

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

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 - ٢٢

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 الدورية المجمعة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية المجمعة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل الدورية المجمعة والدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي 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 المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي، فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطوير الحدث وللتعرف على هذه الآثار انظر إيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
تامر نبراوى
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول ثابتة
٣٢٧٦٣٣٤٩	٣٧٧١٦٨٩٨	(٥)	الشهرة
٢٠٨١٥٦٢٦٩	٢٠٨١٥٦٢٦٩	(٦)	صندوق ضمان التسويات
٢٤٩٨٨٠٤	٢٩٨٧٤٣٩		استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
٩٠٢٨١٦	٩٠٢٨١٦	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٤٠٠٩٥	١٤٤٠٠٩٥	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٥٨٤٨٢	١٠٧٧٠٤٩	(٩)	اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٦٨٢٠٣١٥	٢٥٢٢٨١٠٦٦		الأصول المتداولة
		(١٠)	استثمارات في اذون خزانة
١٩٣٦٧٤٤	٨٢٧١٣٧٠		استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٤١٦٢٣٩٤٤	٩٩٢٢٦٢٠	(١١)	عسلاء
٥٧٤٩٥٥٧٩	١١٨٠٤٦٠٧١	(١٢)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٣٠٤٠٠٥	١٠٧٧٩٧٦٢	(١٣)	حسابات مدينة أخرى
٩٤٦٢٤٧٨	٢٣٤٥٥٨٣٠	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٥٧٠١٥٦٠٧	١٧٥٦٨٨٢١٦	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٦٧٨٣٨٣٥٧	٣٤٦١٦٣٨٦٩		اجمالي الأصول
٥١٤٦٥٨٦٧٢	٥٩٨٤٤٤٩٣٥		حقوق الملكية
		(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠		احتياطيات
٤٤٨٦٨١٣٢	٤٤٨٦٨١٣٢	(١٧)	ارباح مرحلة
٢١٨٨٩٠٥٢	٨٤٣٤٨٨١		فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية
٥٤٧٤٥٣	٥٣٣٣٦٦		صافي (خسائر) الفترة/العام
(١١٦٣٠١٧١)	(١٧٢٧٥٢٤٥)		إجمالي حقوق الملكية
٤٠٥٦٧٤٤٦٦	٣٨٦٥٦١١٣٤		الحقوق غير المسيطرة
١٧٦٣٥٧٢	١٨١٨٦٢١		إجمالي حقوق الملكية
٤٠٧٤٣٨٠٣٨	٣٨٨٣٧٩٧٥٥		الالتزامات غير متداولة
		(١٨)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٧٥١٦٢٥	٨٤٢٢٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٥١٦٢٥	٨٤٢٢٠٩		الالتزامات المتداولة
			بنوك دائنة
١٦٥٧٣٢٠٧	٨٦١٧٥٣٥٣		مخصصات مطالبات
٥٧٠٦٨٤٦	٥٦٢٢١٨٢		عسلاء - أرصدة دائنة
٧٨٥٨٤٨٧٩	١٠٥٨٨٠٥٣٩		حسابات دائنة أخرى
٤١٠٩٨٣٣	٦٣٢٠٠٥٨	(١٩)	الالتزامات الضريبية
١٤٩٤٢٤٤	٥٢٢٤٨٣٩	(٢٠)	اجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٦٤٦٩٠٠٩	٢٠٩٢٢٢٩٧١		اجمالي الالتزامات
١٠٧٢٢٠٦٣٤	٢١٠٠٦٥١٨٠		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٥١٤٦٥٨٦٧٢	٥٩٨٤٤٤٩٣٥		

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

رئيس مجلس الإدارة

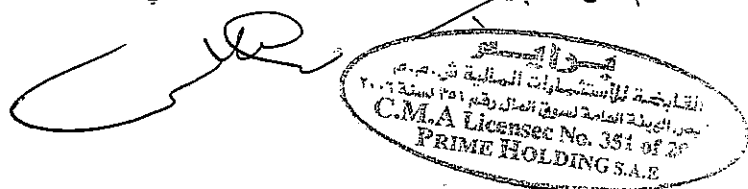
شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و
الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

عضو مجلس الإدارة للشؤون المالية

هشام حسن



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢٥٠.٩٩٢	١.٢٨٣.٠٣٣	٧٢١٤.٤٠٩	٧.٤٤٣.٨٠٢		إيرادات النشاط
٩٩.٠٧١	١٣٨.٦٨١	٣٠٢.٣٣٦	٤٠٥.٥٥٠		اتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٥٧٥٠.٢١٥	١٠.٩٧٦.٩٣٤	١٦.٩٩٤.٤٢٢	٢٦.٢١٣.٥٩٦		اتعاب خدمات الادارة
٦٤٣.١٤٢	٧٩٩.٨٢٢	٢.٧٤٢.٦٩٢	٣.٤٣٢.٧٨٣		عصوات تداول أوراق مالية
٥٦٥.٠٠٠	١.٨٨٧.٧١٢	١.٠٨٠.٠٠٠	٩.٦٢٩.٤٢٧		عصوات حفظ مركزي
٥.٠٤١.٩٠١	٥.٦٠٣.٣٩٩	٦.٣٦١.٩٥٣	(٨٣.٥٤٦)		اتعاب ترويج وتغطية الاكتتابات
٢.٣٩٤.٥٥٨	٢.٤٣١.١٠٨	٢.٨٠٤.٧١٣	٢.٧٣٥.٥٥١		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	--	٣٩.٣٧٥		نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	١.٠٧٨.٧٧٩	١.٦١٤.٦٠٦		توزيعات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣.٣٦٩.٩٥٨	١.٥٨٩.٤٣٤	١٦.٠٤١.٧٠٨	٦.٠٨٧.٢٨٦	(٢١)	عائد شركات ذات مصالح مشتركة
٢٠.١١٤.٣٧٧	٢٤.٧١٠.١٢٣	٥٤.٦٢١.٠١٢	٥٧.٥١٨.٤٢٠		عوائد داتنة
					إجمالي إيرادات النشاط
					(يخصم)
١٨.١٧٠.٤٨٤	٢٥.٥٤٥.٦٩٨	٤٢.٩٨٧.٤١٣	٦٦.٢٧٩.١٣٨		مصرفات إدارية وعمومية
٢١٢.٨٨٢	١.٦١٦.٦٤١	٣٩٠.٠٨٦	٢.٧١٨.٣٥٢		فوائد مدينة
٥٢١.٩٩٤	٨٨٢.٩٣٦	١.١٧٥.١٨٨	٢.٥٢٢.٤٣٢		إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٣.٥٠٠	٥٠١.٥٠٠	٩٨١.٥٠٠	١.٧٤٧.٠٠٠		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٩.٢٠٨.٨٦٠	٢٨.٥٤٦.٧٧٥	٤٥.٥٣٤.١٨٧	٧٣.٢٦٦.٩٢٢		إجمالي المصروفات
٩.٥٤٧٧	(٣.٨٣٦.٦٥٢)	٩.٠٨٦.٨٢٥	(١٥.٧٤٨.٤٩٢)		مجموع (خسائر)/أرباح النشاط
					يضاف/يخصم
٧٥.٠٠٠	١٠.٢٥٥	٨٨.٤٧٧	١٠٥.٢١٧		إيرادات أخرى
(٧٣٠.٨٧٨)	٥٧.٢٣٠	(٢.٦٥٢.٣٢٦)	(١٣٣.٩٠٧)		فروق تقييم عملات أجنبية
--	٥٨٣.١٠٢	--	٥٨٣.١٠٢		صافي عائد فقد السيطرة لتصفية شركات تابعة
--	(١٤.٥٠٠)	--	٢٦٥.٥٠٠		أرباح/(خسائر) رأسمالية
--	--	٣٣١.٨٢٣	٢١٩.٩٨٩		عائد صندوق ضمان التسويات
(٥٠.٦٨٤)	(١٢٥.٠٠٠)	(١٣٨.٠٧٩)	(١٢٥.٠٠٠)		مخصصات
١٩٨.٩١٥	(٣.٢٠٠.٥٦٥)	٦.٧١٦.٧٢٠	(١٤.٨٣٣.٥٩١)		صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
					(يخصم) :
(٢٣٥.٩٥١)	(٧٣.٨٢٨)	(٢.٣٠٣.٩٤١)	(٢.١٥٣.٦٦٩)		ضريبة دخلية
(١٤١.٠٥٨)	(٢٦.٠٢٣)	(١٢٢.٤٥٠)	(١٠١.٦٥٧)		الضريبة المؤجلة
(١٧٨.٠٩٤)	(٣.٣٠٠.٤١٦)	٤.٢٩٠.٣٢٩	(١٧.٠٨٨.٣١٧)		صافي (خسائر)/أرباح الفترة بعد الضرائب
					يوزع كما يلي :
(١٧٦.٣٨٤)	(٣.٢٧٣.٤٥٧)	٤.٢٣٥.٥٨٢	(١٧.٢٧٥.٢٤٥)		حقوق ملكية الشركة الأم
(١٧١.٠)	٧٣.٠٤١	٥٤.٧٤٧	١٨٦.٩٢٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
(١٧٨.٠٩٤)	(٣.٣٠٠.٤١٦)	٤.٢٩٠.٣٢٩	(١٧.٠٨٨.٣١٧)		

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

رئيس مجلس الإدارة

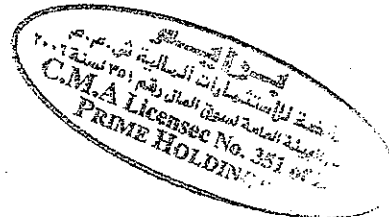
نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

شيريون عبد الوهيد القاضي

محمد ماهر محمد علي

هشام حسن



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٧٠٨٨٣١٧)	٤٢٩٠٣٢٩	(٣٣٠٠٤١٦)	(١٧٨٠٩٤)
(١٤٠٨٧)	(٨٠٧٨٧)	(١٩٧٢٢)	(٢٥٢٤٦)
(١٧١٠٢٤٠٤)	٤٢٠٩٥٤٢	(٣٣٢٠١٣٨)	(٢٠٣٣٤٠)
(١٧٠٢٨٩٣٣٢)	٤١٥٤٧٩٥	(٣٣٩٣١٧٩)	(٢٠١٦٣٠)
١٨٦٩٢٨	٥٤٧٤٧	٧٣٠٤١	(١٧١٠)
(١٧١٠٢٤٠٤)	٤٢٠٩٥٤٢	(٣٣٢٠١٣٨)	(٢٠٣٣٤٠)

صافي (خسائر)/أرباح الفترة بعد الضرائب

يخصم:

الدخل الشامل الاخر

فروق عملة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

يوزع كما يلي :

حقوق ملكية الشركة الام

حقوق الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

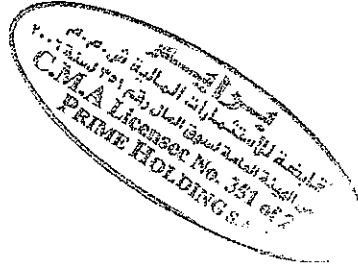
نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

هشام حسن



قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية	صافي أرباح / (خسائر) الفترة	أرباح مرصدة	احتياطي	رأس المال المعسر والمفقود	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٦ ٣٢٦ ٢٥٣	١ ٧٧٠ ١٩١	٤٤٤ ٥٥٦ ١٦٢	٦٤٠ ٨١٣	٣٢ ٢٣٠ ٤٧٧	١٧ ٩٣٩ ٨٤٠	٤٣ ٧٤٤ ٨٨٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	-	(٣١ ١٠٧ ٢٢٧)	٢١ ١٠٧ ٢٢٧	-	-	الحول للأرباح المرحلة
-	-	-	-	(١ ١٢٣ ٢٥٠)	-	١ ١٢٣ ٢٥٠	-	المحول للاحتياطي
(٢٧ ٢٨٩ ٦٥١)	(١ ٣١ ٦٣٦)	(٢٧ ١٥٨ ٠١٥)	-	-	(٢٨ ١٥٨ ٠١٥)	-	-	توزيعات أرباح
(٨٠ ٧٨٧)	-	(٨٠ ٧٨٧)	(٨٠ ٧٨٧)	-	-	-	-	فروق ترجمة
٤٢٩ ٣٢٩	٥٤ ٧٤٧	٤٢٥ ٥٨٢	-	٤ ٢٣٥ ٥٨٢	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٢٣ ٢٤٦ ١٤٤	١ ٦٩٣ ٣٠٢	٤٢١ ٥٥٦ ٨٤٢	٥٦٠ ٠٧٦	٤ ٢٣٥ ٥٨٢	٢١ ٨٨٩ ٠٥٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤٠٧ ٤٣٨ ٠٣٨	١ ٧٦٣ ٥٧٢	٤٠٥ ٦٧٤ ٤٦١	٥٤٧ ٤٥٣	(١١ ٦٣٠ ١٧١)	٢١ ٨٨٩ ٠٥٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	-	١١ ٦٣٠ ١٧١	(١١ ٦٣٠ ١٧١)	-	-	الحول للأرباح المرحلة
(١ ٢١٣ ١٥٩)	(١ ٣١ ٨٧٩)	(١ ٠٨١ ٢٨٠)	-	-	(١ ٠٨١ ٢٨٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١٤ ٠٨٧)	-	(١٤ ٠٨٧)	(١٤ ٠٨٧)	-	-	-	-	فروق ترجمة
(١٧ ٠٨٨ ٣١٧)	١٨٦ ٩٢٨	(١٧ ٢٧٥ ٢٤٥)	-	(١٧ ٢٧٥ ٢٤٥)	-	-	-	صافي خسائر الفترة
(٧٤٢ ٧٢٠)	-	(٧٤٢ ٧٢٠)	-	-	(٧٤٢ ٧٢٠)	-	-	توزيعات نقد البسيط
٣٨٨ ٣٧٩ ٧٥٥	١ ٨١٨ ٦٢١	٣٨٦ ٥٦١ ١٣٤	٥٣٣ ٢٦٦	(١٧ ٢٧٥ ٢٤٥)	٨ ٤٣٤ ٨٨١	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً مقسماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

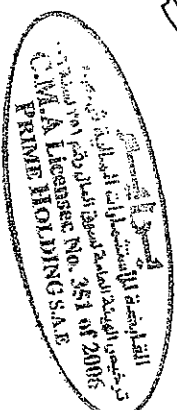
شربين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

هشام حسن



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

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة		(١٤ ٨٣٣ ٥٩١)	٦ ٧١٦ ٧٢٠
تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢ ٥٠٢ ٥٩٣	١ ١٧٥ ١٨٨
(خصم) إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٩)	(١٨ ٥٦٧)	(٣٤ ٦٩٠)
نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٨٣ ٥٤٦	(٦ ٣٦١ ٩٥٣)
تسويات على الأرباح المرحلة		(١ ٢٢١ ٢١٢)	
أرباح رأسمالية		(٢٦٥ ٥٠٠)	--
فروق ترجمة		(١٤ ٠٨٧)	(٨٠ ٧٨٧)
مخصصات		١٢٥ ٠٠٠	١٣٨ ٠٧٩
المستخدم من المخصصات		(٨٤ ٦٦٤)	(٢٥٠ ٢٥٠)
عوائد دائنة	(٢١)	(٣ ٤٨٧ ٨٢٧)	(١٦ ٠٤١ ٧٠٨)
فوائد مدينة		(٢ ٧١٨ ٣٥٢)	٣٩٠ ٠٨٦
التغير في العملاء - أرصدة مدينة	(١٢)	(١٩ ٩٣٢ ٦٦١)	(١٤ ٣٠٤ ٠٩٠)
التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٦٠ ٥٥٠ ٤٩٢)	(٣ ٣١٤ ٨٦٢)
التغير في الحسابات المدينة الأخرى	(١٤)	٣١ ٦١٧ ٧٧٨	(٤٦ ٩٧٨ ٩٤٤)
التغير في العملاء - أرصدة دائنة		(١٤ ٣٣٩ ٣٠٠)	١١ ٣٩٥ ١٠٦
التغير في الحسابات الدائنة الأخرى	(١٩)	٢٧ ٢٩٥ ٦٦١	٧ ٤٣٠ ٣٧٦
التغير في آذون خزانة	(١٠)	١ ٨٦٧ ٧٩٠	(٧ ٨٦١ ٧٦٧)
التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٩)	(١ ٩٠٧ ٤٠٨)	٥٥ ٢٩٣ ٢٢١
التغير في الالتزامات الضريبية		--	٢٧ ٨٠٩ ٩٩٩
التغير في صافي عمليات بيع و شراء تحت التسوية	(١٣)	٢ ٧٧٠ ٣١١	(٢٩٤ ٦٠٩)
التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل		(١٠ ٤٧٥ ٧٥٧)	٤ ٣٣٤ ٢٢٨
ضريبة الدخل المسددة		(٤٣ ٦٥٤ ٠٧٨)	٣٣ ٥٠٨ ٦٥٨
فوائد مدينة مدفوعة		(٤٧٦ ٨٣٣)	(٧ ٦٥٥ ٧٥٠)
التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٧١٨ ٣٥٢	(٣٩٠ ٠٨٦)
فوائد مدينة مدفوعة		(٤١ ٤١٢ ٥٥٩)	٢٥ ٤٦٢ ٨٢٢
التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٥)	(٨ ٧٤٤ ١٧٥)	(٧ ٤١٣ ٩١٩)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٥)	١ ٥٥٣ ٥٣٣	--
(مدفوعات) لمدينوا استثمارات		--	(٤٩ ٩٩٩ ٩٩٧)
(مدفوعات)/مقبوضات من صندوق ضمان التسويات		(٤٨٨ ٦٣٥)	١١١ ١٤٢
فوائد محصلة	(٢٠)	٣ ٤٨٧ ٨٢٧	١٦ ٠٤١ ٧٠٨
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٤ ١٩١ ٤٥٠)	(٤١ ٢٦١ ٠٦٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٨٩٨ ٣١١)	(٢٦ ٣٨٩ ١٠٩)
التغير في البنوك الدائنة		٦٩ ٦٠٢ ١٤٦	--
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٦٨ ٧٠٣ ٨٣٥	(٢٦ ٣٨٩ ١٠٩)
صافي التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال الفترة		٢٣ ٠٩٩ ٨٢٦	(٤٢ ١٨٧ ٣٥٣)
رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية الفترة		١٥٨ ٠٠٠ ٠٤٠	١٢٢ ٤٢٠ ٦٠١
رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية الفترة		١٨١ ٠٩٩ ٨٦٦	٨٠ ٢٣٣ ٢٤٨
تتمثل النقدية وما في حكمها في:			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك		١٧٥ ٦٨٨ ٢١٦	٧٩ ٢٤٥ ٨٢٨
استثمارات في آذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)		٥ ٤١١ ٦٥٠	٩٨٧ ٤٢٠
	(١٥)	١٨١ ٠٩٩ ٨٦٦	٨٠ ٢٣٣ ٢٤٨

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

رئيس مجلس الإدارة

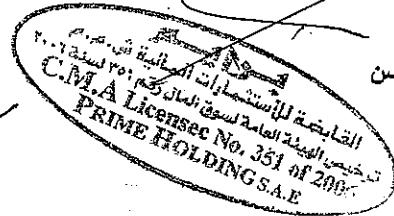
شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

هشام حسن



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
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 ولانحته 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 تزاوّل 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 ولانحته 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 ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 ، وقما إلى بيان الشركات التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة

%٩٩,٨١
%٩٩,٩٣
%٩٩,٧٠
%٩٩,٩٠
%٢٠
%٩٦,٦٧
%٠,٠٠
%٠,٠٠
%٩٩,٩٩٧
%٩٩,٩٩

برايم انفيستمننتس 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 انفيستمننت ادفايسوري

برايم فاينانس****

كوين لخدمات البيع بالتقسيط****

برايم فينتك للاستثمارات المالية

اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية

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

** تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار - برايم وثائق في نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ١٩,٥ % لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٠,٥ % لكل من شركة برايم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية و شركة برايم سيكاف لصناديق الاستثمار والاستثمار العقارى.

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

**** تم استبعاد كل من شركة برايم فاينانس (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩ %) وشركة كوين لخدمات البيع بالتقسيط (٩٩,٩٨ %) لوضع الشركات تحت التصفية وحصلت الشركة على قيمة مساهمتها في رأس حتى يتم الانتهاء من اعمال التصفية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 حصصهم 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 والاقتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والاقتراضات 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 المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الاتية 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 وإفتراسات 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 والإفتراسات 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 التقييم، 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، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢%
أجهزة حاسب إلى وبرامج	١٥%
ديكورات وتجهيزات	١٥%
وسائل نقل وإنقال	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%

ج. الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصفى أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ، هذا ولا يتم استهلاك الشهرة المكتسبة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المعقنة 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 اثبات 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 الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال)، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترتبة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الآخر 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 مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث 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.

ز. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشقة 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.

ح. ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول و الالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة على 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 والمصروفات بناء على 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 .

ط. 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 جوهرية 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 مخصصاً منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كوبيون 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 حتى تاريخ الاستحقاق والتي تم شرائها عند الاكتتاب الأولى 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 على أساس 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 على 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 وثبتت على 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 على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على 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 وينفس 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 للاضمحلال.
- 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. اذون 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 والمرتببات 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 إحتياطي قانوني ويقف الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي 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 لامتثل 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 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.
- ض. أرقام المقارنة
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة برام القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥. الأصول الثابتة

٢٠٢٠	إجمالي	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	أجهزة حاسب الي وبرامج	* مباني و منشآت	اراضي	جنيه مصري
تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الإضافات خلال الفترة	٥٢١٩٩٥١٥	١٢٢٧٢٤١٠	٤٤٩٩٢٢٢	٧٠٤٨٣٥٧	٨٥٢٢٦٠٦	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	
الاستبعادات	٨٤٥١١٧٥	٧١٢٨٨٨	٤٢٣١٥٥٤	٩١٤٢٥٥	٢٥٩٢٤٧٨	--	--	
تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/٩/٣٠	(١٤٧٤٩٧٥)	(١١٩٣٠٠٠)	--	--	(٢٨١٩٧٥)	--	--	
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٥٩١٧٥٧١٥	١١٧٩٢٢٩٨	٨٦٨٠٧٧٦	٧٠٩٦٢١١٢	١٠٨٣٣١٠٩	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	
إهلاك الفترة	١٩٤٣٦١٦٦	٣٤٤٦٥٨١	٣٣٤٨٩٥٠	٥٩٢٥٥٢١	٦٧١٥١١٤	--	--	
مجموع إهلاك الاستبعادات	٢٥٠٢٥٩٣	١٦٨٧٦٠٧	٢٠٥٦٤٦	١٣٦٧٨١	٤٧٢٥٥٩	--	--	
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	(٤٧٩٩٤٢)	(٤٧٨٥٠٠)	--	--	(١٤٤٢)	--	--	
صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٢١٤٥٨٨١٧	٤٦٥٥٦٨٨	٣٥٥٤٥٩٦	٦٠٦٢٣٠٢	٧١٨٦٢٣١	--	--	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٣٧٧١٦٨٩٨	٧١٣٦٦١٠	٥١٢٦١٨٠	١٩٠٠٣١٠	٣٦٤٦٨٧٨	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	
٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١/١	٤٠١٠٤١٩٣	٣٨٥٩٤٥٠	٣٦١٨١٧٥	٦٧٠٥٣١٤	٧٧٤٦٩٢٢	١٤٨٧٤٣٣٢	٣٣٠٠٠٠٠	
الإضافات خلال العام	١٢٠٩٥٣٢٢	٨٤١٢٩٦٠	٨٣١٠٤٧	٣٤٣٠٤٣	٧٧٥٦٨٤	١٧٣٢٥٨٨	--	
تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٢١٩٩٥١٥	١٢٢٧٢٤١٠	٤٤٩٩٢٢٢	٧٠٤٨٣٥٧	٨٥٢٢٦٠٦	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	١٧٢٩٦٢٢٧	٢٠١٦٠٨٣	٣٢٤٥٢٣٠	٥٧٠٣٩١٥	٦٣٣٠٨٩٩	--	--	
إهلاك العام	٢١٣٩٩٣٩	١٤٣٠٤٩٨	١٠٣٦٢٠	٢٢١٦٠٦	٣٨٤٢١٥	--	--	
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٩٤٣٦١٦٦	٣٤٤٦٥٨١	٣٣٤٨٩٥٠	٥٩٢٥٥٢١	٦٧١٥١١٤	--	--	
صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٢٧٦٣٣٤٩	٨٨٢٥٨٢٩	١١٠٠٢٧٢	١١٢٧٨٣٦	١٨٠٧٤٩٢	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦. الشهرية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برايم انفستمننتس لادارة الاستثمارات المالية
٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨	٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم لتداول الاوراق المالية
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم انفستمننت ادفايسوري
٤١ ٤٩١ ٧٦٨	٤١ ٤٩١ ٧٦٨	
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	
(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	يخصم
٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	اضمحلال في قيمة الشهرية (برايم انفستمننت ادفايسوري)

٧. استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمقاصة و الایداع و القيد المركزي *
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	

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

٨. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميراكل للاستثمارات المالية
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	

* استثمارات مالية مقيمة بالتكلفة حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بدرجة موثوقة نظرا لعدم وجود سوق نشط . ولايوجد مؤشرات اضمحلال بخصوصها في تاريخ المركز المالي.

٩. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	عائد	تاريخ	
جنيه مصري	جنيه مصري	الكوبون	الاستحقاق	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢١
١ ١٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	% ١٦,٧٥	٢٠٢١/٠٨/١٦	
(٤١ ٥١٨)	(٢٢ ٩٥١)			يخصم :
١ ٠٥٨ ٤٨٢	١ ٠٧٧ ٠٤٩			صافي علاوة و خصم الاصدار

١٠. استثمارات في اذون خزائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	اذون خزائنة (استحقاق خلال ٣ شهور)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزائنة (استحقاق اكثر من ٣ شهور)
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٠٠ ٠٠٠	
		يخصم
(٦٣ ٢٥٦)	(٢٢٨ ٦٣٠)	عوائد لم تستحق بعد
١ ٩٣٦ ٧٤٤	٨ ٢٧١ ٣٧٠	

١١. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٢٣ ٩٤٤	٩ ٩٢٢ ٦٢٠	أسهم مقيدة ببورصة الاوراق المالية
٤١ ٦٢٣ ٩٤٤	٩ ٩٢٢ ٦٢٠	

١٢. عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٠٩١ ٢٥٥	١٢١ ٦٣٠ ٧٠١	عملاء
		يخصم
(٣ ٥٩٥ ٦٧٦)	(٣ ٥٨٤ ٦٣٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧ ٤٩٥ ٥٧٩	١١٨ ٠٤٦ ٠٧١	

١٣. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٥٦ ٧٣٥	٣٨ ٠٦١ ٣١٣	مدينوا عمليات مبادعة
(٦ ٩٥٢ ٧٣٠)	(٢٧ ٢٨١ ٥٥١)	دائنوا عمليات مشتراه
٣٠٤ ٠٠٥	١٠ ٧٧٩ ٧٦٢	

١٤. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٠٦ ٢٣٢	٣٠٤٧ ٤٣٨	إيرادات مستحقة
١٤٦٦ ٣٣٢	١٢٣٢ ٥٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨٣٩ ٣٦٨	١٤٧٠ ٩٩٠	تأمينات لدي الغير
٧٢٧٦ ٠٣٣	٢٣٢١ ٠٢٥	موردين دفعات مقدمة
٧١٦ ٣٦٢	٦٠٨ ٢٣٣	ضرائب خصم منبع
٢١٨ ٠١٨	١٤١ ٦٨٠	سلف عاملين
٦٠٢٢ ٢٠٩	١٠٢٩ ٢٦٨	مدينون متنوعون
٢٣ ٨٤٤ ٥٥٤	٩ ٨٥١ ٢٠٢	
(٣٨٨ ٧٢٤)	(٣٨٨ ٧٢٤)	
٢٣ ٤٥٥ ٨٣٠	٩ ٤٦٢ ٤٧٨	

يخصم

الاضمحلال في قيمة مدينون وحسابات مدينة أخرى

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦ ٣٢٠	٤٥ ٣٨٧	نقدية بالصندوق
٧٦ ٧٨٥ ١٥٨	١٢ ٨٥٤ ٧٤٣	حسابات جارية لدى البنوك
٩٨ ٧٧٦ ٧٣٨	١٤٤ ١١٥ ٤٧٧	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
١٧٥ ٦٨٨ ٢١٦	١٥٧ ٠١٥ ٦٠٧	

١٦. 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 بموجب 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	%
صميم المالية للاستثمارات	٨٩ ٦٨٥ ٠٦٥	٨٩ ٦٨٥ ٠٦٥	٢٥,٦٢٤
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	١٤,٢٤
تى واى كومنيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول	٤١ ٤٨٩ ٠٧٥	٤١ ٤٨٩ ٠٧٥	١١,٨٥
محمد ماهر محمد على	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	١٠,٢٥
إيجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	١٠,٢٥
KASH Asset Management Limited	١٨ ٤٢٣ ٦٦٥	١٨ ٤٢٣ ٦٦٥	٥,٢٦
مساهمون آخرون أقل من ٥%	٧٨ ٨٣١ ٤٢٠	٧٨ ٨٣١ ٤٢٠	٢٢,٥٢
	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

١٧. الإحتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إحتياطي قانوني
١١ ٥١٨ ٦٨٣	١١ ٥١٨ ٦٨٣	
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	* إحتياطي عام
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	

الإحتياطي العام عبارة عن:
مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) هو عبارة عن علاوة إصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للإحتياطي 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.

١٨. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
أصول/(التزامات)	أصول/(التزامات)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في أول الفترة
٤٤٦ ٥٢٨	٧٥١ ٦٢٥	
		يضاف:
٣٠٥ ٠٩٧	٩٠ ٥٨٤	المكون خلال الفترة
٧٥١ ٦٢٥	٨٤٢ ٢٠٩	

١٩. حسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٥ ٤٢٠	٢٤٥ ١٩١	دائنتوا عمليات حفظ مركزي
٤١٠ ١٨٩	٥٩١ ٨٠٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٥٨٨ ٤٨٢	١ ٩٩٣ ٢٦٥	مصروفات مستحقة
--	٣١٤ ٨٤٥	دائنتوا توزيعات
١ ٩٧٥ ٧٤٢	٣ ١٧٤ ٩٥٣	دائنتون متنوعون
٤ ١٠٩ ٨٣٣	٦ ٣٢٠ ٠٥٨	

٢٠. الالتزامات الضريبية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧٢ ٨٣٢	٣ ٣٥٢ ٩٣٣	ضرائب كسب العمل
٨ ٠٠٠	--	ضرائب دمغة
٣١ ٨١٩	٣٧ ٧٤٢	ضرائب اذون وسندات خزانة
٦١ ٥٢٤	٦١ ٥٢٤	ضرائب عقارية
١٢٢ ٢٩١	١١٤ ٥٧٧	مصلحة الضرائب ضريبة خصم وإضافة
٦٩٧ ٧٧٨	١ ٦٥٨ ٠٦٣	ضريبة دخلية
١ ٤٩٤ ٢٤٤	٥ ٢٢٤ ٨٣٩	

٢١. عوائد دائنة

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٧٣٧ ٣١٩	٤ ٤٨١ ٩٥١	عوائد ودائع لأجل
٨ ٣٥٩ ٠٣٤	١ ٧٣٣ ٢٦٨	عائد اذون خزانة
١ ٩٤٥ ٣٥٥	٢٠٥ ٠٦٦	عائد سندات خزانة
١٦ ٠٤١ ٧٠٨	٣ ٤٨٧ ٨٢٧	

٢٢. 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	قيمة التسهيل	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٦ ١٧٥ ٣٥٣	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
٨٦ ١٧٥ ٣٥٣	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٣. 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.

ج. ضريبة كسب العمل

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

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يودى الى تخفيض تلك الخطر للحد الأدنى.

٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

- ب. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية
- معاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود جدا ومن ثم فإن تعرض الشركة لأخطار التقلب في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر طفيف جدا.
- 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 وعائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتتباع الاجراءات التالية مما يؤدي الي خفض أثر ذلك الخطر:
- اجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - تنوع الاستثمارات في القطاعات المختلفة.
 - اجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة استثمارات الشركة وتطورها.
- ه. 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، وهذا ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٢٦. أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).

رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

عضو مجلس الادارة للشؤون المالية

هشام حسن