



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود

www.bakertillywag.com

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ٢٤ ١٧٦٩ ١٥ (٠٢) +٢
ت: ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦ (٠٢) +٢
ت: ٢٤ ٩٠١٩ ٥١ (٠٢) +٢
ف: ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦ (٠٢) +٢

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العام للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبين قانونيين ومستشارون

القاهرة في : ١٧ مايو ٢٠١٦

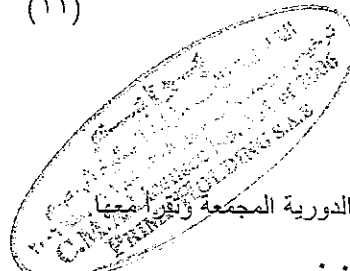
زهراء المعادي:
س: ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٢٤١٨ ٥٧٦ (٠٢)
ف: ٦٥٥١ ٨٧٦٢ (٠٢) +٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي الدوري المجمع في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٥ ٣٥٨ ٣٧٠	٦٢ ٩٨١ ٠٦٦	(٤)	<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧ ٥٩٥ ٣٥٣	٦٥ ٣٣١ ٤٩٧	(٥)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩ ٦٢٠ ٠١٦	١٤ ١٤٢ ٠٠٣	(٦)	إستثمارات في أذون خزانة
٦ ٨٣٢ ٥٦٤	--	(٨)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٤ ٢١٥ ٩٧٤	٣١ ٧٨٧ ٥٢٨	(٧)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٨ ٨٨٨ ٢٦٥	٩ ٨١١ ٤١٤	(٩)	عملاء
١٩٢ ٥١٠ ٥٤٢	١٨٤ ٠٥٣ ٥٠٨		حسابات مدينة أخرى
			<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩ ٠٣٨ ٠٦٣	١٩ ٣٠٧ ٣٧٩	(١٢)	الأصول الثابتة
٣ ٢٢٧ ٩٨٦	٣ ٢٢٧ ٩٨٦	(١٣)	إستثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة
--	٩ ٨١٦ ٥٤٠	(١٦)	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣ ٠٦١ ٦٣١	٢ ١٩٨ ٧٣٤		صندوق ضمان التسويات
٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩	٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩	(١٤)	الشهرة
٢٤٠ ٢٣٣ ٩٤٩	٢٤٩ ٤٥٦ ٩٠٨		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٤٣٢ ٧٤٤ ٤٩١	٤٣٣ ٥١٠ ٤١٦		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥	٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦ ٣٩٥ ٣٩٧	٣٦ ٣٩٥ ٣٩٧		احتياطيات
(٤ ٨٥٠ ٩١٨)	(٦ ٣٩١ ٢٤٠)		(خسائر) مرحلة
١٢٦ ٤٨٧	١٧٨ ٤٨٤		فروق ناتجة عن ترجمة القوائم المالية المجمعة
(١ ٤١٣ ٦٥٤)	٢ ٤٥٧ ٧٦٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
٣٩٤ ٤٣٠ ٦٤٧	٣٩٦ ٨١٣ ٧٤١		<u>إجمالي حقوق المساهمين قبل الحقوق غير المسيطرة</u>
٩١٢ ٨٧٧	٨٤٩ ٠٣٣	(١٧)	<u>بضائف : الحقوق غير المسيطرة</u>
٣٩٥ ٣٤٣ ٥٢٤	٣٩٧ ٦٦٢ ٧٧٤		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>التزامات غير المتداولة</u>
٢٧٥ ٤٤٣	٢٧٥ ٤٤٣	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٧٥ ٤٤٣	٢٧٥ ٤٤٣		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١ ١٩١ ٦٥٩	١ ١٣٥ ٤٦٥		مخصصات
٩٣ ٩٦٠	١٠٦ ٢٠٠		أوراق دفع
٢٨ ٢٨٧ ٣٩١	٢٢ ٢٤٨ ٠٦٢		عملاء - أرصدة دائنة
--	٥ ٤٣٧ ٦٦٩	(٨)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٤ ١٧٩ ١٩٥	٣ ٦٥٥ ١٥٩	(١٠)	حسابات دائنة أخرى
٣ ٣٧٣ ٣١٩	٢ ٩٨٩ ٦٤٤	(١١)	الالتزامات الضريبية
٣٧ ١٢٥ ٥٢٤	٣٥ ٥٧٢ ١٩٩		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
٣٧ ٤٠٠ ٩٦٧	٣٥ ٨٤٧ ٦٤٢		<u>إجمالي الالتزامات</u>
٤٣٢ ٧٤٤ ٤٩١	٤٣٣ ٥١٠ ٤١٦		<u>إجمالي حقوق المساهمين و الالتزامات</u>



رئيس مجلس الإدارة

شيزين عبد الرؤوف القاضى

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			إيرادات النشاط
٢ ١٦٨ ٩٤٥	١ ٦١٧ ٣٠١		أتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٣ ٤٩١ ٩٦٨	٣ ١٥٥ ٤٥٥		عمولات تداول أوراق مالية
٥٧٤ ٣٦٨	٤٨٧ ٠٨١		عمولات حفظ مركزي
٢٥ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠		أتعاب ترويج اكتتابات واستشارات مالية
(١ ١١٤ ٤١٠)	١٦٩ ٣٢٣		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	(٣٤٦ ٢٣٩)		نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٦٧ ٥٠١		توزيعات أرباح استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٣٩ ٩٣٩	٢٤٧ ٩٠٦	(١٩)	عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٢٨٢ ٥٩٢	١ ٩٢٩ ٧٨٠	(١٨)	عائد أدون خزانة
٦ ٦٦٨ ٤٠٢	٧ ٣٦٨ ١٠٨		
			(يخصم):
٧ ١٢٨ ٩٧٤	٧ ٩٨٨ ٠٠١		مصروفات إدارية و عمومية
١٠٦ ٥٦٤	٦ ٣٨٥		فوائد مدينة
٢٥٠ ١٠٣	٣٠٧ ٢٦٣		إهلاك الأصول الثابتة
١٠٨ ٥٠٠	١١٣ ٠٠٠		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٧ ٥٩٤ ١٤١	٨ ٤١٤ ٦٤٩		
(٩٢٥ ٧٣٩)	(١٠٤٦ ٥٤١)		مجم (خسائر) النشاط
			يضاف:
٣٩٩ ١٠١	٤١٥ ٦٧٣		فوائد دائنة
٢٢١ ٩٧٤	--		أرباح بيع أصول ثابتة
٥٨٧ ٣٧٤	٣ ٠٩٦ ٩٩٨		إيرادات متنوعة
١ ٢٠٨ ٤٤٩	٣ ٥١٢ ٦٧١		
٢٨٢ ٧١٠	٢ ٤٦٦ ١٣٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة والحقوق غير المسيطرة
			(يخصم):
(٢١٠ ٥٧٨)	(٦ ٢٤١)		ضرائب دخلية
٧٢ ١٣٢	٢ ٤٥٩ ٨٨٩		صافي أرباح الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة
			(يخصم):
(٣ ٥٤٧)	(٢ ١٢٤)	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٦٨ ٥٨٥	٢ ٤٥٧ ٧٦٥		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

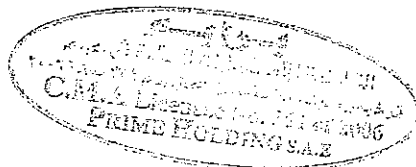
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

القاضي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٦٨ ٥٨٥	٢ ٤٥٧ ٧٦٥	صافي أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
١٩ ٧٦٠	٥١ ٩٩٧	فروق عملة ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
<u>٨٨ ٣٤٥</u>	<u>٢ ٥٠٩ ٧٦٢</u>	اجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٨٨ ٣٤٥	٢ ٥٠٩ ٧٦٢	يتم توزيعه كما يلي:
--	--	حقوق ملكية الشركة الأم
<u>٨٨ ٣٤٥</u>	<u>٢ ٥٠٩ ٧٦٢</u>	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

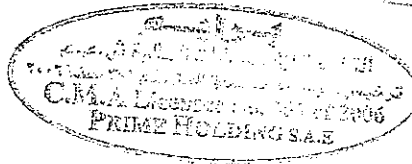
شيرين عبد الرؤوف القاضي

القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم الفايزة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الاجمالي جنيه مصري	الحقوق غير المسيطره جنيه مصري	صافي ارباح الفترة جنيه مصري	فروق ناتجة عن ترجمة القوائم المالية		خسائر مرحلة جنيه مصري	احتياطيات جنيه مصري	رأس المال والمدفوع جنيه مصري	البيانات
			جنيه مصري	جنيه مصري				
٤٠٤١٦٣٠٢٦	٨٨٦٤٩٨	٣٠٥٩٨٩١٧	٩٣٧١٤	(١٥٠٨٩٩١١)	٣٧٥٠٧١٣٨	٣٥٠١٦٦٦٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
--	--	(٢٠٥٩٨٩١٧)	--	٣٠٥٩٨٩١٧	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة	
--	--	--	--	(٧٩٤٩٢٤)	٧٩٤٩٢٤	--	المحول إلى الاحتياطي	
(٢٢١٥٠٠٠)	--	--	--	(٢٢١٥٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح	
١٩٧٦٠	--	--	١٩٧٦٠	--	--	--	فروق ترجمة	
٧٢١٢٢	٢٥٤٧	٦٨٥٨٥	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
٤٠٢٠٣٩٩١٨	٨٩٠٠٤٥	٦٨٥٨٥	١١٣٤٧٤	١٢٤٩٩٠٨٢	٣٨٣٠٢٠٦٢	٣٥٠١٦٦٦٧٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٩٥٣٤٣٥٢٤	٩١٢٨٧٧	(١٤١٣٦٥٤)	١٧٦٤٨٧	(٤٨٥٠٩١٨)	٣٦٣٩٥٣٩٧	٣٦٤١٧٣٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
--	--	١٤١٣٦٥٤	--	(١٤١٣٦٥٤)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة	
(١٩٢٦٣٦)	(٦٥٩٦٨)	--	--	(١٢٦٦٦٨)	--	--	توزيعات أرباح	
٥١٩٩٧	--	--	٥١٩٩٧	--	--	--	فروق ترجمة	
٢٤٥٩٨٨٩	٢١٢٤	٢٤٥٧٦٥	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
٣٩٧٦٦٢٧٧٤	٨٤٩٠٣٣	٢٤٥٧٦٥	١٧٨٤٨٤	(٦٣٩١٢٤٠)	٣٦٣٩٥٣٩٧	٣٦٤١٧٣٣٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	

رئيس مجلس الإدارة
شؤون عبد الرؤوف القاطحجي

رئيس مجلس الإدارة
محمد ماهر محمد علي

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

1

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢ ٧١٠	٢ ٤٦٦ ١٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤١٥ ٦٠١)	(٥٥١ ٩٨١)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة والحقوق غير المسيطرة
٢٥٠ ١٠٣	٣٠٧ ٢٦٣	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٤٩٠	(٥ ٩٢٠)	المستهلك لخصم أذون الخزانة
١ ١١٤ ٤١٠	(١٦٩ ٣٢٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١٩ ٧٦٠	٥١ ٩٩٧	استهلاك (خصم) علاوة إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٢١ ٩٧٤)	--	صافي تقييم استثمارات بغرض المتاجرة (أسهم محلية)
--	(٥٦ ١٩٤)	فروق ترجمة
١ ٠٣١ ٨٩٨	٢ ٠٤١ ٩٧٢	(أرباح) رأسمالية
(٨ ٧٠٨ ٢١١)	(٧ ٥٧١ ٥٥٤)	المستخدم من المخصصات
(١ ٩٣١ ٣٢٧)	(٤ ٣٥٢ ٦٦٤)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٨٣ ١٨٦	(٩٢٣ ١٤٩)	التغير في العملاء - أرصدة مدينة
(١٠ ٨٠٠ ٠٠٠)	--	التغير في استثمارات مقيمة
(١٩ ٤٢٩ ٩٣٦)	(٦ ٠٣٩ ٣٢٩)	التغير في حسابات مدينة أخرى
(١ ٩٤٣ ٧٧٧)	(٦٨٦ ٦٧٢)	التغير في البنوك الدائنة
٤ ٩٢٠	١٢ ٢٤٠	التغير في الأرصدة الدائنة للعملاء
(٢١ ٠٠٣ ٣٤٦)	(١٩ ٠٩٨ ١٦٧)	التغير في حسابات دائنة أخرى
(٤١٠ ٣٠٨)	(٣٨٩ ٩١٦)	التغير في أوراق الدفع
٣٧ ٤٩٠ ٩١٩	١٢ ٢٧٠ ٢٣٣	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
(٢٥ ١١٥ ٩٨٢)	(٢٤ ٧٣٧ ٠٠٦)	التغير في الالتزامات الضريبية
(٨٢٧ ٦٤٥)	(٥٧٦ ٥٧٩)	التغير في صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٢٢٢ ٥٠٠	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(٩ ٨١٠ ٦٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١٣ ٥٧٧)	٨٦٢ ٨٩٧	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٧١٨ ٧٢٢)	(٩ ٥٢٤ ٣٠٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨٦٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠)	(مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٨ ٥٨٠)	--	المحصل (المسدد) لصندوق ضمان التسويات
(٨٧٨ ٥٨٠)	(٣٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٦ ٧١٣ ٢٨٤)	(٣٤ ٢٩١ ٣٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٣ ٨٠٠ ٥٤١	١٢٣ ٢٧٠ ٠٤٣	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٧ ٠٨٧ ٢٥٧	٨٨ ٩٧٨ ٧٣٥	أوراق الدفع طويلة الأجل
٦٤ ٥٢٨ ٢٣٥	٦٢ ٩٨١ ٠٦٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٢ ٥٥٩ ٠٢٢	٢٥ ٩٩٧ ٦٦٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٧ ٠٨٧ ٢٥٧	٨٨ ٩٧٨ ٧٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
		أذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)

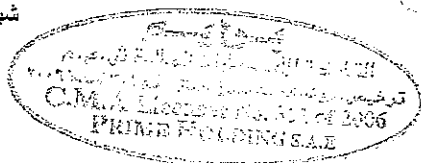
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

تأسست الشركة طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (٣٧٦) المنعقدة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والمقيد بالسجل التجاري بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦. يقع مقر الشركة الرئيسي في حي المهندسين محافظة الجيزة.

٢-١ غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها وذلك بمراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٨ بمزاولة نشاط أمناء الحفظ على أن يكون مقصوراً على عملاء الشركة المتعاقد معهم .

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٢-٢ نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة

٩٩,٨١%

٩٩,٩٣%

٩٩,٧٠%

٩٩,٩٠%

٥٩,٧٥%

٩٦,٦٧%

برايم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية

برايم كابينتال لترويج وتغطية الاكتتابات

برايم لتداول الأوراق المالية

برايم سيكاف لصناديق الاستثمار

برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)

برايم انفيستمننت ادفايسوري

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء اللوائح والقوانين المصرية السارية وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركة والوحدات التي تسيطر عليها الشركة ، وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والإدارية للشركات التابعة.
- وخلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على ان يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعايير، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.

- الحقوق غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الحصص غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية في الدفاتر على أساس سعر الصرف الساري للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل، 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 عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل المجمعة .

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :-

معدل الإهلاك	الأصل
١٠% - ٢٥%	أثاث وأجهزة مكتبية
١٥% - ٢٥%	أجهزة حاسب آلي
١٥% - ٢٠%	ديكورات وتجهيزات
٢٠%	سيارات

٤-٣ 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 استهلاك الشهرة المقتناة 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.

٥-٣ تحقق 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 ويتم إتباع الاسس التالية في إثبات الإيراد:
- 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 وثبتت 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 الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الأقتناء.
- 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.

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

(أ) الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعي يشير الي أن هناك حدث او 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 إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الي 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 والصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

(ب) الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية 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 لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ أذون الخزانة

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

٨-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلاي حالي 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.

٩-٣ استثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات الشقيقة وذات مصالح مشتركة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الأستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون الحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون و الحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١١-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم تبويب الأستثمارات على إنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كان :
 - ١- تم إقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل أو مشتقات مالية (فيما عدا المشتقات المالية التي تمثل أداة تغطية مخصصة وفعالة) .
 - ٢- تم تبويبه عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- تقاس تلك الأستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل .

١٢-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الأستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، وتستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الإصدار(إن وجد) على أساس سعر الفائدة ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

١٣-٣ 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 الإقتناء 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 .

١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمراتب بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٥-٣ 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 الفترة.

١٦-٣ توزيعات الأرباح

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

١٧-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٨-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع واوراق القبض و اذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٩-٣ المصروفات

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

٢٠-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٢-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية و بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣-٣ الضرائب

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٢٤-٣ أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي وكذلك مصاريف الصيانة وإصلاح الأموال المؤجرة الخاص بالشركة ضمن قائمة الدخل خلال كل فترة مالية وإذا قامت الشركة (المستأجر) في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق عليه طبقاً للعقود ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات التي تتبعها الشركة للأصول المماثلة أو تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لأهميتها النسبية كما تحددتها إدارة الشركة.

٢٥-٣ 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 .

٢٦-٣ الأصول المباعة مع إعادة الاستئجار

تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية لأصل مباع بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي بالمركز المالي كأرباح أو خسائر مؤجلة ويتم استهلاك هذا الفرق على مدار مدة عقد التأجير.

٢٧-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٦٢ ٩٨١ ٠٦٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالصندوق
٤٧ ٠٢٥	١٥٦ ٠٦٢	حسابات جارية بالبنوك
٢٢ ٥١٢ ٥٤٥	٢٣ ٣٩٢ ٨٤٨	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٥٢ ٧٩٨ ٨٠٠	٣٩ ٤٣٢ ١٥٦	
<u>٧٥ ٣٥٨ ٣٧٠</u>	<u>٦٢ ٩٨١ ٠٦٦</u>	

٥- استثمارات في أدون خزانة

بلغ رصيد استثمارات في أدون خزانة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٦٥ ٣٣١ ٤٩٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أدون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
٤٨ ٧٢٥ ٠٠٠	٢٦ ٣٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة (استحقاق أكثر من ٣ شهور)
٢٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٤١ ٥٥٠ ٠٠٠	
٦٩ ٢٢٥ ٠٠٠	٦٧ ٨٥٠ ٠٠٠	
<u>١ ٦٢٩ ٦٤٧</u>	<u>٢ ٥١٨ ٥٠٣</u>	بخصم:
٦٧ ٥٩٥ ٣٥٣	٦٥ ٣٣١ ٤٩٧	عوائد لم تستحق بعد

٦- استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١٤ ١٤٢ ٠٠٣ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات في أسهم محلية مقيدة بالبورصة المصرية.

٧- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣١ ٧٨٧ ٥٢٨ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٢٧ ٦٠٦ ٦٦٠	٣٥ ٢٢٣ ٢٨٥	
٣ ٣٩٠ ٦٨٦	٣ ٤٣٥ ٧٥٧	بخصم:
<u>٢٤ ٢١٥ ٩٧٤</u>	<u>٣١ ٧٨٧ ٥٢٨</u>	الانخفاض في قيمة العملاء

٨- صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

بلغ رصيد صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٦٦٩ ٤٣٧ ٥ جنية مصري وهو ناتج عن صافي عمليات البيع والشراء التي نفذت لصالح عملاء الشركة قبل ٣١ مارس ٢٠١٦ والتي لم يتم تسويتها بعد ويتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مدينو عمليات مباحة تحت التسوية
١٧ ٢٥٠ ٢٤٣	١٥ ٦٦٢ ٢٤٥	<u>يخصم:</u>
١٠ ٤١٧ ٦٧٩	٢١ ٠٩٩ ٩١٤	دائرو عمليات مشتراة تحت التسوية
٨ ٥٦٤	<u>(٥ ٤٣٧ ٦٦٩)</u>	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
<u>٦ ٣٢</u>		

٩- حسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٤١٤ ٨١١ ٩ جنية مصري وبيانها كما يلي:-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات مستحقة
١ ٦٢١ ٦٦٤	١ ٩٠٨ ٣١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩٩ ٧١٧	٨٢٩ ٠٢٩	تأمينات لدى الغير
١ ٢٩٠ ٦١٦	١ ٢٩١ ٨٩٠	موردين دفعات مقدمة
٣ ٤٧٣ ١٨٨	٣ ٤٨١ ١٨٨	برايم قطر
٧٤ ٩٨٩	٧٤ ٩٨٩	ضرائب خصم من المنبع
١ ١٥١ ٧٩٨	١ ١٦١ ٤٨٥	سلف عاملين
١٤٦ ٦٣٥	١٤٠ ٣٣٨	ايجار تمويلي (دفعات مقدمة)
٧٧٠٠	٧٧٠٠	مدينون متنوعون
١ ١٥٩ ٧٦٥	١ ٣٥٤ ٢٩٢	
<u>٩ ٣٢٦ ٠٧٢</u>	<u>١٠ ٢٤٩ ٢٢١</u>	
		<u>يخصم :</u>
<u>(٤٣٧ ٨٠٧)</u>	<u>(٤٣٧ ٨٠٧)</u>	الانخفاض في قيمة حسابات مدينة اخرى
<u>٨ ٨٨٨ ٢٦٥</u>	<u>٩ ٨١١ ٤١٤</u>	

١٠ - حسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١٥٩ ٦٥٥ ٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٧ ٨٠٥	١٢١ ٥٨١	دائنو عمليات حفظ مركزي
١٦٣ ٧١١	١٩٣ ٥٣٠	تأمينات اجتماعية
١ ٩٤٧ ٦٧٦	٨٧٨ ٨٩٨	مصرفات مستحقة
١ ٢٢٦ ٦١٥	١ ٣٨٩ ٢٥١	دائنو توزيعات
٣٠٣ ٥٨١	٣٥٧ ٤٣١	ضرائب - أذون وسندات خزانة
٤٣٩ ٨٠٧	٧١٤ ٤٦٨	دائنون متنوعون
<u>٤ ١٧٩ ١٩٥</u>	<u>٣ ٦٥٥ ١٥٩</u>	

١١ - التزامات ضريبية

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٦٤٤ ٦٨٩ ٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١٦ ٤٠٣	٢ ٧٢٢ ٦٤٥	ضريبة دخلية
٦٠٤ ٣٤٢	٢٠٤ ٢٢٣	ضرائب كسب العمل
٢٧ ٠١٢	٢٧ ٠١٢	ضريبة عقارية
٢٤١	٢٤١	ضريبة أرباح رأسمالية
١ ٧٩٠	١١ ١٨٢	ضريبة دمغة
٢٣ ٥٣١	٢٤ ٣٤١	ضرائب المنبع
<u>٣ ٣٧٣ ٣١٩</u>	<u>٢ ٩٨٩ ٦٤٤</u>	

١٢ - الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣٧٩ ٣٠٧ ١٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٥/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٦/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٣/٣١	إهلاك الفترة جنية مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	تكلفة الأصل في ٢٠١٦/٣/٣١	إضافات الفترة جنية مصري	تكلفة الأصل في ٢٠١٦/١/١	البيان
٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	--	--	--	٣٣٠٠٠٠٠	--	٣٣٠٠٠٠٠	أراضي
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	--	--	--	١٢٠٠٠٠٠٠	--	١٢٠٠٠٠٠٠	مباني
٨٣٠٠١٩	٧٥٩ ٩٠١	٤ ٩٢٧ ١٧٨	٩٢ ٧٣٨	٤ ٨٣٤ ٤٤٠	٥ ٦٨٧ ٠٨٤	٢٢ ٦٢٥	٥ ٦٦٤ ٤٥٩	أثاث وأجهزة مكتبية
٦٤٣ ٠٧٧	٦٦٨ ٢٥٠	٥٥٥٥٥٧٥	٥٠ ٩٢٧	٥ ٤٥٤ ٦٤٨	٦ ١٧٣ ٨٢٥	٧٦ ١٠٠	٦ ٠٩٧ ٧٢٥	أجهزة حاسب الي
٣٦٥ ٥٦٩	٣٤٠ ٤٨٠	٢ ٨٣٨ ٥٤٣	٣٧ ٩٤٣	٢ ٨٠٠ ٦٠٠	٣ ١٧٩ ٠٢٣	١٢ ٨٥٤	٣ ١٦٦ ١٦٩	ديكورات وتجهيزات
١ ٨٩٩ ٣٩٨	٢ ٢٣٨ ٧٤٣	١ ٥٠١ ١٩٧	١٢٥ ٦٥٥	١ ٣٧٥ ٥٤٢	٣ ٧٣٩ ٩٤٠	٤٦٥ ٠٠٠	٣ ٢٧٤ ٩٤٠	سيارات
١٩ ٠٣٨ ٠٦٣	١٩ ٣٠٧ ٣٧٩	١٤ ٧٧٢ ٤٩٣	٣٠٧ ٢٦٣	١٤ ٤٦٥ ٢٣٠	٣٤ ٠٧٩ ٨٧٢	٥٧٦ ٥٧٩	٣٣ ٥٠٣ ٢٩٣	

١٣ - إستثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩٨٦ ٢٢٧ ٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

أ- استثمارات في شركات شقيقة

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>نسبة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المساهمة</u>	
١٩ ٣٩٤ ٩٣٣	١٩ ٣٩٤ ٩٣٣	%٣٦,٠٦	برايم الامارات*
١ ٠٧٦ ٩١٢	١ ٠٧٦ ٩١٢	%٤٦	برايم قطر
<u>٢٠ ٤٧١ ٨٤٥</u>	<u>٢٠ ٤٧١ ٨٤٥</u>		
<u>(١٩ ٣٩٥ ٠٠٠)</u>	<u>(١٩ ٣٩٥ ٠٠٠)</u>		<u>يخصم</u>
<u>١ ٠٧٦ ٨٤٥</u>	<u>١ ٠٧٦ ٨٤٥</u>		الانخفاض في قيمة الاستثمار (برايم الإمارات)

• بناء علي قرار مجلس المديرين للشركة المنعقد في ٦ أكتوبر ٢٠١٥ وفي ضوء اتمام الشطب النهائي للشركة و الغاء الترخيص لها بمزاولة النشاط و بموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الامارات تم اعتماد و اجراء التصفية النهائية للشركة وتعيين المصفي القضائي.

ب- استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	مير اكل للاستثمارات المالية
٧١٠ ٥٤٦	٧١٠ ٥٤٦	مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
<u>٢ ١٥١ ١٤١</u>	<u>٢ ١٥١ ١٤١</u>	
<u>٣ ٢٢٧ ٩٨٦</u>	<u>٣ ٢٢٧ ٩٨٦</u>	

١٤ - الشهرة

بلغ رصيد الشهرة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢٦٩ ٩٠٦ ٢١٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٦١٢ ٢٤٨	٣٢ ٦١٢ ٢٤٨	برايم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم لتداول الأوراق المالية
٤١ ٤٩١ ٧٦٨	٤١ ٤٩١ ٧٦٨	برايم انفيستمننت ادفايسوري
<u>٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩</u>	<u>٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩</u>	

١٥ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (عشرة مليون جنيه مصري) موزعا على ٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه وجميعها أسهم نقدية.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠٠٦ تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائتان وأربعون مليون جنيه مصري) وذلك مقابل الاستحواذ على أسهم وحصص مجموعة شركات برايم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائتان وخمسون مليون جنيه مصري) موزعا على ٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٧.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٢٠١٦٦٦٧٠ جنيه مصري (عشرون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٢٧٠١٦٦٦٧٠ جنيه مصري (مائتان وسبعون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة سبعون جنيه مصري) موزعا على ٥٤٠٣٣٣٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتمت تلك الزيادة بالتحويل من الاحتياطيات كزيادة مجانية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠٠٨.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ يوليو ٢٠٠٨ تم زيادة رأس مال الشركة بعدد ستة عشر مليون سهم بسعر اكتتاب ٦,٧٥ جنيه مصري للسهم وزيادة رأس المال المصدر و المدفوع والاحتياطيات بمبلغ وقدره ١٠٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وثمانية مليون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٥٠١٦٦٦٧٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وخمسون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة و سبعون جنيه مصري) موزعا على ٧٠٠٣٣٣٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وزيادة الاحتياطيات بمبلغ ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٠٨.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٥ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ١٤٠٠٦٦٦٥ جنيه مصري ليصبح بمبلغ وقدره ٣٦٤١٧٣٣٣٥ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧٦٦٧ ٧٢٨٣٤ سهم وذلك لزيادة مجانية على ان يتم تمويلها من الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني على النحو التالي ١٢١٠٠.٠٠٠ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و٩٠٦٦٦٥ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠١٥.

١٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩ ٨١٦ ٥٤٠ جنيه مصري وهي عبارة عن استثمارات في سندات خزانة مصرية وتستحق في ديسمبر ٢٠٢٢ .

١٧- الحقوق غير المسيطرة

بلغ رصيد الحقوق غير المسيطرة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٨٤٩ ٠٣٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق المساهمين	نصيب الحقوق غير المسيطرة من توزيعات الأرباح	نصيب الحقوق غير المسيطرة في صافي الأرباح	نصيب الحقوق غير المسيطرة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩١٢ ٨٧٧	(٦٥ ٩٦٨)	٢ ١٢٤	٨٤٩ ٠٣٣
٩١٢ ٨٧٧	(٦٥ ٩٦٨)	٢ ١٢٤	٨٤٩ ٠٣٣

١٨- عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١ ٩٢٩ ٧٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	عائد أذون خزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
١ ٦٠٣ ٢٤١	٢ ٤١٢ ١٤٤	ضرائب أذون خزانة
٣٢٠ ٦٤٩	٤٨٢ ٣٦٤	
١ ٢٨٢ ٥٩٢	١ ٩٢٩ ٧٨٠	

١٩- عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (سندات خزانة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢٤٧ ٩٠٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
٣٠٠ ٥٤٦	٣٠٨ ٤٠٣	ضرائب استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٠ ٦٠٧	٦٠ ٤٩٧	
٢٣٩ ٩٣٩	٢٤٧ ٩٠٦	

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢٧٥ ٤٤٣ جنيه مصري ولا تمثل تلك الالتزامات أي التزام ضريبي على الشركة في الوقت الحالي.

٢١- الأصول المستأجرة

إجمالي الأيجار غير المسدد في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	إجمالي الأيجار المسدد حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	إجمالي القيمة الإيجارية جنيه مصري	البيان
٣٩ ٥٠٠	٣٦١ ٠٠٠	٤٠٠ ٥٠٠	٤ ماكينة تصوير
٦٥ ٦٢٥	٤٦ ٨٧٥	١١٢ ٥٠٠	ماكينة تصوير ألوان
١٠٥ ١٢٥	٤٠٧ ٨٧٥	٥١٣ ٠٠٠	

٢٢- الالتزامات العرضية والارتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة و العاملة في مجال الوساطة في الأوراق المالية لها مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من البنوك وبياناتها كما يلي :

الرصيد المستخدم في ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	قيمة التسهيل الائتماني جنيه مصري
--	١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠

برايم لتداول الأوراق المالية

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية

• ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.

• ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة منتظمة شهريا.
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٢٠١٦/٧/٣١.

• ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة منتظمة شهريا.
- تم الفحص حتى ٢٠١١ وتم التسوية والسداد.

(ب) شركة برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل، هذا وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية.

• ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠٠٤.

• ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠٠٤.

• ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصورة منتظمة شهريا ، وقد تم الفحص عن السنوات من ١٩٩٨ وحتى ٢٠٠٤ وتم التسوية والسداد.

(ج) شركة برايم إنفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل، هذا وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية.

• ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠٠٤.

• ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.

• ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا.
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١٢.

(د) شركة برايم لتداول الأوراق المالية

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل ، هذا وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها في المواعيد القانونية.

• ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.
- تم الفحص والتسوية والسداد عن السنوات من ١٩٩٧ الي ٢٠٠٠.
- تم اخطار الشركة بنموذج ١٨ ضرائب عن السنوات ٢٠٠١ – ٢٠٠٤ و بنموذج ١٩ عن أعوام ٢٠٠٦-٢٠٠٨ وتم الاعتراض عليهم في المواعيد القانونية المحددة حيث تم تقدير الضريبة جزافياً.

• ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ .

• ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا ولم ترد أية مطالبات ضريبية بذلك الشأن، تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١٢ .

(هـ) شركة برايم سيكاف لصناديق الاستثمار

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرار في المواعيد القانونية.

(و) شركة برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)

• ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل ، هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

• ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية والسداد عن السنوات حتى ٢٠١٢
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا.

• ضريبة الدمغة

- قامت الشركة بالفحص و التسوية و السداد حتى عام ٢٠١٤ .

٢٤ - 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 وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى و الاستثمارات 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 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 علي قيم و عائد أرباح جميع الاوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر علي قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتباع الاجراءات التالية مما يؤدي الي خفض أثر ذلك الخطر:
- اجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها علي 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 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 رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ، هذا ولاتوجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

القاضي

