

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المجمعة
٦	قائمة الدخل المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
١٠ - ٢٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي 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 المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة 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 وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة 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.

### الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



شركة برايم الفايزة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٣٢ ٧٦٣ ٣٤٩	٤٨ ٥٤٢ ٠١٨	(٥)	أصول ثابتة
٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	(٦)	الشهرة
٢ ٤٩٨ ٨٠٤	٣ ٢٢٣ ٤٤٥		صندوق ضمان التسويات
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	(٧)	استثمارات فى شركات ذات مصالح مشتركة
١ ٤٤٠ ٥٩٥	--	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٠٥٨ ٤٨٢	١ ٠٨٣ ٣٠٧	(٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٦ ٨٢٠ ٣١٥	٢٧٣ ٩٠٧ ٨٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٩٣٦ ٧٤٤	٣ ٩١٣ ٢٩٩	(١٠)	الأصول المتداولة
٤١ ٦٢٣ ٩٤٤	٤ ٩٢١ ٥٠٠	(١١)	استثمارات فى اذون خزانة
٥٧ ٤٩٥ ٥٧٩	١٢٠ ٧٥٣ ٦٠١	(١٢)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠٤ ٠٠٥	--	(١٣)	عملاء
٩ ٤٦٢ ٤٧٨	١٦ ٢٤٥ ٩٥٨	(١٤)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
١٥٧ ٠١٥ ٦٠٧	١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥	(١٥)	حسابات مدينة أخرى
٢٦٧ ٨٣٨ ٣٥٧	٢٥٠ ٤٢٣ ٨٠٣		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٥١٤ ٦٥٨ ٦٧٢	٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	(١٧)	احتياطيات
٢١ ٨٨٩ ٠٥٢	٨ ٩٥٨ ٢٩١		أرباح مرحلة
٥٤٧ ٤٥٣	--		دروفى ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية
(١١ ٦٣٠ ١٧١)	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)		صافى (خسائر) العام
٤٠٥ ٦٧٤ ٤٦٦	٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦		إجمالي حقوق الملكية
١ ٧٦٣ ٥٧٢	١ ٨٨٠ ٨٧٢		الحقوق غير المسيطرة
٤٠٧ ٤٣٨ ٠٣٨	٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
٧٥١ ٦٢٥	١ ١٧٥ ١٨٠	(١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٥١ ٦٢٥	١ ١٧٥ ١٨٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦ ٥٧٣ ٢٠٧	٧٥ ٥٩٩ ٥٧٧		بنوك دائنة
٥ ٧٠٦ ٨٤٦	٥ ٣٣٤ ٧٢٢		مخصصات مطالبات
٧٨ ٥٨٤ ٨٧٩	٤٧ ٥٧٣ ٣٦٧		عملاء - أرصدة دائنة
--	٤٠ ٠٨٠	(١٣)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٤ ١٠٩ ٨٣٣	٨ ٧٧٩ ٠٣٨	(١٩)	حسابات دائنة أخرى
١ ٤٩٤ ٢٤٤	٤ ٦٢٧ ٩٩٦	(٢٠)	الالتزامات الضريبية
١٠٦ ٤٦٩ ٠٠٩	١٤١ ٩٥٤ ٧٨٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٧ ٢٢٠ ٦٣٤	١٤٣ ١٢٩ ٩٦٠		إجمالي الالتزامات
٥١٤ ٦٥٨ ٦٧٢	٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة برايم الفايزة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
تحت إشراف الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٥١ لسنة ٢٠٠٦  
C.M.A License No. 351 of 201  
PRIME INCUBATOR G.S.A.E

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الوووف الفاضلي

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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١ ٠٥٩ ٧٠٩	٩ ٩١٦ ٨٢٨		اتعاب إدارة صناديق و محافظ استثمار
٤٢٦ ٩٩٤	٥٢٨ ٦٧٢		اتعاب خدمات إدارة صناديق استثمار
٢٢ ٣٣١ ٥٣٨	٣٨ ٥٤٤ ٨٨٢		عمولات تداول أوراق مالية
٣ ٣٤٥ ١٩٠	٤ ٤٨٣ ٦٩٤		عمولات حفظ مركزي
١ ٤٤٢ ٥٠٠	١١ ٥٩٢ ٤٢٧		اتعاب ترويج وتغطية الاكتتابات
٢ ٧٨٤ ٠٤٤	( ٥ ٣٨٥)		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٧٦٩ ٦١٣	٢ ٣٩٤ ٦٩٢		نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٥٧٥ ٦٧٩		نتائج بيع استثمارات حتي تاريخ الاستحقاق
--	٣٩ ٣٧٥		توزيعات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	١٧٩ ٤٦٨		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٠٧٨ ٧٧٩	١ ٦١٤ ٦٠٦		عائد شركات ذات مصالح مشتركة
١٧ ٤٠٣ ٨٧٩	٨ ٩٠٢ ١٢٣	(٢١)	عوائد دائنة
٦١ ٦٤٢ ٢٤٦	٧٨ ٧٧٧ ٠٦٢		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم):
٦٥ ٤٤٨ ٧٥١	١٠٢ ٠٨٠ ٦١٨	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
٦٣٤ ١٦٨	٤ ٠٠٤ ٧١٣		فوائد مدينة
٢ ١٣٩ ٩٣٩	٣ ٦٧٨ ٨٨٧		إهلاك الأصول الثابتة
١ ٦٠١ ٠٠٠	٢ ٣٨٧ ٥٠٠		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٦٩ ٨٢٣ ٨٥٨	١١٢ ١٥١ ٧١٨		إجمالي المصروفات
(٨ ١٨١ ٦١٢)	(٣٣ ٣٧٤ ٦٥٦)		مجمل (خسائر) النشاط
			يضاف/(يخصم):
٩٤ ٦٩٦	١٠٥ ٢١٧		إيرادات أخرى
(٢ ٧٩٦ ٥١١)	( ١٨٤ ٢٠٢)		فروق تقييم عملات أجنبية
--	٥٦٧ ٨٧٩		صافي عائد فقد السيطرة لتصفية شركات تابعة
--	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		رد الأضمحلال في الشهرة
٥٣٠ ٢٥٢	٢٨ ٦٨٣		مخصص انتفي الغرض منه
--	٢٨٠ ٠٠١		أرباح رأسمالية
٣٣١ ٨٢٣	٢١٩ ٩٨٩		عائد صندوق ضمان التسويات
( ٤٨٠ ٩٣١)	( ٤٧٥ ٠٠٠)		مخصصات
(١٠ ٥٠٢ ٢٨٣)	(٢٠ ٨٣٢ ٠٨٩)		صافي (خسائر) العام قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
			(يخصم):
( ٦٩٧ ٧٧٨)	( ٢ ٩٨٩ ٧٠١)		الضريبة الداخلية
( ٣٠٥ ٠٩٧)	( ٤٣٤ ٦٢٨)		الضريبة المؤجلة
(١١ ٥٠٥ ١٥٨)	(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)		صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
			يوزع كما يلي:
(١١ ٦٣٠ ١٧١)	(٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)		حقوق ملكية الشركة الام
١٢٥ ٠١٣	٢٤٩ ١٧٩		حقوق الحصص غير المسيطرة
(١١ ٥٠٥ ١٥٨)	(٢٤ ٢٥٦ ٤١٨)		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة للشؤون المالية

شيرين عبد الرؤوف العاصي

محمد ماهر محمد علي

هشام حسن

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل الشامل المجمعة

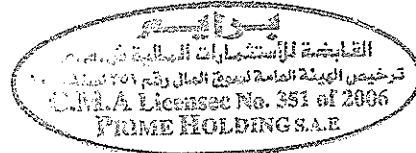
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
( ١١ ٥٠٥ ١٥٨ )	( ٢٤ ٢٥٦ ٤١٨ )	صافى (خسائر) العام بعد الضرائب يخصم:
( ٩٣ ٤١٠ )	--	الدخل الشامل الاخر
( ١١ ٥٩٨ ٥٦٨ )	( ٢٤ ٢٥٦ ٤١٨ )	فروق عملة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
( ١١ ٧٢٣ ٥٨١ )	( ٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧ )	يوزع كما يلي :
١٢٥ ٠١٣	٢٤٩ ١٧٩	حقوق ملكية الشركة الام
( ١١ ٥٩٨ ٥٦٨ )	( ٢٤ ٢٥٦ ٤١٨ )	حقوق الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
شيرين 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٥٠٢٢٨٣)	(٢٠٨٣٢٠٨٩)		صافي (خسائر) العام قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
٢١٣٩٩٣٩	٣٦٢٣٠١٨	(٥)	تعديلات لتسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٤٦٦٠)	(٢٤٨٢٥)	(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
--	(١٧٩٤٦٨)		(خصم) إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٧٨٤٠٤٥)	٥٢٨٥		نتائج بيع استثمارات متاحة للبيع
--	(١٢٤٥٢٥٣)		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	(٢٨٠٠٠١)		تسويات على الأرباح المرحلة
(٩٣٤١٠)	--		أرباح رأسمالية
١٦٥٩٣١	٤٧٥٠٠٠		فروق ترجمة
(٥٣٠٢٥٢)	--		مخصصات
٣١٥٠٠٠	١٥٥٥١٩		مخصصات اتقني الغرض منها
٢٧٩٦٥١١	(١٢٠٠٠٠٠٠)		فروق تقييم عملة
(١٧٤٠٣٨٧٩)	(٨٩٠٢١٢٣)	(٢١)	رد الأضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة
٦٣٤١٦٨	٤٠٠٤٧١٣		عوائد دائنة
(٢٥٢٩٧٠١٠)	(٣٥٢٠٠١٢٤)		فوائد مدينة
(٢٠٢٧٤٦٠٦)	(٦٣٢٥٨٠٢٢)	(١٢)	التغير في العملاء - ارصدة مدينة
(٣٥٨٧١٧٨٠)	٣٦٦٩٧٠٥٨		التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٤٦٢٤٥١	(٧١٢٩٤٢٥)	(١٤)	التغير في الحسابات المدينة الأخرى
٤٣٠٠٧٣٥٢	(٣١٠١١٥١٢)		التغير في العملاء - ارصدة دائنة
(٥٥٧٩٨٣٩)	٤١٥١٩٦٢	(١٩)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٥٥٢٨٤٤٢١	(٥٢٢٥)	(١٠)	التغير في اذون خزانة
٢٧٨٠٣٧٤٢	--	(٩)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٦٤١٨٣١)	١٥١١٦٤٤		التغير في الالتزامات الضريبية
٣٢٩٧٣٤٦	٢٤٤٠٨٥	(١٣)	التغير في صافي عمليات بيع و شراء تحت التسوية
٥٣١٩٠٢٤٦	(٩٣٨٩٩٥٥٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة في)/النتيجة من أنشطة التشغيل
(٩٣٠٠٢٥)	(٧٢٢١٢٥)		المستخدم من المخصصات
(٧٦٥٥٧٥٠)	(٤٧٦٨٣٣)		ضريبة الدخل المسددة
(٦٣٤١٦٨)	(٤٠٠٤٧١٣)		فوائد ارباوة ١٥٠٠٠٠٠٠
٤٣٩٧٠٣٠٣	(٩٩١٠٣٢٣٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في)/النتيجة من أنشطة التشغيل
(١٢٠٣٠٧٨٤)	(١٩٦٨٢٢١٩)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٤٥٣٨)	--		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	٥٦٠٥٣٢	(٥)	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
--	١٦٢٠٠٦٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٨٦٤٦٧)	(٧٢٤٦٤١)		مقبوضات بيع استثمارات متاحة للبيع
١٧٤٠٣٨٧٩	٨٩٠٢١٢٣	(٢٠)	(مدفوعات) لصندوق ضمان التسويات
٥١٢٢٠٩٠	(٩٣٢٤١٤٢)		فوائد محصلة
(٢٧٢٨٩٦٥٠)	(٨٩٨٣١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/النتيجة من أنشطة الاستثمار
١٦٥٧٣٢٠٧	٥٩٠٢٦٣٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٧١٦٤٤٣)	٥٨١٢٨٠٥٩		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧٩٦٥١١)	(١٥٥٥١٩)		مقبوضات من بنوك الدائنة
٣٥٥٧٩٤٣٩	(٥٠٢٩٩٣١٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٢٤٢٠٦٠١	١٥٨٠٠٠٠٤٠		أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٥٨٠٠٠٠٤٠	١٠٧٥٤٥٢٠٨		صافي التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال العام
			رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية العام
			رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية العام
١٥٧٠١٥٦٠٧	١٠٤٥٨٩٤٤٥		تمثل النقدية وما في حكمها في :
٩٨٤٤٣٣	٢٩٥٥٧٦٣		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٥٨٠٠٠٠٤٠	١٠٧٥٤٥٢٠٨	(١٥)	استثمارات في اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)



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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
١. نبذة عن الشركة

نشأة الشركة

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

غرض الشركة

- يتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بمراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٨ بمزاولة نشاط أمناء الحفظ على أن يكون مقصوراً على عملاء الشركة المتعاقد معهم .
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ بمزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها أو مع غيرها

المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ٢٨ فبراير ٢٠٢١ .

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة

٩٩,٨١%	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 فى مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)***/**
٠,٠٠%	برايم فاينانس****
٠,٠٠%	كوين لخدمات البيع بالتقسيت *****
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 فى برايم لخدمات الإدارة فى 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 بالتقسيت (٩٩,٩٨%) لوضع الشركات تحت التصفية وحصلت الشركة على قيمة مساهمتها فى رأس المال حتى يتم الانتهاء من اعمال التصفية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

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 حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

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

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

٣-٢ الإلتزام 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.

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

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 علي قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر علي قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات نعد في ضوء الفصل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

أ. إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

ب. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ج. الشهرة
- تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصادف أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ ، هذا ولا يتم استهلاك الشهرة المكتتاة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة ، وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل.
- د. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
  - عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
  - بعد الاعتراف الأولي ، 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.
- 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 ميدنياً 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 .
- و. استثمارات مالية متاحة للبيع
- يتم قياس الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الإستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.
- يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها لية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين موبية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدوث 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ز. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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.

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 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 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.

ط. 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ي. 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 .
- 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 الذى ينشأ فيه حق للشركة فى استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.

ك. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

ل. 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

م. الأضمحلال في قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل . يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، وهذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجبة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داغلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال 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 الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

ن. 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.

س. أذون الخزانة

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

ع. 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.

ف. 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة (تابع)

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ص. توزيعات الأرباح

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

ق. تكلفة الاقتراض

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

ر. النقدية وما في حكمها

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

ش. المصروفات

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

ت. الإحتياطي القانوني

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

ث. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

خ. 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، 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.

ذ. أرقام المقارنة

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

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. الأصول الثابتة

إجمالي	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	اجهزة حاسب الي وبرامج	جنيه مصري	* مبانى و إنشاءات	اراضي	٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢١٩٩٥١٥	١٢٢٧٢٤١٠	٤٤٤٩٢٢٢	٧٠٤٨٣٥٧	٨٥٢٢٦٠٠	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١/١
١٩٦٨٢٢١٩	١٢٨٨٧	٨١٧٩٤٠٤	٣٢٤٠٩٥٥	٨٢٤٨٩٧٣	--	--	--	الإضافات خلال العام
(٥٧٤٩٧٥)	(٢٩٣٠٠٠)	--	--	(٢٨١٩٧٥)	--	--	--	الاستبعادات
٧١٣٠٦٧٥٩	١١٩٩٢٢٩٧	١٢٦٢٨٦٢٦	١٠٢٨٩٣١٢	١٦٤٨٩٦٠٤	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٩٤٣٦١٦٦	٣٤٤٦٥٨١	٣٣٤٨٩٥٠	٥٩٢٥٥٢١	٦٧١٥١١٤	--	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٣٦٧٨٨٨٧	٢١٨٢٧٥٦	٤٦٨٧١٤	٢٠٩٣٥٧	٨١٨٠٦٠	--	--	--	اهلاك العام
(٣٥٠٣١٢)	(٢٩٣٠٠٠)	--	--	(٥٧٣١٢)	--	--	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
٢٢٧٢٤٧٤١	٥٣٣٦٣٣٧	٣٨١٧٦٦٤	٦١٣٤٨٧٨	٧٤٧٥٨٦٢	--	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٨٥٤٢٠١٨	٦٦٥٥٩٦٠	٨٨١٠٩٦٢	٤١٥٤٤٣٤	٩٠١٣٧٤٢	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
إجمالي	وسائل نقل و انتقال	ديكورات و تجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	اجهزة حاسب الي وبرامج	جنيه مصري <td>* مبانى و إنشاءات</td> <td>اراضي</td> <td>٢٠١٩</td>	* مبانى و إنشاءات	اراضي	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠١٠٤١٩٣	٣٨٥٩٤٥٠	٣٦١٨١٧٥	٦٧٠٥٣١٤	٧٧٤٦٩٢٢	١٤٨٧٤٣٣٢	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١/١
١٢٠٩٥٣٢٢	٨٤١٢٩٦٠	٨٣١٠٤٧	٣٤٣٠٤٣	٧٧٥٦٨٤	١٧٣٢٥٨٨	--	--	الإضافات خلال العام
٥٢١٩٩٥١٥	١٢٢٧٢٤١٠	٤٤٤٩٢٢٢	٧٠٤٨٣٥٧	٨٥٢٢٦٠٦	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٧٢٩٦٢٢٧	٢٠١٦٠٨٣	٣٢٤٥٣٣٠	٥٧٣٠٩١٥	٦٣٣٠٨٩٩	--	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
٢١٣٩٩٣٩	١٤٣٠٤٩٨	١٠٣٦٢٠	٢٢١٦٠٦	٣٨٤٢١٥	--	--	--	اهلاك العام
١٩٤٣٦١٦٦	٣٤٤٦٥٨١	٣٣٤٨٩٥٠	٥٩٢٥٥٢١	٦٧١٥١١٤	--	--	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٣٢٧٦٣٣٤٩	٨٨٢٥٨٢٩	١١٠٠٢٧٢	١١٢٢٨٣٦	١٨٠٧٤٩٢	١٦٦٠٦٩٢٠	٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١

يتمثل هذا الرصيد في قيمة المقر الإداري الجديد للشركة، هذا و لم يحتسب إهلاك للمقر الإداري حيث انه لم يصل للمستوى المحدد من قبل الإدارة و هذا وتقوم الشركة بتجهيز المقر ليصبح صالح للاستخدام.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. الشهرية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨	٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية *
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم لتداول الاوراق المالية
٤١ ٤٩١ ٧٦٨	--	برايم انفستمننت ادفايسوري*
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	

يخصم

(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	--	اضمحلال في قيمة الشهرية (برايم انفستمننت ادفايسوري)*
٢٠٨ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	

\*بناء على الجمعية العامة الغير العادية لشركة برايم انفستمننتس المنعقدة ٥ نوفمبر ٢٠١٩ و الجمعية الغير العادية لشركة برايم انفستمننت ادفايسوري المنعقدة في ٧ اغسطس ٢٠١٩ تم الموافقة علي دمج الاستثمارات بالشركتين و تم الحصول علي 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 شركات ذات مصالح مشتركة

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

\* بناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الايداع 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	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٤٠ ٥٩٥	--	شركة ميراكل للاستثمارات المالية
١ ٤٤٠ ٥٩٥	--	

٩. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	عائد	تاريخ	
جنيه مصري	جنيه مصري	الكوبون	الاستحقاق	
١ ١٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	% ١٦,٧٥	٢٠٢١/٠٨/١٦	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢١
(٤١ ٥١٨)	(١٦ ٦٩٣)			يخصم :
١ ٠٥٨ ٤٨٢	١ ٠٨٣ ٣٠٧			صافي علاوة و خصم الاصدار

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠. استثمارات في اذون خزائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزائنة ( استحقاق خلال ٣ شهور)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزائنة ( استحقاق اكثر من ٣ شهور)
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٦٣ ٢٥٦)	(٨٦ ٧٠١)	<u>بخصم</u>
١ ٩٣٦ ٧٤٤	٣ ٩١٣ ٢٩٩	عوائد لم تستحق بعد

١١. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياب و الخسائر

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٢٣ ٩٤٤	٤ ٩٢١ ٥٠٠	اسهم مقيدة ببورصة الاوراق المالية
٤١ ٦٢٣ ٩٤٤	٤ ٩٢١ ٥٠٠	

١٢. عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٠٩١ ٢٥٥	١٢٤ ٣٣٥ ٥٧٩	عملاء
(٣ ٥٩٥ ٦٧٦)	(٣ ٥٨١ ٩٧٨)	<u>بخصم</u>
٥٧ ٤٩٥ ٥٧٩	١٢٠ ٧٥٣ ٦٠١	الانخفاض في قيمة العملاء

١٣. صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٥٦ ٧٣٥	٣٤٥ ٣٥٣ ٤٩٠	مدينوا عمليات مباحة
(٦ ٩٥٢ ٧٣٠)	(٣٤٥ ٣٩٣ ٥٧٠)	دائنوا عمليات مشتراه
٣٠٤ ٠٠٥	(٤٠ ٠٨٠)	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤. حسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤٧٤٣٨	٢٨٧٧٩٥٩	إيرادات مستحقة
١٢٣٢٥٦٨	١٣٧١٢٥٩	مصروفات مدفوعة مقدما
١٤٧٠٩٩٠	١٩٢٤٢٤٦	تأمينات لدي الغير
٢٣٢١٠٢٥	٦٨٩١٨٤٥	موردين دفعات مقدمة
٦٠٨٢٣٣	٨٢١٤٣٢	ضرائب خصم منبع
١٤١٦٨٠	٢٥٤٩٤٢	سلف عاملين
١٠٢٩٢٦٨	٢٤٩٢٩٩٩	مدينون متنوعون
٩٨٥١٢٠٢	١٦٦٣٤٦٨٢	
(٣٨٨٧٢٤)	(٣٨٨٧٢٤)	
٩٤٦٢٤٧٨	١٦٢٤٥٩٥٨	

يخصم: الاضمحلال في قيمة مدينون وحسابات مدينة اخرى

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٣٨٧	١١٦٥١٦	نقدية بالصندوق
١٢٨٥٤٧٤٣	٥٣٣٧٣٨٤٩	حسابات جارية لدى البنوك
١٤٤١١٥٤٧٧	٥١٠٩٩٠٨٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
١٥٧٠١٥٦٠٧	١٠٤٥٨٩٤٤٥	

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 ٣٣٥ ١٧٣ ٣٦٤ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام اسهم الخزينة البالغ عددها ٦٦٧ ٨٣٤ ٢ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وتم التأسيس 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 الى ١ جنيه مصري 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 التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠. ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين على النحو التالي:-

النسبة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
٢٠,٥٤	٧١ ٨٨٤ ٤٥٨	٧١ ٨٨٤ ٤٥٨	محمد فواز عبد الغني عيد السلام البشري
١٤,٢٤	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	ميرفت محمد عزت عبد الوهاب
١١,٨٥	٤١ ٤٨٩ ٠٧٥	٤١ ٤٨٩ ٠٧٥	تى واى كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول
١٠,٢٥	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	محمد ماهر محمد على
١٠,٢٥	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	ابجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية
٥,٢٦	١٨ ٤٢٣ ٦٦٥	١٨ ٤٢٣ ٦٦٥	KASH Asset Management Limited
٢٧,٦١	٩٦ ٦٣٢ ٠٢٧	٩٦ ٦٣٢ ٠٢٧	مساهمون آخرون أقل من ٥%
١٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧. الاحتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٥١٨ ٦٨٣	١١ ٥١٨ ٦٨٣	احتياطي قانوني
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	احتياطي عام*
<u>٤٤ ٨٦٨ ١٣٢</u>	<u>٤٤ ٨٦٨ ١٣٢</u>	

\* الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيها مصريا 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 جنيها مصريا لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة.

١٨. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
أصول/(التزامات)	أصول/(التزامات)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٦ ٥٢٨	٧٥١ ٦٢٥	الرصيد في أول العام
٣٠٥ ٠٩٧	٤٢٣ ٥٥٥	بضائف:
<u>٧٥١ ٦٢٥</u>	<u>١ ١٧٥ ١٨٠</u>	المكون خلال العام

١٩. حسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٥ ٤٢٠	٢٤٢ ٦٢٤	دائنا عمليات حفظ مركزي
٤١٠ ١٨٩	٤٤٣ ٩٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٥٨٨ ٤٨٢	٢ ٥٨٠ ٧٠١	مصرفات مستحقة
--	٣١٤ ٨٤٥	دائنا توزيعات
<u>١ ٩٧٥ ٧٤٢</u>	<u>٥ ١٩٦ ٩٣٢</u>	دائنون متنوعون
<u>٤ ١٠٩ ٨٣٣</u>	<u>٨ ٧٧٩ ٠٣٨</u>	

٢٠. الالتزامات الضريبية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧٢ ٨٣٢	١ ٩٧٧ ٢٦١	ضرائب كسب العمل
٨ ٠٠٠	٤١ ٧٤٠	ضرائب دمغة
٣١ ٨١٩	٤٦ ٨١٧	ضرائب اذون وسندات خزانة
٦١ ٥٢٤	٦٧ ٠٢٤	ضرائب عقارية
١٢٢ ٢٩١	١٧٥ ٢٦٨	مصلحة الضرائب ضريبية خصم وإضافة
٦٩٧ ٧٧٨	٢ ٣١٩ ٨٨٦	ضريبة دخلية
<u>١ ٤٩٤ ٢٤٤</u>	<u>٤ ٦٢٧ ٩٩٦</u>	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١. عوائد دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٢٢٨ ٧٥٤	٦ ٣٢٠ ٨١١	عوائد ودائع لأجل
٧ ٣٣٥ ٧٧١	٢ ٣٢٣ ٦٧٤	عائد أدون خزانة
١ ٨٣٩ ٣٥٤	٢٥٧ ٦٣٨	عائد سندات خزانة
١٧ ٤٠٣ ٨٧٩	٨ ٩٠٢ ١٢٣	

٢٢. مصروفات عمومية و ادارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧ ٠٨٣ ٦٢٠	٧٦ ٢٥٥ ٠٨٤	اجور و مرتبات و ما في حكمها
١٢ ٠٥٥ ٠٥٠	٢٥ ٨٢٥ ٥٣٤	مصروفات اخري
٦٥ ٤٤٨ ٧٥١	١٠٢ ٠٨٠ ٦١٨	

٢٣. 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	
٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٥ ٥٩٩ ٥٧٧	١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
٧٥ ٥٩٩ ٥٧٧	١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٤. 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.

## ٢٥. 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.

## ٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

### أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤدي الى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

### ب. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

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

### ج. خطر سعر الفائدة

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

### د. خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الإجراءات 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 .

### 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 نظراً 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 ولاتوجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٢٧. أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة 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 سلسة 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 البرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

هشام حسن

