

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	٤-٣
قائمة المركز المالي المجمعة	٥
قائمة الدخل المجمعة	٦
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٨
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	١٠ - ٣٢

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية المجمعة

إلى السادة/ مساهمى شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالى المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

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 المجمعة 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 أعدت 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.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً،

بلغت خسائر شركة اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية Endorse حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٨٥٨ ٦٢١ ٥١ جنيه مصرى بما يجاوز نصف قيمة حقوق المساهمين ووفقاً للمادة (٦٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والتي تنص فى حالة تجاوز الخسائر نصف قيمة حقوق المساهمين يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر فى استمرارية الشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات 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 وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ فبراير ٢٠٢٢.

**KRESTON
EGYPT**
تامر نبراوى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارو الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنية مصرى	جنية مصرى		الأصول غير المتداولة
٤٨ ٥٤٢ ٠١٨	٤٧ ٨٨٤ ٧٣٥	(٥)	أصول ثابتة
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	(٦)	الشهرة
٣ ٢٢٣ ٤٤٥	٣ ٥٦٩ ٦٣٤		صندوق ضمان التسويات
٩٠٢ ٨١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	(٧)	استثمارات فى شركة مصر المقاصة
٣ ٨٨٤ ٥٨٤	١٤ ٤٣٧ ٢٥٣		مشروعات تحت التنفيذ
--	٦٣ ٩٩٥ ١٠٦	(١١)	صافى الاستثمار فى عقود تأجير تمويلي "طويل الاجل"
٢٧٦ ٧٠٩ ١٣٢	٣٥١ ٩٨٢ ٩١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٩٩٦ ٦٠٦	٢ ٢٣١ ٦٣٧	(٨)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤ ٩٢١ ٥٠٠	٣ ٥٢٣ ٨٦٥	(٩)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٠ ٧٥٣ ٦٠١	١١٤ ٦٨٧ ٠٧٠	(١٠)	عملاء
--	٢٢ ١٤٣ ٤١٢	(١١)	صافى الاستثمار فى عقود تأجير تمويلي و استهلاكى "قصير الاجل"
١٢ ٣٦١ ٣٧٤	١٢ ٥٦٢ ٤٩٠	(١٣)	حسابات مدينة أخرى
١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥	٦٣ ٢٣٦ ١٢١	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٤٧ ٦٢٢ ٥٢٦	٢١٨ ٣٨٤ ٥٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨	٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	(١٦)	احتياطيات
٨ ٩٥٨ ٢٩١	(١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)		(خسائر) / أرباح مرحلة
(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)		صافى (خسائر) العام
٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦	٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧		إجمالي حقوق الملكية
١ ٨٨٠ ٨٧٢	٢ ٠٠١ ١٧٣		الحقوق غير المسيطرة
٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨	٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
--	١٥ ٨٩٣ ٤٩٠	(١٧)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستنجاز "طويلة الاجل"
--	٦٧ ٥٤٢ ١٨٧	(١٨)	قروض طويلة الاجل " تأجير تمويلي و استهلاكى "
١ ١٧٥ ١٨٠	٢ ٢٠٩ ٩٦٦	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ١٧٥ ١٨٠	٨٥ ٦٤٥ ٦٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٥ ٥٩٩ ٥٧٧	٥٦ ٩٠١ ٧٨٢		بنوك دائنة
٥ ٢٣٤ ٧٢٢	٥ ٦٣٩ ٠٨٠		مخصصات مطالبات
--	١٤ ١٠٦ ٥١٠	(١٧)	التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستنجاز "قصيرة الاجل"
--	١٩ ٤٥٦ ٢٠٨	(١٨)	قروض قصيرة الاجل " تأجير تمويلي و استهلاكى "
--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		قرض مساند
٤٧ ٥٧٣ ٣٦٧	٣٥ ٩٨٧ ٥٠١		عملاء - أرصدة دائنة
٤٠ ٠٨٠	١٣ ٥٠٥ ٦٢٧	(١٢)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٨ ٧٧٩ ٠٣٨	٧ ٣٢٥ ١٧١	(٢٠)	حسابات دائنة أخرى
٤ ٦٢٧ ٩٩٦	٢ ٣٠٢ ٧٣٦	(٢١)	الالتزامات الضريبية
١٤١ ٩٥٤ ٧٨٠	١٦١ ٢٢٤ ٦١٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٤٣ ١٢٩ ٩٦٠	٢٤٦ ٨٧٠ ٢٥٨		إجمالي الالتزامات
٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨	٥٧٠ ٣٦٧ ٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي
محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٩١٦ ٨٢٨	١٥ ٩٤٣ ٩٩٧	إيرادات النشاط
٥٣٨ ٦٧٣	٦٣٠ ٧٩٧	اتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٣٨ ٥٤٤ ٨٨٢	٤٩ ١٢٦ ١١٤	اتعاب خدمات الإدارة
٤ ٤٨٣ ٦٩٤	٦ ٤٣٨ ٠٢٧	عمولات تداول أوراق مالية
١١ ٥٩٢ ٤٢٧	٥ ٦١٤ ٩٩٩	عمولات حفظ مركزي
--	١٧٦ ٧٦٥	اتعاب ترويج وتغطية الاكتتابات
--	١١ ١٠٦ ٠٨٩	إيرادات عقود التمويل الاسهلاكي
(٥ ٣٨٥)	٧٥ ٧٨٢	إيرادات عقود تاجير تمويلي
٢ ٥٧٤ ١٦٠	٤ ١٥٩ ٥٦٢	نتائج اعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
٣٩ ٣٧٥	--	نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
٥٧٥ ٦٧٩	--	نتائج بيع استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
--	٢ ٣٦٣ ٢٧٧	ايراد توزيعات
١ ٦١٤ ٦٠٦	١ ٨٥٣ ٢٣١	عائد شركات ذات مصالح مشتركة
٨ ٩٠٢ ١٢٣	٢ ٨٧٨ ٤٨٧	عوائد دائنة
٧٨ ٧٧٧ ٠٦٢	١٠٠ ٣٦٧ ١٢٧	اجمالي ايرادات النشاط
		(يخصم):
١٠٢ ٠٨٠ ٦١٨	١٢٢ ١٩٩ ٤٧١	مصروفات إدارية وعمومية
٤ ٠٠٤ ٧١٣	١٤ ٦٠٢ ٣٧٧	مصروفات تمويلية
٣ ٦٧٨ ٨٨٧	٦ ٠٢٦ ٦٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٣٨٧ ٥٠٠	١ ٦٠٢ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
١١٢ ١٥١ ٧١٨	١٤٤ ٤٣٠ ٤٧٢	إجمالي المصروفات
(٣٣ ٣٧٤ ٦٥٦)	(٤٤ ٠٦٣ ٣٤٥)	مجم (خسائر) النشاط
		يضاف / (يخصم):
١٠٥ ٢١٧	٣٨ ٩١٩	إيرادات اخري
(١٨٤ ٢٠٢)	٨ ٧٢٨	فروق تقييم عملات اجنبية
٥٦٧ ٨٧٩	١٢٦ ٦٨٣	صافي عائد نقد السيطرة لتصفية شركات تابعة
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	رد الاضمحلال في الاستثمارات في الشهره
٢٨ ٦٨٣	--	مخصص انتفي الغرض منه
٢٨٠ ٠٠١	١ ٧٩٣ ٨١٥	ارباح رأسمالية
--	(٩ ٦١٣ ٤١٠)	عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تاجير تمويلي و استهلاكى
٢١٩ ٩٨٩	٢٢٦ ٠٥٣	عائد صندوق ضمان التسويات
(٤٧٥ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	مخصصات
(٢٠ ٨٣٢ ٠٨٩)	(٥٣ ٩٨٢ ٥٥٧)	صافي (خسائر) العام قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
(٢ ٩٨٩ ٧٠١)	(١ ٣٠٤ ٥١٥)	ضريبة دخلية
(٤٣٤ ٦٢٨)	(١ ٠٣٤ ٧٨٦)	الضريبة المؤجلة
(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
		يوزع كما يلي :
(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	حقوق ملكية الشركة الام
٢٤٩ ١٧٩	٣٠٣ ٩٧٣	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

رئيس مجلس الإدارة

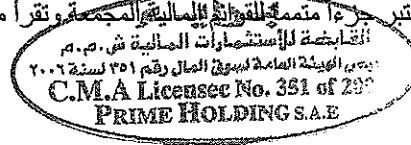
شيرين عبد الرؤوف القاضي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
		يضاف:
		الدخل الشامل الاخر
		فروق عملة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يوزع كما يلي:
		حقوق ملكية الشركة الام
		حقوق الحصص غير المسيطرة
--	--	
(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	
(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	(٥٦ ٦٢٥ ٨٣١)	
٢٤٩ ١٧٩	٣٠٣ ٩٧٣	
(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)	(٥٦ ٣٢١ ٨٥٨)	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

ش.م.م

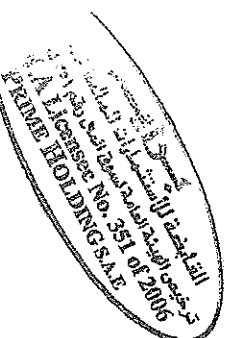
ش.م.م

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية	صافي (خسائر) الربح	أرباح / (خسائر) مرصدة	احتياطات	رأس المال المصدّر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٧ ٤٣٨ ٠٣٨	١ ٧٦٣ ٥٧٢	٤٠٥ ٦٧٤ ٤٦٦	٥٤٧ ٤٥٣	(١١ ٦٣٠ ١٧١)	٢١ ٨٨٩ ٠٥٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	-	١١ ٦٣٠ ١٧١	(١١ ٦٣٠ ١٧١)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٢١٣ ١٥٩)	(١ ٣١ ٨٧٩)	(١ ٠٨١ ٢٨٠)	-	-	(١ ٠٨١ ٢٨٠)	-	-	توزيعات أرباح
(٧٤ ٢٥٦ ٤١٨)	٢٤٩ ١٧٩	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	-	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	-	-	-	صافي (خسائر) العام
(٧٦٦ ٧٦٣)	-	(٧٦٦ ٧٦٣)	(٥٤٧ ٤٥٣)	-	(٢١٩ ٣١٠)	-	-	تغيرات نقد السيولة لتصفية شركات تابعة
٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨	١ ٨٨٠ ٨٧٢	٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦	-	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	٨ ٩٥٨ ٢٩١	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨	١ ٨٨٠ ٨٧٢	٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦	-	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	٨ ٩٥٨ ٢٩١	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٣٨٢ ٥٩٠)	(١ ٨٣ ٦٧٢)	(١ ١٩٨ ٩١٨)	-	-	(١ ١٩٨ ٩١٨)	-	-	توزيعات أرباح
(٥٩ ٣٢١ ٨٥٨)	٣٠٣ ٩٧٣	(٥٩ ٦٢٥ ٨٣١)	-	(٥٩ ٦٢٥ ٨٣١)	-	-	-	صافي (خسائر) العام
٣٢٣ ٤٩٧ ٢٥٠	٢٠٠ ١ ١٧٣	٣٢١ ٤٩٦ ٠٧٧	-	(٥٩ ٦٢٥ ٨٣١)	(١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

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

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المجمعة		إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			جنية مصرية	جنية مصرية
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
صافي (خسائر) العام قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة			(٥٣ ٩٨٢ ٥٥٧)	(٢٠ ٨٣٢ ٠٨٩)
تعديلات لتسوية صافي (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
إهلاك الأصول الثابتة		(٥)	٦ ٠٢٦ ٦٢٤	٣ ٦٢٣ ٠١٨
(خصم) إصدار استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		(٨)	--	(٢٤ ٨٢٥)
نتائج بيع استثمارات متاحة للبيع			--	(١٧٩ ٤٦٨)
نتائج إعادة تقييم استثمارات مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			٧٥ ٧٨٢	٥ ٣٨٥
تسويات على الأرباح المرحلة			--	(١ ٢٤٥ ٢٥٣)
أرباح رأسمالية			(١ ٧٩٣ ٨١٥)	(٢٨٠ ٠٠١)
عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تأجير تمويلي واستهلاك			٩ ٦١٣ ٤١٠	--
مخصصات			٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٧٥ ٠٠٠
فروق تقييم عملات أجنبية			(٨ ٧٢٨)	١٥٥ ٥١٩
رد الإضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة			--	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
عوائد دائنة		(٢٢)	(٢ ٨٧٨ ٤٨٧)	(٨ ٩٠٢ ١٢٣)
مصرفات تمويلية			١٤ ٦٠٢ ٣٧٧	٤ ٠٠٤ ٧١٣
			(٢٥ ٨٤٥ ٣٩٤)	(٣٥ ٢٠٠ ١٢٤)
التغير في العملاء - ارصدة مدينة		(١٠)	٣ ٨١١ ٢٦٤	(٦٣ ٢٥٨ ٠٢٢)
التغير في استثمارات مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٩)	١ ٣٢١ ٨٥٣	٣٦ ٦٩٧ ٠٥٨
التغير في الحسابات المدينة الأخرى		(١٣)	(٢ ٠١١ ١١٦)	(٧ ١٢٩ ٤٢٥)
التغير في العملاء - تأجير تمويلي واستهلاك			(٩٣ ٤٩٦ ٦٦٣)	--
التغير في العملاء - ارصدة دائنة			(١١ ٥٨٥ ٨٦٦)	(٣١ ٠١١ ٥١٢)
التغير في الحسابات الدائنة الأخرى		(٢٢)	(١ ٣٠٦ ٤٦٩)	٤ ١٥١ ٩٦٢
التغير في الالتزامات الضريبية		(٢٣)	(١ ٣٠٩ ٨٨٩)	١ ٥١١ ٦٤٤
التغير في صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية		(١٤)	١٣ ٤٦٥ ٥٤٧	٣٤٤ ٠٨٥
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			(١١٥ ١٤٦ ٧٣٣)	(٩٣ ٨٩٤ ٣٣٤)
المستخدم من المخصصات			(٢ ٣٢٨ ٦٢٩)	(٧٢٢ ١٢٥)
ضريبة الدخل المصددة			(٢ ٣١٩ ٨٨٦)	(٤٧٦ ٨٣٣)
مصرفات تمويلية مبددة			(١٤ ٦٠٢ ٣٧٧)	(٤ ٠٠٤ ٧١٣)
للتدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			(١٣٤ ٣٩٧ ٦٢٥)	(٩٩ ٠٩٨ ٠٠٥)
للتدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
التغير في استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		(٨)	٧٩٦ ٠٦٣	(٥ ٢٢٥)
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		(٥)	(٧ ٠٥٤ ١٥٤)	(١٩ ٦٨٢ ٢١٩)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		(٥)	٣ ٤٧٨ ٦٢٨	٥٦٠ ٥٣٢
(مدفوعات) لاستثمارات في مصر المقاصة			(١ ٠٣٧ ١٠٠)	--
مقبوضات بيع استثمارات متاحة للبيع			--	١ ٦٢٠ ٠٦٣
(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ			(١٠ ٥٥٢ ٦٦٩)	--
مقبوضات من صندوق ضمان التسويات			(٣٤٦ ١٨٩)	(٧٢٤ ٦٤١)
عوائد دائنة محصلة		(٢٤)	٢ ٨٧٨ ٤٨٧	٨ ٩٠٢ ١٢٣
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار			(١١ ٨٣٦ ٩٣٤)	(٩ ٣٢٩ ٣٦٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
مقبوضات من قروض طويلة الأجل "تأجير تمويلي واستهلاك"		(٢٠)	٨٦ ٩٩٨ ٣٩٥	--
مقبوضات التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار		(١٩)	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مقبوضات من قرض مساند			٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--
توزيعات أرباح مدفوعة			(١ ٣٩٧ ٠٠٠)	(٨٩٨ ٣١١)
(مدفوعات)/مقبوضات من بنوك الدائنة			(١٨ ٦٩٧ ٧٩٥)	٥٩ ٠٢٦ ٣٧٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			١٠٢ ٩٠٣ ٦٠٠	٥٨ ١٢٨ ٠٥٩
اثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها			٨ ٧٢٨	(١٥٥ ٥١٩)
صافي التغير في النقدية لدى البنوك وبالصندوق خلال العام			(٤٣ ٣٣٠ ٩٥٩)	(٥٠ ٢٩٩ ٣١٣)
رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في بداية العام			١٠٧ ٥٤٥ ٢٠٨	١٥٨ ٠٠٠ ٠٤٠
رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في نهاية العام		(١٥)	٦٤ ٢٢٢ ٩٧٧	١٠٧ ٥٤٥ ٢٠٨
تتمثل النقدية وما في حكمها في :				
النقدية بالصندوق ولدى البنوك		(١٦)	٦٣ ٢٢٦ ١٢١	١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥
استثمارات في اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)		(٩)	٩٨٦ ٨٥٦	٢ ٩٥٥ ٧٦٣
		(١٥)	٦٤ ٢٢٢ ٩٧٧	١٠٧ ٥٤٥ ٢٠٨

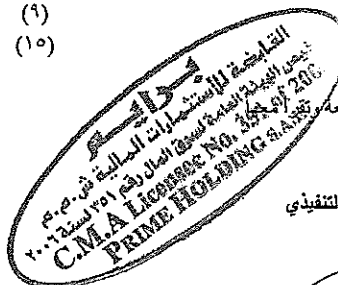
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



١. نبذة عن الشركة

نشأة الشركة

تأسست شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " طبقا 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 بجوز 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 طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٨ بمزاولة نشاط أمناء الحفظ على أن يكون مقصورا على عملاء الشركة المتعاقد معهم .
- قامت الشركة بالحصول علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ بمزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها او مع غيرها

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 السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ .

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة

٩٩,٨١٪	برايم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية**
٩٩,٩٣٪	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات*
٩٩,٧٠٪	برايم لتداول الأوراق المالية*
٩٩,٩٠٪	برايم سيكاف لاستثمار العقارى**
٢٠٪	برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)*****
٩٩,٩٩٧٪	برايم فينتك للاستثمارات المالية Prime Fintech
٩٩,٩٩٪	اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية Endorse*****

* تتمثل فى 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 فى نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ١٩,٥ ٪ لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٠,٥ ٪ لكل من شركة برايم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية وشركة برايم سيكاف للاستثمار 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.

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

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة (تابع)

*****تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في شركة اندورس للتمويل و الخدمات المالية الغير مصرفية Endorse في نسبة من مساهمة غير مباشرة عن طريق برايم فينتك بنسبة ٩٩,٩٩%.

٣. أسس إعداد القوائم المالية

٣-١ 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.

٣-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد 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.

٣-٤ 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.

٣. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٥ 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.

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 التحويل ، 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. 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.

ج. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة 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 الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي
يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء
يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل، بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك
يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

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

د. الشهرة

- تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ ، هذا ولا يتم إهلاك الشهرة المكتسبة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقنتية 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.

هـ. 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 نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً 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 .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

و. 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 .

ز. 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.

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. 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 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 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 تحمله 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.

ح. صندوق ضمان التسويات

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

ط. 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 للتالى :

- 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 .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ط. إثبات الإيراد (تابع)

- 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 والمعلقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.
- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.
- ي. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

ك. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

ل. 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. يُلغى المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" السابقة المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الالتزامات المالية

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية" - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (احتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة علي 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ل. الأصول المالية (تابع)

- إلغاء الإعتراف

- الأصول المالية

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

- الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإعفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف 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.

م. 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 للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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 الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

ن. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

س. 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.

ع. 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.

ف. توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ص. تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

ق. النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الغير مباشرة يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع وأذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

ر. المصروفات

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

ش. 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.

ت. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

ث. 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.

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، وبأخذ 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.

خ. التزامات عقود التأجير

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

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات التأجير، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد التأجير، إذا لم يتم تحديد سعر الفائدة الضمني في عقد التأجير بسهولة، بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد التأجير لتعكس تراكم الفائدة و تخفيض مدفوعات التأجير المقدمة بالإضافة الى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقد التأجير إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة التأجير أو تغيير في مدفوعات التأجير الثابت المضمنة أو تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ذ. أرقام المقارنة

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

ض. مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ظ. عقود التأجير التمويلي

يجب على المنشأة عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

١- الاعتراف والقياس الأولي

في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.

يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصناعات أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة تلقائياً في صافي الاستثمار في عقد التأجير وليس هناك حاجة لإضافة كل منهما بشكل منفصل.

٢- القياس اللاحق

يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.

يهدف المؤجر إلى توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي. ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.

يجب على المؤجر تطبيق متطلبات الاستبعاد من الدفاتر والاضمحلال في القيمة الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على صافي الاستثمار في عقد التأجير. ويجب على المؤجر مراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد التأجير بصورة منتظمة. وإذا كان هناك تخفيض في القيمة المتبقية غير المضمونة المقدرة فيجب على المؤجر تعديل توزيع الدخل على مدى مدة عقد التأجير والاعتراف الفوري لأي تخفيض يخص المبالغ المستحقة.

يجب على المؤجر الذي يقوم بتصنيف الأصل المؤجر بموجب عقد تأجير تمويلي كأصل محقق بها لغرض البيع أو إدراجها في مجموعة استبعاد مصنفة كمحفوظ بها لغرض البيع (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقاً للمعيار رقم (٣٢).

ذ. مخصصات نشاط التأجير التمويلي

تم تعديل سياسة المخصصات طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ و بحضور إجتماع لجنة المخصصات المنعقد في ٢٠١٩/٠٤/٠٧ رقم (٢٠١٩/١) لتصبح كما يلي :

١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم احتساب هذا المخصص اعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ بـ ٠,٥% ثم ٠,٧٥% وصولاً إلى نسبة ١% خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ذ. مخصصات نشاط التأجير التمويلي (تابع)

٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الانتظام في السداد لكل حالة على حدا وذلك على النحو التالي :

- ١٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٨٠ يوم.
- ٢٥٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨١ إلى ٢٧٥ يوم.
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ٥٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٢٧٦ إلى ٣٦٥ يوم.
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم.
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

ض. مخصصات نشاط التأجير التمويلي

- الأرصدة المغطاة بنسبة من قيمة الأصول :
- الأصول العقارية : ٨٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- السيارات والمركبات : ٧٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج : ٥٠٪ من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد .
- الأصول غير الملموسة : ٠٪ لا يعتد بها لتغطية رصيد العميل .
- ويحتسب الرصيد غير المغطى من الأصل على أساس الرصيد الدفترى القائم من قيمة التمويل مطروحاً منه نسبة من قيمة الأصل المؤجر المملوك للشركة و المسجل بسجل عقود التأجير التمويلي لدى الهيئة ويتم استخدام النسب الواردة أعلاه من قيمة الأصل المؤجر لإستخدامه في حساب الرصيد غير المغطى من قيمة التمويل .

ظ. مخصصات نشاط التخصيل

- ١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١٪ من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم احتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ و للشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ ب ٠,٥ ٪ ثم ٠,٧٥ ٪ وصولاً إلى نسبة ١ ٪ خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- ٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الانتظام في السداد لكل حالة على حدا وذلك على النحو التالي :

- ١٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٦٠ إلى ٩٠ يوم.
- ٢٥٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٢٠ يوم.
- ٥٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٢٠ إلى ١٨٠ يوم.
- ٧٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨٠ إلى ٣٦٥ يوم.
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).
- ١٠٠٪ على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم.
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة							
٣١ ديسمبر ٢٠٢١							
إجمالي	وسائط نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	أجهزة حاسب الي وبرامج	مباني و إشتاعات*	جنيه مصري	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧١ ٣٠٦ ٧٥٩	١١ ٩٩٢ ٢٩٧	١٢ ٢٢٨ ٦٢٦	١٠ ٢٨٩ ٣١٢	١٦ ٤٨٩ ٦٠٤	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/١
٧ ٠٤٤ ١٥٤	٢ ٨٤١ ٣٠٣	٢ ٣٤٩ ٤٠١	٩٠٤ ٨٨٨	٩٥٨ ٥١٢	--	--	الإضافات خلال العام
(٣ ٨١٥ ٢٣١)	(٣ ٧٧١ ٠٠٣)	--	--	(٤٤ ١٢٨)	--	--	الاستيعادات خلال العام
٧٤ ٥٤٥ ٦٨٢	١١ ٠٦٢ ٤٩٧	١٤ ٩٧٨ ٠٢٧	١١ ١٩٤ ٢٠٠	١٧ ٤٠٤ ٠٣٨	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٢٢ ٧٦٤ ٧٤١	٥ ٣٣٠ ٣٢٧	٢ ٨١٧ ١٦٤	٦ ١٣٤ ٨٧٨	٧ ٤٧٥ ٨٦٢	--	--	٢٠٢١/١/١ جميع الإهلاك في
٦ ٠٢٦ ٦٢٤	٢ ٠٩٣ ٢٥٥	١ ١٩٠ ٥٥٢	٥٤٣ ٥٤٦	٢ ١٩٩ ١٧٠	--	--	٢٠٢١/١/١ جميع الإهلاك في
(٢ ١٣٠ ٤١٨)	(٢ ١٣٠ ٤١٨)	--	--	--	--	--	٢٠٢١/١/١ جميع الإهلاك في
٢٦ ٦٢٠ ٩٤٧	٥ ٢٩٩ ٢٧٤	٥ ٠٠٨ ٢١٧	٦ ١٧٨ ٤٢٤	٩ ٦٧٥ ٠٣٢	--	--	٢٠٢١/١/٢/٣١ جميع الإهلاك في
٤٧ ٨٨٤ ٧٣٥	٥ ٧٦٣ ٢٧٣	٩ ٩٦٩ ٨١٠	٤ ٥١٥ ٧٧٦	٧ ٧٢٩ ٠٠٦	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١/١/٢/٣١ تكلفة الأصل في
جنيه مصري	جنيه مصري	ديكورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	أجهزة حاسب الي وبرامج	* مباني و إشتاعات	جنيه مصري	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢ ١٩٩ ٥١٥	١٢ ٢٧٢ ٤١٠	٤ ٤٤٩ ٢٢٢	٧ ٠٤٨ ٣٥٧	٨ ٥٢٢ ٦٠٦	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠/١/١ تكلفة الأصل في
١٩ ٦٨٢ ٢١٩	١٢ ٨٨٧	٨ ١٧٩ ٤٠٤	٣ ٢٤٠ ٩٥٥	٨ ٢٤٨ ٩٧٣	--	--	٢٠٢٠/١/١ الإضافات خلال العام
(٥٧٤ ٩٧٥)	(٢٩٢ ٠٠٠)	--	--	(٢٨١ ٩٧٥)	--	--	٢٠٢٠/١/٢/٣١ الاستيعادات خلال العام
٧١ ٣٠٦ ٧٥٩	١١ ٩٩٢ ٢٩٧	١٢ ٢٢٨ ٦٢٦	١٠ ٢٨٩ ٣١٢	١٦ ٤٨٩ ٦٠٤	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠/١/٢/٣١ تكلفة الأصل في
١٩ ٤٣٦ ١٦٦	٣ ٤٤٦ ٥٨١	٣ ٣٤٨ ٩٥٠	٥ ٩٢٥ ٥٢١	٦ ٧١٥ ١١٤	--	--	٢٠٢٠/١/١ جميع الإهلاك في
٣ ٦٧٨ ٨٨٧	٢ ١٨٢ ٧٥٦	٤ ٦٨ ٧١٤	٢ ٠٩ ٣٥٧	٨ ١٨ ٠٦٠	--	--	٢٠٢٠/١/١ جميع الإهلاك في
(٣٥٠ ٣١٢)	(٢٩٢ ٠٠٠)	--	--	(٥٧ ٣١٢)	--	--	٢٠٢٠/١/٢/٣١ جميع الإهلاك في
٢٢ ٧٦٤ ٧٤١	٥ ٣٣٦ ٣٢٧	٢ ٨١٧ ١٦٤	٦ ١٣٤ ٨٧٨	٧ ٤٧٥ ٨٦٢	--	--	٢٠٢٠/١/٢/٣١ جميع الإهلاك في
٤٨ ٥٤٢ ٠١٨	٦ ١٥٥ ٩٦٠	٨ ٨١٠ ٩٦٢	٤ ١٥٤ ٤٣٤	٩ ٠١٣ ٧٤٢	١٦ ٦٠٦ ٩٢٠	٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠/١/٢/٣١ تكلفة الأصل في

يشمل هذا الرصيد في قيمة المقر الإداري الجديد للشركة، وهذا ولم يتم إحتساب إهلاك المقر الإداري حيث أنه لم يصل للمستوي المحدد من قبل الإدارة، هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام

٦. الشهرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية *
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم لتداول الأوراق المالية
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	

* بناء على الجمعية العامة الغير العادية لشركة برايم انفيستمنس المنعقدة ٥ نوفمبر ٢٠١٩ و الجمعية الغير العادية لشركة برايم انفيستمنت ادفايسوري المنعقدة في ٧ اغسطس ٢٠١٩ تم الموافقة على دمج الاستثمارات بالشركتين و تم الحصول على عدم ممانعة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٩ و جاري اتخاذ باقي الاجراءات اللازمة, و تم قياس القيمة العادلة للاستثمارات و قياس الاضمحلال لها.

٧. استثمارات في شركة مصر المقاصة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢ ٨١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	شركة مصر للمقاصة و الايداع و القيد المركزي *
٩٠٢ ٨١٦	١ ٩٣٩ ٩١٦	

* 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.

٨. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٠٠ ٠٠٠	اذون خزانة (استحقاق اكثر ٣ شهور)
١ ١٠٠ ٠٠٠	---	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢١
٥ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	
(١٦ ٦٩٣)	---	(يخصم)
(٨٦ ٧٠١)	(٦٨ ٣٦٣)	صافي علاوة و خصم الاصدار
٤ ٩٩٦ ٦٠٦	٢ ٢٣١ ٦٣٧	عوائد لم تستحق بعد

٩. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٤٩٢١٥٠٠	--	وثائق صناديق استثمار
٤٩٢١٥٠٠	٣٥٢٣٨٦٥	
	٣٥٢٣٨٦٥	

١٠. عملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٢٤٣٣٥٥٧٩	١١٨٢٥٢٧٢٢	(يخصم):
(٣٥٨١٩٧٨)	(٣٥٦٥٦٥٢)	عبء اضمحلال الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢٠٧٥٣٦٠١	١١٤٦٨٧٠٧٠	

١١. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي واستهلاك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء تأجير تمويلي - غير متداول
--	٧٣٢١١٤٢٣	عبء الإضمحلال المتوقع - غير متداول
--	(٩٢١٦٣١٧)	إجمالي الجزء الغير متداول
--	٦٣٩٩٥١٠٦	
--	١٦٧١٢١١٠	عملاء تأجير تمويلي - متداول
--	٤٨٤٤٣٩٠	عملاء تأجير التمويلي (الجزء المستحق)
--	(٣٨٧٠٤٢)	عبء الإضمحلال المتوقع - متداول
--	٩٨٤٠٠٥	عملاء تمويل استهلاك
--	(١٠٠٥١)	عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء تمويل استهلاك
--	٢٢١٤٣٤١٢	إجمالي الجزء المتداول
--	٨٦١٣٨٥١٨	

وسوف يتم التحصيل كالاتي

إيرادات غير محققة	أقساط تأجير تمويلي واستهلاك	
١١٩٥٨٤٠٦	١٧٦٩٦١١٤	أقل من سنة
٩١٣٠٢١٧	١٩٣٣٥٦٣٥	أكثر من سنة وأقل من سنتين
٦١١٤٥٨٧	٢١٧٣٦١٠٨	أكثر من سنتين وأقل من ثلاث سنوات
٢٧٥١٢٨٩	٢٤٥٤٧٨٤١	أكثر من ثلاث سنوات وأقل من أربع سنوات
٢٤١٧٤١	٧٥٩٢٠٠٧	أكثر من أربع سنوات وأقل من خمس سنوات
٣٠١٩٦٢٤٠	٩٠٩٠٧٧٠٥	الإجمالي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكى (تابع)

طبقا لمعيار المحاسبية المصرى (٢٦) ٢٠٢١/١٢/٣١	الفرق	طبقا لمعيار المحاسبية المصرى (٤٧) ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٥٦٥ ٦٥٢	--	٣ ٥٦٥ ٦٥٢	عبء الإضمحلال المتوقع - عملاء
٣٨٨ ٧٢٤	--	٣٨٨ ٧٢٤	عبء الإضمحلال المتوقع المدينون
٢ ٢٢٥ ٢٦٨	٧ ٣٥٨ ١٤٢	٩ ٦١٣ ٤١٠	عبء الإضمحلال المتوقع - عقود تأجير تمويلي و تمويل
٦ ١٧٩ ٦٤٤	٧ ٣٥٨ ١٤٢	١٣ ٥٦٧ ٧٨٦	استهلاكى

١٢. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مدينوا عمليات مباحة
٣٤٥ ٣٥٣ ٤٩٠	١٣ ١٣٤ ٨١٦	
(٣٤٥ ٣٩٣ ٥٧٠)	(٢٦ ٦٤٠ ٤٤٣)	يخصم:
(٤٠ ٠٨٠)	(١٣ ٥٠٥ ٦٢٧)	دائرا عمليات مشتراه

١٣. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ايرادات مستحقة
٢ ٨٧٧ ٩٥٩	٤ ٩٤٦ ٩٧٩	مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٣٧١ ٢٥٩	٢ ٧٢١ ٠٧٨	تأمينات لدي الغير
١ ٩٢٤ ٢٤٦	١ ٨٦٠ ٢٤٦	موردين دفعات مقدمة
٣ ٠٠٧ ٢٦١	٢ ٢٧٩ ٠٢٥	ضرائب خصم منبع
٨٢١ ٤٣٢	٦١٠ ٤٢٥	سلف عاملين
٢٥٤ ٩٤٢	١٩٣ ٩١٥	مدينون ملتزمون
٢ ٤٩٢ ٩٩٩	٣٣٩ ٥٤٦	
١٢ ٧٥٠ ٠٩٨	١٢ ٩٥١ ٢١٤	
(٣٨٨ ٧٢٤)	(٣٨٨ ٧٢٤)	يخصم:
١٢ ٣٦١ ٣٧٤	١٢ ٥٦٢ ٤٩٠	عبء اضمحلال الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٤. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١١٦ ٥١٦	٦٠ ٠٣٩	حسابات جارية لدى البنوك
٥٣ ٣٧٣ ٨٤٩	٦٢ ٣٣٤ ١١٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٥١ ٠٩٩ ٠٨٠	٨٤١ ٩٦٩	
١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥	٦٣ ٢٣٦ ١٢١	

١٥. 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 مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح عدد الأسهم 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	%
محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤,١٨
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٤٤ ٨٣٥ ٢٦٥	٤٤ ٨٣٥ ٢٦٥	١٢,٨١
محمد ماهر محمد علي	٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠	٣٩ ٣٥٧ ٥٤٠	١١,٢٤
إيجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	١٠,٢٥
تى واى كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	٨,٣٤
مساهمون آخرون أقل من ٥%	١٥١ ٠٩٠ ١٥٠	١٥١ ٠٩٠ ١٥٠	٤٣,١٨
	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

١٦. الاحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
١١ ٥١٨ ٦٨٣	١١ ٥١٨ ٦٨٣	احتياطي عام*
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	

* الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرياً لا غير) هو عبارة عن علاوة اصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للاحتياطي العام منذ عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ٥ ٣٤٩ ٤٤٩ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألف وأربعمائة وتسعة وأربعون مليون جنيه مصرياً لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابق

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧. التزامات عقود تأجير تمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار

تتمثل ارصدة القروض في عملية التأجير التمويلي بالبيع مع إعادة الاستئجار مع شركة اور للتأجير التمويلي وذلك لمقر الشركة الكائن بـ ٢٥ شارع وزارة الزراعة وذلك لمد عامين من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمعدل عائد ٥.٢ فوق سعر اقتراض البنك المركزي المعن - الدقي وهي كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٤١٠٦٥١٠	التزامات قصير الاجل
--	١٥٨٩٣٤٩٠	التزامات طويلة الاجل
--	٣٠٠٠٠٠٠٠	

١٨. قروض تأجير تمويلي وتمويل استهلاكي

حصلت شركة اندورس علي القروض لتمويل عقود التمويل ويتم سحب مبلغ القرض طبقا لعقود التمويل حيث يقابل المبلغ المسحوب قيمة عقود التمويل و يتم سداد القرض المسحوب علي أقساط تمثل نفس عدد الاقساط عقود التمويل بحد اقصي ٧ سنوات لكل عقد و يتم التمويل من البنك مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود التمويل والمتمثلة في حصتها في الإيجار وفي التأمين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الأصل بالإضافة الى إصدار سند إذني لصالح البنك بقيمة التمويل.

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحملة	القروض المضافة	الحد الائتماني	الغرض من القرض	اسم الجهة
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٣٣٤٢١٨٨	(١١٨٠٢٢٥٠)	٤٣٩٤٤٣٨	٦٠٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تأجير تمويلي	بنك مصر
--	--	--	--	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تخصيص	
١٩٥٠٣١٢٤	(٢٧٠١٩٦٠)	١٠٠٢٠٨٤	٢١٢٠٣٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تأجير تمويلي	البنك الاهلي المصري
١١٦٨٧١٥٥	(٩٩٣٧٣٢)	٣٨٦٥٨٧	١٢٢٩٤٣٠٠		تمويل نشاط تأجير تمويلي	البنك المصري للتنمية
١٢٨٢١٠٧	(٦٣٩١٢)	٥٨٨٤٤	١٢٨٧١٧٥	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تمويل استهلاكي	الصادرات*
--	--	--	--		تمويل نشاط تخصيص	
١١٨٣٨٢٠	(٢٦٣٠٥)	١٠١٢٥	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تأجير تمويلي	بنك التعمير و
--	--	--	--	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تمويل نشاط تمويل استهلاكي	لاسكان**
--	--	--	--		تمويل نشاط تخصيص	
٨٦٩٩٨٣٩٤	(١٥٥٨٨١٥٩)	٥٨٥٢٠٧٨	٩٦٧٣٤٤٧٥	٢٧٠٠٠٠٠٠٠٠		الاجمالي

وتظهر القروض بقائمة المركز المالي علي النحو التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦٧٥٤٢١٨٧	قروض - طويلة الاجل
--	١٩٤٥٦٢٠٨	قروض - قصيرة الاجل
--	٨٦٩٩٨٣٩٤	

١٩. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
أصول/(التزامات)	أصول/(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥١ ٦٢٥	١ ١٧٥ ١٨٠	الرصيد في أول العام
٤٢٣ ٥٥٥	١ ٠٣٤ ٧٨٦	يضاف:
١ ١٧٥ ١٨٠	٢ ٢٠٩ ٩٦٦	المكون خلال العام

٢٠. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٦٢٤	١٨٢ ٣٧٠	دائتوا عمليات حفظ مركزي
٤٤٣ ٩٣٦	٥١٣ ٨١٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٥٨٠ ٧٠١	٢ ٦٠٢ ١٨٦	مصرفوات مستحقة
٣١٤ ٨٤٥	٣٠٠ ٤٣٥	دائتوا توزيعات
٥ ١٩٦ ٩٣٢	٣ ٧٢٦ ٣٦٥	دائتون متنوعون
٨ ٧٧٩ ٠٣٨	٧ ٣٢٥ ١٧١	

٢١. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٧٧ ٢٦١	٨٥٦ ٢٠١	ضرائب كسب العمل
٤١ ٧٤٠	--	ضرائب دمغة
٤٦ ٨١٧	١٣ ٩٩٠	ضرائب أذون و سندات خزانة
٦٧ ٠٢٤	--	ضرائب عقارية
١٧٥ ٢٦٨	١٢٨ ٠٣٠	مصلحة الضرائب ضريبة خصم و إضافة
٢ ٣١٩ ٨٨٦	١ ٣٠٤ ٥١٥	ضريبة دخلية
٤ ٦٢٧ ٩٩٦	٢ ٣٠٢ ٧٣٦	

٢٢. عوائد دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٣٢٠ ٨١١	٢ ١٨١ ٧٢٢	عوائد ودائع لأجل
٢ ٣٢٣ ٦٧٤	٦١٦ ٩١٧	عائد أذون خزانة
٢٥٧ ٦٣٨	٧٩ ٨٤٨	عائد سندات خزانة
٨ ٩٠٢ ١٢٣	٢ ٨٧٨ ٤٨٧	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣. مصروفات عمومية و ادارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦ ٢٥٥ ٠٨٤	٩٥ ٤١٤ ٧٠٣	اجور و مرتبات وما في حكمها
٢٥ ٨٢٥ ٥٣٤	٢٦ ٧٨٤ ٧٦٨	مصروفات اخري
١٠٢ ٠٨٠ ٦١٨	١٢٢ ١٩٩ ٤٧١	

٢٤. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

المستخدم في ٢٠٢١/١٢/٣١	الحد الائتماني	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦ ٩٠١ ٧٨٢	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
٨٦ ٩٩٨ ٣٩٥	٢٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	اندورس للتمويل و الخدمات المالية غير المصرفية
١٤٣ ٩٠٠ ١٧٧	٤٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٥. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولى بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التى تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلى اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "للأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التى تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦)
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	وفقا لاختيار المنشأة. ١- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدى التعاقدى للأصل المالى. ٢- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٣- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "للأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	- تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧) - و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ.	- تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧) - و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ.

٢٥. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص أهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر، المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة للحصول بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) (الإيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥- و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع للقانون تنظيم نشاطى والتأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فقها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر.
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	- تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار . - كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩	- يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. - كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩

٢٥. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشديد و تشغيا، و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه، و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشديد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه، و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكها الي حين انتهاء مدتها .	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢٥. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص أهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع التزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الأصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة. - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول.	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأ تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية ، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

٢٦. الموقف الضريبي

الشركة تخضع للضرائب طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي 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

٢٧. 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.

٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

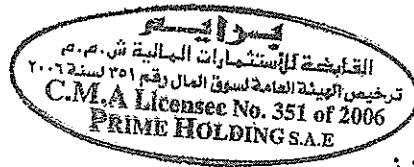
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها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

٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

- أ. خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقا 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 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 و عائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الاجراءات 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 .
- هـ. خطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلي تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلي 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 ولا توجد أي تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها

٢٩. أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ 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 لتخفيف 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

٢٠٢١

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

٢٠٢١