١٤٤		إجمالي حقوق الملكية
٤٤٦.٥٢٨	٥٦٨.٩٧٨	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٤٤٦.٥٢٨	٥٦٨.٩٧٨		إجمالي حقوق الملكية
٦.٢٧٦.١٩٢	٦.٢٠٩.٢٤٧		الالتزامات غير متداولة
--	٧٣٢.٨٧٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٥.٥٧٧.٥٢٧	٤٣.٠٠٧.٩٠٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩.٦٧٦.٨٠٥	٤.١٦٢.٧٤٦	(١٨)	الالتزامات المتداولة
١٢.٤٢٥.٩١٨	٢.٠١٣.٣٣٠	(١٩)	مخصصات مطالبات
٦٣.٩٥٦.٤٤٢	٥٦.١٢٦.١٠٣		صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٦٤.٤٠٢.٩٧٠	٥٦.٦٩٥.٠٨١		عملاء - أرصدة دائنة
٥١٠.٧٢٩.٢٢٢	٤٧٩.٩٤١.٢٢٥		حسابات دائنة أخرى
			الالتزامات الضريبية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

القاضي

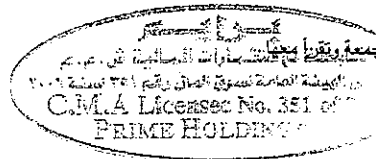
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود مرفق.

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

خالد حسن محمود راشد

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٠٤٨٤٢٠	٢٢٥٠٩٩٢	٣٥٠٩٣٧٨٢	٧٢١٤٤٠٩		إيرادات النشاط
٨٤٥٩٠	٩٩٠٧١	٢٤٠٩٩٤	٣٠٢٣٦٦		اتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٥٠٨٣٤٩٨	٥٧٥٠٢١٥	٢٠٠١٧٧٤٥	١٦٩٩٤٤٢٢		اتعاب خدمات الإدارة
٤٦٦٦٨١	٦٤٣١٤٢	٢٠٠٥٣٢٦	٢٧٤٢٦٦٢		عمولات تداول أوراق مالية
٧٥٠٠٠	٥٦٥٠٠٠	٤٧٥٦٠٢	١٠٨٠٠٠٠		عمولات حفظ مركزي
--	٥٠٤١٩٠١	--	٦٣٦١٩٥٣		اتعاب ترويج وتغطية الاكتتابات
--	٢٣٩٤٠٥٨	٤٢٧٨٢١١	٢٨٠٤٧١٣		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	٧٩٢٠٠	-		نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	١٨٥١٢٧٤	-		توزيعات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	٩٠٢٨٠٠	١٠٧٨٧٧٩		أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
٥٣٢١٩٢٠	٣٣٦٩٥٥٨	١٥٠٨٤٦١٣	١٦٠٤١٧٠٨	(٢٠)	توزيعات أرباح مصر المقاصة
٢٩٠٨٠١٠٩	٢٠١١٤٣٣٧	٨٠٠٢٩٥٤٧	٥٤٦٢١٠١٢		عوائد دائنة
					اجمالي إيرادات النشاط
١٣٣٠٨٨٧٧	١٨١٧٠٤٨٤	٣٧٨٦٦٣٠٦	٤٢٩٨٧٤١٣		يخصم
٦٦٠٥٣	٢١٢٨٨٢	٨٢٦٦٩٧	٣٩٠٠٨٦		مصروفات إدارية وعمومية
٣١٣٠٣٦	٥٢١٩٩٤	٩٣٧٣٤٠	١١٧٥١٨٨		فوائد مدينة
١٩٥٥٠٠	٣٠٣٥٠٠	٩١٣٥٠٠	٩٨١٥٠٠		إهلاك الأصول الثابتة
١٣٨٨٣٤٦٦	١٩٢٠٨٨٦٠	٤٠٥٤٣٨٤٣	٤٥٥٣٤١٨٧		بدلات حضور والنقل أعضاء مجلس الإدارة
١٥١٩٦٦٤٣	٩٠٥٤٧٧	٣٩٤٨٥٧٠٤	٩٠٨٦٨٢٥		إجمالي المصروفات
					مجموع أرباح النشاط
٢٢٢٠	(٧٢٠٨٧٨)	١٧٨١٠٤	(٢٦٥٢٣٢٦)		يضاف
--	--	--	--		فروق تقييم عملات أجنبية
(٤٨٢٨٦٠٦)	--	(٤٨٢٨٦٠٦)	-		الاضمحلال في قيمة الشهرة
٢٨٢٨٥٣٨	--	٢٨٢٨٥٣٨	-		رد الاضمحلال في الاستثمارات في شركات شقيقة
٤٧١٢	--	٨٧١٢	-		أرباح رأسمالية
--	--	--	--		توزيعات أرباح مصر المقاصة
--	--	٢٨٢٧١٠	٣٣١٨٢٣		عائد صندوق ضمان التسويات
--	(٥٠٦٨٤)	--	(١٣٨٠٧٩)		مخصصات
--	٧٥٠٠٠	٥١٦٤	٨٨٤٧٧		إيرادات أخرى
(١٩٩٣١٣٦)	(٧٠٦٥٦٢)	(١٥٢٥٣٧٨)	(٢٣٧٠١٠٥)		
١٣٢٠٣٥٠٧	١٩٨٩١٥	٣٧٩٦٠٣٢٦	٦٧١٦٧٢٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
(٣٨٤٦٤٤٣)	(٢٣٥٩٥١)	(٩٠٧٤٤٤٠)	(٢٣٠٣٩٤١)		(يخصم) / يضاف
(١٢٦)	(١٤١٠٥٨)	٩٥١٥٨	(١٢٢٤٥٠)		ضريبة دخلية
(٣٨٤٦٥٦٩)	(٣٧٧٠٠٩)	(٨٩٧٩٢٨٢)	(٢٤٢٦٣٩١)		الضريبة المؤجلة
٩٣٥٦٩٣٨	(١٧٨٠٩٤)	٢٨٩٨١٠٤٤	٤٢٩٠٣٢٩		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٩٣١٩٤٢٠	(١٧٦٣٨٤)	٢٨٨٧٦٨٨١	٤٢٣٥٥٨٢		يوزع كما يلي :
٣٧٥١٨	(١٧١٠)	١٠٤١٦٣	٥٤٧٤٧		حقوق ملكية الشركة الأم
٩٣٥٦٩٣٨	(١٧٨٠٩٤)	٢٨٩٨١٠٤٤	٤٢٩٠٣٢٩		حقوق الحصص غير المسيطرة



رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

خالد حسن محمود راشد

القائمة

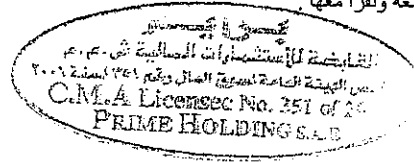
القائمة

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المجمعة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٢٩٠ ٣٢٩	٢٨ ٩٨١ ٠٤٤	(١٧٨ ٠٩٤)	٩ ٣٥٦ ٩٣٨
صافى ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب			
يضاف			
(٨٠ ٧٨٧)	٩ ٢٧٢	(٢٥ ٢٤٦)	--
٤ ٢٠٩ ٥٤٢	٢٨ ٩٩٠ ٣١٦	(٢٠٣ ٣٤٠)	٩ ٣٥٦ ٩٣٨
الدخل الشامل الاخر			
فروق عملة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية			
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			
يوزع كما يلي :			
٤ ١٥٤ ٧٩٥	٢٨ ٨٨٦ ١٥٣	(٢٠١ ٦٣٠)	٩ ٣١٩ ٤٢٠
حقوق ملكية الشركة الام			
٥٤ ٧٤٧	١٠٤ ١٦٣	(١ ٧١٠)	٣٧ ٥١٨
حقوق الحصص غير المسيطرة			
٤ ٢٠٩ ٥٤٢	٢٨ ٩٩٠ ٣١٦	(٢٠٣ ٣٤٠)	٩ ٣٥٦ ٩٣٨

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

خالد حسن محمود راشد

القاضي

شركة بر ايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية التوزيعية المجمعة

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	فرق ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية	أسهم خيرية	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصور والمفروع	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٤٤٦ ٣٢٦ ٢٥٣	١ ٧٧٠ ١٩١	٤٤٤ ٥٥٦ ٠٦٢	٦٤٠ ٨١٢	-	٣٢ ٣٠ ٤٧٧	١٧ ٩٣٩ ٨٤٠	٤٣ ٧٤٤ ٨٨٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	-	-	(١ ١٢٣ ٢٥٠)	-	١ ١٢٣ ٢٥٠	-	المحور للاحتياطي
(٢٧ ٢٨٩ ٦٥١)	(١ ٣١ ٦٣٦)	(٢٧ ١٥٨ ٠١٥)	-	-	(٣١ ١٠٧ ٢٢٧)	٣١ ١٠٧ ٢٢٧	-	-	المحور للأرباح المرحلة
(٨٠ ٧٨٧)	-	(٨٠ ٧٨٧)	(٨٠ ٧٨٧)	-	-	(٢٧ ١٥٨ ٠١٥)	-	-	توزيعات أرباح
٤ ٢٩٠ ٣٢٩	٥٤ ٧٤٧	٤ ٢٣٥ ٥٨٢	-	-	٤ ٢٣٥ ٥٨٢	-	-	-	فرق ترجمة
٤٢٣ ٢٤٦ ١٤٤	١ ٦٩٣ ٣٠٢	٤٢١ ٥٥٢ ٨٤٢	٥٦٠ ٠٧٦	-	٤ ٢٣٥ ٥٨٢	٢١ ٨٨٩ ٠٥٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤٣٦ ٩٥٣ ٣١٧	١ ٨٢٠ ٩٨٦	٤٣٥ ١٣٢ ٣٣١	٦٢٩ ٢٧٣	(٩ ٢٢٦ ٦٠٤)	٣٠ ٨١٥ ٧٧٠	١١ ٠٨١ ٥٧٠	٣٧ ٦٠٩ ٤٨٧	٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	-	-	(١ ١٨٨ ٦٦٣)	-	١ ١٨٨ ٦٦٣	-	المحور للاحتياطي
-	-	-	-	-	(٢٩ ١٧٦ ٦٠٧)	٢٩ ١٧٦ ٦٠٧	-	-	المحور المرحلة
(٢٢ ٩٩١ ٦٣٣)	(١ ٧٣ ٢٩٦)	(٢٢ ٨١٨ ٣٣٧)	-	-	-	(٢٢ ٨١٨ ٣٣٧)	-	-	توزيعات أرباح
٩ ٢٧٢	-	٩ ٢٧٢	٩ ٢٧٢	-	-	-	-	-	فرق ترجمة
-	-	-	-	٩ ٢٢٦ ٦٠٤	-	-	-	(١٤ ١٧٣ ٣٣٥)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٨ ٩٨١ ٠٤٤	١٠٤ ١٦٢	٢٨ ٨٧٦ ٨٨١	-	-	٢٨ ٨٧٦ ٨٨١	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٤٦ ٩٥٣ ٠٠٠	١ ٧٥١ ٨٥٣	٤٤١ ٢٠٠ ١٤٧	٦٣٨ ٥٤٥	-	٢٨ ٨٧٦ ٨٨١	١٧ ٩٣٩ ٨٤٠	٤٣ ٧٤٤ ٨٨١	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شورين عبد الرؤوف القاضي

خلال حسن محمود راشد

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

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

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية المجمعة	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٦ ٧١٦ ٧٢٠	٣ ٧ ٩٦٠ ٣٢٦
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة		١ ١٧٥ ١٨٨	٩ ٣٧ ٣٤٠
تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		(٣٤ ٦٩٠)	(٣٥ ٠٩٩)
إهلاك الأصول الثابتة		(٦ ٣٦١ ٩٥٣)	--
استهلاك علاوة / (خصم) إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		--	(١ ٨٥١ ٢٧٤)
نتج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بأقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		--	(٨ ٧١٢)
(أرباح) بيع استثمارات في شركات شقيقة		--	٩ ٢٧٢
(أرباح) رأسمالية من بيع أصول ثابتة		(٨٠ ٧٨٧)	--
فروق ترجمة		--	(٢ ٨٣٨ ٥٣٨)
رد الاضمحلال في الاستثمارات في شركات شقيقة		١٣٨ ٠٧٩	--
مخصصات		(٢٠٥ ٠٢٥)	(٩٤ ٨٠٤)
المستخدم من المخصصات		--	٤ ٨٣٨ ٦٠٦
الاضمحلال في قيمة الشهرة		--	(٢٠٠ ٠٠٠)
فروق تقييم عملة		(١٦ ٠٤١ ٧٠٨)	(١٥ ٠٨٤ ٦١٣)
عوائد دائنة		٣٩٠ ٠٨٦	٨٢٦ ٦٩٧
فوائد مدينة مدفوعة		(١٤ ٣٠٤ ٠٩٠)	٢٤ ٤٥٩ ٢٠١
التغير في العملاء - ارصدة مدينة		(٣ ٣١٤ ٨٦٢)	٢٩ ٩٥٨ ١٩٠
التغير في استثمارات مقيمة بأقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٤٦ ٩٧٨ ٩٤٤)	٨ ٠٩٧ ٤٤١
التغير في الحسابات المدينة الأخرى		١١ ٣٩٥ ١٠٦	٣ ٠٦٢ ١٤٢
التغير في البنوك الدائنة		--	(١٨ ٣٥٠ ٠٠٠)
التغير في العملاء - ارصدة دائنة		٧ ٤٣٠ ٣٧٦	٣ ٠٨٩ ٦٤٥
التغير في الحسابات الدائنة الأخرى		(٧ ٨٦١ ٧٦٧)	(٢ ٢٣١ ٣٤١)
التغير في اذون خزانة		٥٥ ٢٩٣ ٢٢١	١٢ ٩٤٤ ٨٣٢
التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٢٧ ٨٠٩ ٩٩٩	--
التغير في الالتزامات الضريبية		(٢٩٤ ٦٠٩)	--
التغير في صافي عمليات بيع و شراء تحت التسوية		٤ ٣٣٤ ٢٢٨	٣ ٩٥٩ ٩٢٦
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٣ ٥٠٨ ٦٥٨	٦٤ ٩٩٠ ٠٣٦
ضريبة الدخل المسددة		(٧ ٦٥٥ ٧٥٠)	(٨ ٠٣٣ ١٨٣)
فوائد مدينة مدفوعة		(٣٩٠ ٠٨٦)	(٨٢٦ ٦٩٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٥ ٤٦٢ ٨٢٢	٥٦ ١٣٠ ١٥٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		(٧ ٤١٣ ٩١٩)	(٨ ٣٦ ٨٣٢)
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		--	٩ ٠٩٠
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		--	(١ ٨٩ ٢٠٠)
(مدفوعات) لاستثمارات في مصر المقاصة		(٤٩ ٩٩٩ ٩٩٧)	--
(مدفوعات) في مدينو استثمارات		--	٢ ٩٢٨ ١١٩
مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقة		١١١ ١٤٢	١٥ ٠٨٤ ٦١٣
مقبوضات (مدفوعات) في صندوق ضمان التسويات		١٦ ٠٤١ ٧٠٨	(٥٩٤ ٤٢٤)
فوائد محصلة		(٤١ ٢٦١ ٠٦٦)	١٦ ٤٠١ ٣٦٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٢٦ ٣٨٩ ١٠٩)	(٢٢ ٦٦٢ ٠٩٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		(٢٦ ٣٨٩ ١٠٩)	(٢٢ ٦٦٢ ٠٩٨)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٤٢ ١٨٧ ٣٥٣)	٤٩ ٨٦٩ ٤٢٤
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		١٢٢ ٤٢٠ ٦٠١	٩٣ ٦٠٦ ٦٨٧
صافي التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال الفترة		٨٠ ٢٣٣ ٢٤٨	١٤٣ ٤٧٦ ١١١
رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية الفترة		--	--
رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية الفترة		--	--
تتمثل النقدية وما في حكمها في:		٧٩ ٢٤٥ ٨٢٨	٩٧ ٣٠٩ ٤٠٩
النقدية بالصندوق ولدى البنوك		٩٨٧ ٤٢٠	٤٦ ١٦٦ ٧٠٢
استثمارات في اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)		٨٠ ٢٣٣ ٢٤٨	١٤٣ ٤٧٦ ١١١

(١٥)

القابضة للاستثمارات المالية
شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
مصر - القاهرة - شارع النيل رقم ١٥٥١
A Licensee No. 155 of the
PRIME HOLDING S.A.E

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

خالد حسن محمود راشد

١. نبذة عن الشركة

نشاط الشركة

تأسست شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (٣٧٦) المنعقدة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والقيد بالسجل التجاري بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦ .

غرض الشركة

- يتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بمراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في 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 .

المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة في 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.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ .

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها الشركة بنسبة اكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التى تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠ % ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلى بيان الشركات التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة

٩٩,٨١%

٩٩,٩٣%

٩٩,٧٠%

٩٩,٩٠%

٢٠%

٩٦,٦٧%

برايم انفستمنتس لإدارة الاستثمارات المالية

برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات

برايم لتداول الأوراق المالية *

برايم سيكاف لصناديق الاستثمار

برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق) **

برايم انفستمنت ادفايسوري

* تتمثل فى نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ٦٦,٢ % لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٣٣,٥ % لبرايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات.

** تتمثل فى نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ١٩,٥ % لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٠,٥ % لكل من شركة برايم انفستمنتس لإدارة الاستثمارات المالية و شركة برايم سيكاف لصناديق الاستثمار والاستثمار العقارى.

** تم بيع عدد ١٦١ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة برايم لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار (وثائق) مع استمرار الشركة فى اتخاذ القرارات الادارية والتشغيلية والمالية .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٣. أسس إعداد القوائم المالية

١-٣ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة
- الحقوق غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الحصص غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.
- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة

٢-٣ الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٣-٣ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٣ استخدام التقديرات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٥-٣ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد 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 مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

أ. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

ب. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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
٢%	مباني وإنشاءات
١٥%	حاسبات وشبكات
١٥%	ديكورات وتجهيزات
٢٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب

ج. الشهرة

تمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصادف أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ، هذا ولا يتم استهلاك الشهرة المكتسبة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل.

د. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.
- بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق تقييمها بقائمة الدخل.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥. استثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئيا بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.
- يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٧. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها .
- عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨. ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

- تتم ترجمة الأصول و الالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة علي أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة، هذا ويتم ترجمة حقوق المساهمين وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس في حين أنه يتم ترجمة بنود الإيرادات و المصروفات بناء علي متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية ويتم تبويب الفروق الناتجة عن ترجمة حقوق المساهمين في بند فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية ضمن حقوق المساهمين المجمعة .

٩. 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 أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد 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 مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ط. أسس قياس القيمة العادلة (تابع)

للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي 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 للإدارة. ويتم 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 الإقفال السارية في البورصة وقت التقييم ، ويتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الإقفال السارية وقت التقييم مخصوماً منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كوبون وحتى تاريخ آخر تداول ، وفي حالة تعدد أسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات وأسعار التداول والإقفال في هذا اليوم .

يتم قياس الاستثمارات في سندات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق والتي تم شرائها عند الاكتتاب الاولي باستخدام سعر المعاملة وتتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراه من سوق الأوراق المالية بقيمة تزيد أو تقل عن القيمة الاسمية مع مراعاة تخفيض التكلفة بقيمة العوائد عن الفترة السابقة لتاريخ الشراء.

وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

ويجرى تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أعلى مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل.

ي. صندوق ضمان التسويات

يتم تحديد قيمة مساهمة الشركة في صندوق ضمان التسويات علي اساس متوسط حجم تنفيذات الشركة لحجم تنفيذات السوق خلال الربع المالي المنتهي.

ك. إثبات الإيراد

يتمثل الإيراد في إيرادات الحفظ المركزي و العمولات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع وشراء الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار ومحافظ الأوراق المالية وخدمات إدارة صناديق الاستثمار وترويج وتغطية الاكتتابات وتقديم كافة الاستشارات المالية والفنية والإدارية وفقاً للتالي :

- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء و بيع الأوراق المالية لصالح العملاء علي أساس مبدأ الاستحقاق المرتبط بتنفيذ المعاملات وإصدار الفاتورة الخاصة بها .
- يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية " محددة طبقاً لشروط التعاقد " لكلاً من صناديق ومحافظ الاستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الاستحقاق .
- يستحق للشركة أتعاب حسن أداء بنسب محددة من قيمة العائد السنوي المحقق لبعض صناديق ومحافظ الاستثمار وتثبت علي أساس الاستحقاق .
- أتعاب خدمات الإدارة لصناديق الاستثمار المالية يتم احتساب الإيرادات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" لصناديق الاستثمار التي تقوم الشركة بتقديم الخدمات لها.
- 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 والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ل. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

م. المخصصات

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

ن. الاضمحلال فى قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية. وفى حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى الحدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

س. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

ع. أذون الخزانة

يتم إثبات اذون الخزانة بتكلفة الاقتناء وتثبت العوائد التى لم تستحق بعد بالارصدة الدائنة والالتزامات الأخرى، وتظهر اذون الخزانة بالمركز المالى مستبعداً منها رصيد العوائد التى لم تستحق بعد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ف. نظام معاشات العاملين
تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.
- ص. 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.
- ق. توزيعات الأرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم إعلان التوزيعات بها.
- ر. تكلفة الاقتراض
يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة .
- ش. النقدية وما في حكمها
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع وأذون الخزنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.
- ت. المصروفات
يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في العام المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.
- ث. الإحتياطي 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.
- خ. الالتزامات العرضية والارتباطات
تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .
- ذ. 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.
- الضريبة المؤجلة
الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف العام 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.
- ض. أرقام المقارنة
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

شركة برلين القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
 التقرير المالي الدوري المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الأصول الثابتة									
٢٠١٩									
إجمالي	وسائط نقل و انتقال	ديورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	أجهزة حاسب الي	* مباني و منشآت	اراضي	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١/١	الإضافات خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصل خلال الفترة	
٤٠.١٠٤.١٩٣	٣.٨٥٩.٤٥٠	٣.٦١٨.١٧٥	٦.٧٠٥.٣١٤	٧.٧٤٦.٩٢٢	١٤.٨٧٤.٣٣٢	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	
٧.٤١٣.٩١٩	٤.٨٤٨.٩٦٠	٢.٠٨.٦٦٩	١.٧٨.٧٨٤	٤٤٤.٩١٨	١.٧٣٢.٥٨٨	--			
٤٧.٥١٨.١١٢	٨.٧٠.٨٤١٠	٣.٨٢٦.٨٤٤	٦.٨٨٤.٠٩٨	٨.١٩١.٨٤٠	١٦.٦٠.٦.٩٢٠	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٧.٢٩٦.٢٢٧	٢.٠١٦.٠٨٢	٣.٢٤٥.٣٣٠	٥.٧٠٣.٩١٥	٦.٣٣.٨٩٩	--	--	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	
١.١٧٥.١٨٨	٦٦.٠١٧٩	٧٣.٥٠٠	١٦٣.٠٤٨	٢٧٨.٤٦٢	--	--	إهلاك الفترة		
١٨.٤٧١.٤١٥	٢.٦٧٦.٢٦٢	٣.٣١٨.٨٣٠	٥.٨٦٦.٩٦٣	٦.٦٠.٩.٣٦١	--	--	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٩.٠٤٦.٦٩٧	٦.٠٣٢.١٤٨	٥.٠٨.٠١٤	١.٠١٧.١٣٥	١.٥٨٢.٤٧٩	١٦.٦٠.٦.٩٢٠	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
							صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/٩/٣٠		
٢٠١٨									
إجمالي	وسائط نقل و انتقال	ديورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	حسابات و شبكات	مباني و منشآت	اراضي	* تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١/١	الإضافات خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨/١/١	تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١/١	
٣٨.٨٤٢.٩١٦	٣.٩٥١.٤٥٠	٣.٤٤٠.١٢٤	٦.٢٣٥.٠٣١	٧.٢٤٣.٤٩٦	١٤.٥٧٢.٨١٥	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
١.٣٧٢.٥٨٧	--	١.٧٨.٦١٤	٤٨٩.٠٣٠	٤٠٣.٤٢٦	٣.٠١٥.١٧	--	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
(١١١.٣١٠)	(٩٢.٠٠٠)	(٥٦٣)	(١٨٧.٤٧)	--	--	--	الإضافات		
٤٠.١٠٤.١٩٣	٣.٨٥٩.٤٥٠	٣.٦١٨.١٧٥	٦.٧٠٥.٣١٤	٧.٧٤٦.٩٢٢	١٤.٨٧٤.٣٣٢	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
١٦.١٦٩.٧٢٠	١.٥٢٤.٨٦٥	٣.١٧٨.٧٢٩	٥.٤٩١.٥١٩	٦.٠١٤.٦٠٧	--	--	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
١.٢٣٧.٤٣٩	٥٧٣.٢١٨	١.١٧.١٦٤	٢٣.٠٧٦٥	٣.١٦.٢٩٢	--	--	إهلاك الفترة		
(١١٠.٩٣٢)	(٩٢.٠٠٠)	(٥٦٣)	(١٨٣.٦٩)	--	--	--	مجموع اهلاك الإمتعاعات		
١٧.٢٩٦.٢٢٧	٢.٠١٦.٠٨٢	٣.٢٤٥.٣٣٠	٥.٧٠٣.٩١٥	٦.٣٣.٨٩٩	--	--	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
٢٢.٨٠٧.٩٦٦	١.٨٤٣.٣١٧	٣.٧٢.٨٤٥	١.٠٠١.٣٩٩	١.٤١٦.٠٢٣	١٤.٨٧٤.٣٣٢	٣.٣٠٠.٠٠٠	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	
							صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١/١		

* يتنقل هذا الرصيد في قيمة المقر الاداري الجديد للشركة ، هذا ولم يتم احتساب اهلاك للمقر الاداري حيث انه لم يصل للمستوي المحدد من قبل الادارة ، هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦. الشهرة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨	٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨	برايم انفستمنتس لادارة الاستثمارات المالية
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم لتداول الاوراق المالية
٤١ ٤٩١ ٧٦٨	٤١ ٤٩١ ٧٦٨	برايم انفستمنت ادفايسوري
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	
(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	يخصم
٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	اضمحلال في قيمة الشهرة (برايم انفستمنت ادفايسوري)

٧. مدينو استثمارات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤٩ ٩٩٩ ٩٩٧	شركة برايم فاينانس للاستثمارات و ادارة المشروعات (تحت التأسيس)
--	٤٩ ٩٩٩ ٩٩٧	

٨. استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	* شركة مصر للمقاصة والايذاع والحفظ المركزي
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	** شركة ميراكل للاستثمارات المالية
٢ ٣٤٣ ٤١١	٢ ٣٤٣ ٤١١	

* بناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الايداع والقيد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠. تقوم شركة مصر للمقاصة بتوزيع رأس مال الشركة على اعضاءها .

** 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

٩. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	عائد	تاريخ	
جنيه مصري	جنيه مصري	الكويون	الاستحقاق	
١ ١٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	% ١٦,٧٥	٢٠٢١/٠٨/١٦	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢١
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	% ١٤,٣	٢٠٢٢/١٢/٠١	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢٢
١٧ ٨٥٠ ٠٠٠	--	% ٧,٥	٢٠٢٧/٠١/٣١	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢٧ (دولار امريكي)
٢٨ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠			

يخصم

(١٢٢ ٤٦٧)	(٤٧ ٧٧٦)	صافي علاوة و خصم الاصدار
٢٨ ٨٢٧ ٥٣٣	١٠ ٥٢ ٢٢٤	

١٠. استثمارات في اذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
١١٢ ٧٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
(٦ ٠٨٥ ٨٢٥)	(٦٩ ٠٦٩)
١٠٦ ٦٦٤ ١٧٥	١ ٩٣٠ ٩٣١

اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
اذون خزانة (استحقاق اكثر من ٣ شهور)

يخصم

عوائد لم تستحق بعد

١١. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٦٨ ١٢٠	٥٦ ٣٠٩ ٠١٧
٢ ٩٦٨ ١٢٠	٥٦ ٣٠٩ ٠١٧

اسهم مقيدة ببورصة الاوراق المالية

١٢. عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠ ٨٩٨ ٣٩٥	٤٤ ١٤٢ ٥٥٨
(٣ ٦٧٧ ٤٢٢)	(٣ ٦٠٦ ٧٢٣)
٣٧ ٢٢٠ ٩٧٣	٤٠ ٥٣٥ ٨٣٥

عملاء

يخصم

الانخفاض في قيمة العملاء

١٣. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٩٨٨ ٧٢٤	١٥ ٩٣٩ ٥٨٢
(٧ ٣٨٧ ٣٧٣)	(١٦ ٦٧٢ ٤٥٩)
٣ ٦٠١ ٣٥١	(٧٣٢ ٨٧٧)

مدينو عمليات مبادعة
دائنون عمليات مشتراه

١٤. حسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣.١٥.٥٢٨	٣.٢٥.١٦٥	إيرادات مستحقة
٢.٢٣.٥٥٠	١.٣١٧.٣٠٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١.٥٦٤.٩٢٨	١.٤١٩.٥٠١	تأمينات لدى الغير
٣.٥٤٢.٦٤٢	٢.٢٨٤.٠٢٥	موردين دفعات مقدمة
٣.٤٢٠.٣٠٩	٣.٦٣.٤٨٦	ضرائب خصم منبع
١.٢٤.٦٨٩	١.٥٨.٥١٩	سلف عاملين
١.١٩١.٣٥٠	١.٣٧٥.٨٨٦	مدينون متنوعون
٢٤.٨٨٢.٩٩٦	١٠.١٦٨.٨٨٩	
(١.٠٤٩.٠٦٨)	(١.٠٤٩.٠٦٨)	يخصم
٢٣.٨٣٣.٩٢٨	٩.١١٩.٨٢١	الاضمحلال في قيمة مدينون وحسابات مدينة أخرى

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٨-١٢-٣١	٢٠١٩-٠٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦.٥٧٩	٩٧.١٧١	نقدية بالصندوق
١١.٧٢٦.٨٥٥	٢٠.٩٣١.٤٠٧	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠.٢١٩.٧٢٥	٥٨.٢١٧.٢٥٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٧١.٩٩٣.١٥٩	٧٩.٢٤٥.٨٢٨	

١٦. رأس المال

- بلغ رأس المال المرخص به مبلغ وقدره ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ وقدره ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين علي النحو التالي :

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %
صميم المالية للاستثمارات	١٧ ٩٣٧ ٠١٣	٨٩ ٦٨٥ ٠٦٥	٢٥,٦٢٤%
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٩ ٣٣٢ ٠٥٣	٤٦ ٦٦٠ ٢٦٥	١٣,٣٣%
تي واي كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول	٨ ٢٩٧ ٨١٥	٤١ ٤٨٩ ٠٧٥	١١,٨٥%
محمد ماهر محمد علي	٧ ٦٣١ ٣١٦	٣٨ ١٥٦ ٥٨٠	١٠,٩٠%
ابجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية	٧ ١٧٥ ٥٩٤	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	١٠,٢٥%
Kash Asset Management Limited	٣ ٦٨٤ ٧٣٣	١٨ ٤٢٣ ٦٦٥	٥,٢٦%
مساهمون آخرون أقل من ٥ %	١٥ ٩٤١ ٤٧٦	٧٩ ٧٠٧ ٣٨٠	٢٢,٧٧%
	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠%

١٧. التزامات ضريبية مؤجلة

أصول/(التزامات) جنيه مصري	أصول/(التزامات) جنيه مصري
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
(٤٤١ ٩٨٩)	(٤٤٦ ٥٢٨)
(٤٥٣٩)	(١٢٢ ٤٥٠)
(٤٤٦ ٥٢٨)	(٥٦٨ ٩٧٨)

الرصيد في أول العام
بضائف:
المستخدم (المكون) خلال العام/ الفترة

١٨. حسابات دائنة أخرى

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
٩٨ ٠٩٠	١٢٨ ٩٤٩
٣٤٤ ٢٠٢	٤٣٨ ٣٤٢
٧ ٢٧٣ ٢٠٢	٥٤٧ ٣٤٦
—	٩٠٠ ٥٤١
١ ٩٦١ ٣١١	٢ ١٤٧ ٥٦٨
٩ ٦٧٦ ٨٠٥	٤ ١٦٢ ٧٤٦

دائنو عمليات حفظ مركزي
هيئة التأمينات الاجتماعية
مصروفات مستحقة
دائنون توزيعات
دائنون متنوعون

١٩. الالتزامات الضريبية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٤٦٠٧	٨٩٤٩٤٩	ضرائب كسب العمل
٣٣٠٠	٥٨١٠٠	ضرائب دمغة
٩٩٣٣٦٠	٢٢٥٩٧	ضرائب اذون وسندات خزانة
٧٥٠٢٩	٧٥٠٢٩	ضرائب عقارية
٦٢٠٠١	٩٣٠١٣	مصلحة الضرائب ضريبة خصم وإضافة
١٠٩٨٧٦٢١	٨٦٩٦٤٢	ضريبة دخلية
١٢٤٢٥٩١٨	٢٠١٣٣٣٠	

٢٠. عوائد دائنة

من ١/٧/٢٠١٨ إلى ٣٠/٩/٢٠١٨	من ١/٧/٢٠١٩ إلى ٣٠/٩/٢٠١٩	من ١/١/٢٠١٨ إلى ٣٠/٩/٢٠١٨	من ١/١/٢٠١٩ إلى ٣٠/٩/٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١٨٨٦٣	١٨٨٦٠٣٣	٣٢٨٢١٢٢	٥٧٣٧٣١٩	عوائد ودائع لأجل
٣٨٤٨٥٠٢	١٠١٣٢٣٢	٩٥٦٧٠١٤	٨٣٥٩٠٣٤	عائد انون خزانة
٧٥٤٥٥٥	٤٧٠٦٩٣	٢٢٣٥٤٧٧	١٩٤٥٣٥٥	عائد سندات خزانة
٥٣٢١٩٢٠	٣٣٦٩٩٥٨	١٥٠٨٤٦١٣	١٦٠٤١٧٠٨	

٢١. الالتزامات العرضية والارتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها و العاملة في مجال الوساطة في الاوراق المالية لها مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من البنوك وبيانها كما يلى:

المستخدم في ٢٠١٩-٠٩-٣٠	قيمة التسهيل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١٠٠٠٠٠٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
--	١٠٠٠٠٠٠٠٠	

٢٢. الموقف الضريبي

الشركة تخضع للضرائب طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلى بيان بكل ضريبة على حدة:

أ. ضريبة شركات الأموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.

ب. ضريبة الدمغة

تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١٦.

٢٢. الموقف الضريبي (تابع)

ج. ضريبة كسب العمل

– تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم ، وتم الفحص و التسوية و السداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦

٢٣. 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.

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء 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 تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤدي الى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

(ب) خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

معاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود جداً ومن ثم فإن تعرض الشركة لأخطار التقلب في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر طفيف جداً.

(ج) خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها، ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض.

(د) خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الإجراءات التالية مما يؤدي الى خفض أثر ذلك الخطر:

- اجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو .
- تنويع الاستثمارات في القطاعات المختلفة .
- اجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة استثمارات الشركة وتطورها .

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(هـ) 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 منخفض نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة

(و) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، هذا ولاتوجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

خالد حسن محمود راشد





