



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيه 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 ش محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٧٦٩ ١٥ ٢٤ (٠٢) ٢٢
ت: ١٥٦٣ ٧٦ ٢٤ (٠٢) ٢٢
ت: ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢٢
ف: ١٨٥٣ ٧٦ ٢٤ (٠٢) ٢٢

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إيداء 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا 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 بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

لصالح العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في : ١٤ اغسطس ٢٠١٦

زهراء المعادي:
س ١٦ - قطعه II - الشطر العاشر امامه كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨ (٠٢)
ف: ٨٧٦٢ ٦٥٥١ (٠٢) ٢٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي الدوري المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
٧٥ ٣٥٨ ٣٧٠	٦٦ ٥٣٣ ١١٢	(٤)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٧ ٥٩٥ ٣٥٣	٧٦ ٠٥٤ ٨٥٤	(٥)	إستثمارات في أذون خزانة
٩ ٦٢٠ ٠١٦	١ ٤١٣ ١٢٠	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦ ٨٣٢ ٥٦٤	--	(٨)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٢٤ ٢١٥ ٩٧٤	٢٥ ٩٨٨ ٣٥٤	(٧)	عملاء
٨ ٨٨٨ ٢٦٥	٩ ٤٠١ ٧٠٠	(٩)	حسابات مدينة أخرى
<u>١٩٢ ٥١٠ ٥٤٢</u>	<u>١٧٩ ٣٩١ ١٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩ ٠٣٨ ٠٦٣	١٩ ٥٥١ ٠٥٤	(١٢)	الأصول الثابتة
٣ ٢٢٧ ٩٨٦	٣ ٢٢٧ ٩٨٦	(١٣)	إستثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة
--	٩ ٨٢٣ ٣٩٦	(١٦)	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣ ٠٦١ ٦٣١	٢ ٤٥٤ ١١٧		صندوق ضمان التسويات
٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩	٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩	(١٤)	الشهرة
<u>٢٤٠ ٢٣٣ ٩٤٩</u>	<u>٢٤٩ ٩٦٢ ٨٢٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٣٢ ٧٤٤ ٤٩١</u>	<u>٤٢٩ ٣٥٣ ٩٦٢</u>		<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)	(٦ ٣٠٥ ٤٢١)		(خسائر) مرحلة
١٢٦ ٤٨٧	١٧٨ ٤٨٤		فروق ناتجة عن ترجمة القوائم المالية المجمعة
(١ ٤١٣ ٦٥٤)	٣ ١٣٣ ٨٧٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
<u>٣٩٤ ٤٣٠ ٦٤٧</u>	<u>٣٩٧ ٥٧٥ ٦٦٨</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين قبل الحقوق غير المسيطرة</u>
٩١٢ ٨٧٧	٨٦٨ ٥٧٩	(١٧)	<u>يضاف : الحقوق غير المسيطرة</u>
<u>٣٩٥ ٣٤٣ ٥٢٤</u>	<u>٣٩٨ ٤٤٤ ٢٤٧</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>التزامات غير المتداولة</u>
٢٧٥ ٤٤٣	٢٧٥ ٤٤٣	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٧٥ ٤٤٣</u>	<u>٢٧٥ ٤٤٣</u>		<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	٢٤ ٣٦٤ ٩٦٩		عملاء - أرصدة دائنة
--	١ ٥٢٧ ٥١٤	(٨)	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٤ ١٧٩ ١٩٥	٣ ١٧٣ ٠٨٦	(١٠)	حسابات دائنة أخرى
٣ ٣٧٣ ٣١٩	٣٢٧ ٠٣٨	(١١)	الالتزامات الضريبية
<u>٣٧ ١٢٥ ٥٢٤</u>	<u>٣٠ ٦٣٤ ٢٧٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٣٧ ٤٠٠ ٩٦٧</u>	<u>٣٠ ٩٠٩ ٧١٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>٤٣٢ ٧٤٤ ٤٩١</u>	<u>٤٢٩ ٣٥٣ ٩٦٢</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين و الالتزامات</u>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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 "

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣ ٩٧٤ ٩٦٤	٣ ٥٥١ ٢١١	أتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٦ ٤٥١ ٤٤٦	٧ ٢٤٣ ٩١٤	عمولات تداول أوراق مالية
٨٨٨ ٢١٩	٨٩٤ ٥٦٣	عمولات حفظ مركزي
٢٢٥ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	أتعاب ترويج اكتتابات واستشارات مالية
(٦ ١١٨ ٢٧٣)	(٤٦٣ ٢٥٨)	نتائج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦ ١٣٧	١٨١ ٠١٠	نتائج بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٣ ٦٥٦	٦٧ ٥٠١	توزيعات أرباح استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٣ ٠٤٤	٥٣٩ ٠٢٠	(١٩) عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢ ٥٩٥ ٦٣٥	٣ ٥٣٦ ٣٨٥	(١٨) عائد أدون خزانه
٨ ٧٤٠ ٤٢٨	١٥ ٥٩٠ ٣٤٦	
		(يخصم):
١٤ ١٩٨ ٧٥٣	١٦ ٠٨٩ ٠٩٧	مصروفات إدارية و عمومية
١٨١ ٥٩٣	٢٦ ٤٩٢	فوائد مدينة
٥١٧ ٩٩٧	٦٢٧ ٩٠٩	(١٢) إهلاك الأصول الثابتة
١٣٣ ٥٠٠	١٨٦ ٥٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٠٣١ ٨٤٣	١٦ ٩٢٩ ٩٩٨	
(٦ ٢٩١ ٤١٥)	(١ ٣٣٩ ٦٥٢)	مجم (خسائر) النشاط
		يضاف:
٧٥٤ ١٤٨	١ ١٢٢ ٠٢٨	فوائد دائنة
٢٢٥ ٦٧٥	٢٨٢ ٤٥٢	عائد صندوق ضمان التسويات
٥٠٨ ٥٢٢	--	توزيعات أرباح استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
٢٢١ ٩٧٤	--	أرباح بيع أصول ثابتة
٥٩١ ٦٤٩	٣ ٠٩٨ ٦٦٩	إيرادات متنوعة
٢ ٣٠١ ٩٦٨	٤ ٥٠٣ ١٤٩	
(٣ ٩٨٩ ٤٤٧)	٣ ١٦٣ ٤٩٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة والحقوق غير المسيطرة
		(يخصم):
٤١٣ ١٨٨	٧ ٩٥٤	ضرائب دخلية
(٤ ٤٠٢ ٦٣٥)	٣ ١٥٥ ٥٤٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة
		(يخصم):
(١٣ ٢١٧)	(٢١ ٦٧٠)	(١٧) الحقوق غير المسيطرة
(٤ ٤١٥ ٨٥٢)	٣ ١٣٣ ٨٧٣	صافي أرباح(خسائر) الفترة بعد الضريبة والحقوق غير المسيطرة

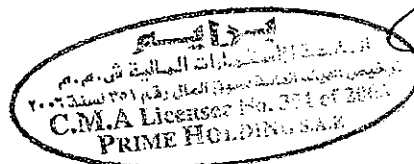
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٤ ٤١٥ ٨٥٢)	٣ ١٣٣ ٨٧٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة
		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
١٩ ٧٦٠	٥١ ٩٩٦	فروق عملة ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
<u>(٤ ٣٩٦ ٠٩٢)</u>	<u>٣ ١٨٥ ٨٦٩</u>	اجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة
(٤ ٣٩٦ ٠٩٢)	٣ ١٨٥ ٨٦٩	يتم توزيعه كما يلى:
--	--	حقوق ملكية الشركة الأم
<u>(٤ ٣٩٦ ٠٩٢)</u>	<u>٣ ١٨٥ ٨٦٩</u>	الحقوق غير المسيطرة

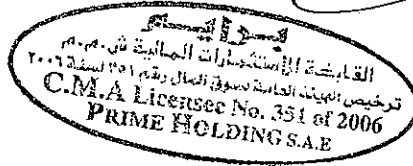
- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

البيانات	رأس المال		فروق ناتجة عن		صافي أرباح الفترة		الحقوق غير		الاجمالي	
	المصدر	والمدفوع	ترجمة القوائم المالية	خسائر مرحلة	جنيته مصرى	جنيته مصرى	المسيطره	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٣٥٠.١٦٦.٦٧٠	٣٧٥.٥٠٧.١٣٨	(١٥٠.٨٩.٩١١)	٣٧.٥٠٧.١٣٨	٣٠.٥٩٨.٩١٧	٣٠.٥٩٨.٩١٧	٨٨٦.٤٩٨	٤٠٤.١٦٣.٠٢١	٤٠٤.١٦٣.٠٢١	٤٠٤.١٦٣.٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	٧٩٤.٩٢٤	(٧٩٤.٩٢٤)	--	--	--	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطي	--	--	(٢٢١٥.٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	(١.٩٠٦.٦٦٥)	(١٧٣٥٠.٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
المحول لزيادة رأس المال	١٤.٠٠٦.٦٦٥	--	--	--	--	--	--	١٩.٧٦٠	١٩.٧٦٠	١٩.٧٦٠
فروق ترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--	--	--	١٣.٢١٧	١٣.٢١٧	١٣.٢١٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	(٤.٨٥٠.٩١٨)	٣٦.٣٩٥.٣٩٧	(٤.٤١٥.٨٥٢)	(٤.٤١٥.٨٥٢)	٨٩٩.٧١٥	٣٩٢.٣١٥.١٥١	٣٩٢.٣١٥.١٥١	٣٩٢.٣١٥.١٥١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	(٤.٨٥٠.٩١٨)	٣٦.٣٩٥.٣٩٧	(٤.٤١٣.٦٥٤)	(٤.٤١٣.٦٥٤)	٩١٢.٨٧٧	٣٩٥.٣٤٣.٥٢٤	٣٩٥.٣٤٣.٥٢٤	٣٩٥.٣٤٣.٥٢٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(١.٤١٣.٦٥٤)	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٤٠.٨٤٩)	--	--	--	--	(٦٥.٩٦٨)	(٦٥.٩٦٨)	(٦٥.٩٦٨)
فروق ترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٢١.٦٧٠	٢١.٦٧٠	٢١.٦٧٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	٣٦٤.١٧٣.٣٣٥	(٦.٣٠٥.٤٢١)	٣٦.٣٩٥.٣٩٧	٣.١٣٣.٨٧٣	٣.١٣٣.٨٧٣	٨٦٨.٥٧٩	٣٩٨.٤٤٤.٢٤٧	٣٩٨.٤٤٤.٢٤٧	٣٩٨.٤٤٤.٢٤٧

رئيس مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
مدين عبد الرؤوف القاضي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
C.M.A License No. 351 of 2006
PRIME HOLDING S.A.E

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٩٨٩ ٤٤٧)	٣ ١٦٣ ٤٩٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة والحوافز غير المسيطرة
(١٥٨ ٢٧١)	(١ ١٢٢ ٩٦٥)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١٧ ٩٩٧	٦٢٧ ٩٠٩	المستهلك لخصم أذون الخزانة
٥٠٣٥	(٥ ٩٢٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٦ ١١٨ ٢٧٣	٤٦٣ ٢٥٨	استهلاك (خصم) علاوة إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٩ ٧٦٠	٥١ ٩٩٦	صافي تقييم استثمارات بغرض المتاجرة (أسهم محلية)
(٢٢١ ٩٧٢)	--	فروق ترجمة
--	(٥٦ ١٩٤)	(أرباح) رأسمالية
٢ ٢٩١ ٣٧٥	٣ ١٢١ ٥٨١	المستخدم من المخصصات
(٥٨١ ٥٦٦)	(١ ٧٧٢ ٣٨١)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣ ٥٨٢ ٥٢)	٧ ٧٤٣ ٦٣٨	التغير في العملاء - أرصدة مدينة
٢٢٥ ٧٦٣	(١ ٢٥٨ ٦٨٩)	التغير في استثمارات مقيمة
(٢١ ٨٠٠ ٠٠٠)	--	التغير في حسابات مدينة أخرى
١١ ٢٠٠ ٨٣٦	(٣ ٩٢٢ ٤٢٣)	التغير في البنوك الدائنة
(١ ٧٤٣ ٥١٣)	(٩٩٤ ١٦٩)	التغير في الأرصدة الدائنة للعملاء
(٥ ٩٥٣ ٠٤١)	(١ ٩٧١ ١٤٦)	التغير في حسابات دائنة أخرى
٤ ٩٢٠	١٢ ٢٤٠	ضريبة الدخل المسددة
(٨ ٥١٩ ٣٩٠)	(١٨ ٨٦٩ ٨٧٠)	التغير في أوراق الدفع
(٤٢٦ ٩٩٧)	(٣٣٧ ٨٣٢)	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
٣٢ ٩١٢ ٣٨٩	٨ ٣٦٠ ٠٧٨	التغير في الالتزامات الضريبية
٤ ٠٢٨ ٧٢٤	(٩ ٨٨٨ ٩٧٣)	التغير في صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٥٥ ٢٤٥)	(١ ١٤٠ ٩٠٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٢٢٢ ٥٠٠	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٨٨ ٩٠٠)	--	(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
--	(٩ ٨١٧ ٤٧٦)	(مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٠٥ ٩٣٤	٦٠٧ ٥١٤	المحصل (المسدد) لصندوق ضمان التسويات
(١٥ ٧١١)	(١٠ ٣٥٠ ٨٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ١٢٦ ٣٨٥)	(١١٨ ٧٥٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١ ٢٦٠)	--	أوراق الدفع طويلة الأجل
(١ ١٦٧ ٦٤٥)	(١١٨ ٧٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٨٤٥ ٣٦٨	(٢٠ ٣٥٨ ٥٩١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٣ ٨٠٠ ٥٤١	١٢٣ ٢٧٠ ٠٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٦ ٦٤٥ ٩٠٩	١٠٢ ٩١١ ٤٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٩٠ ٦٣٨ ١٠٤	٦٦ ٥٣٣ ١١٢	و يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
٣٦ ٠٠٧ ٨٠٥	٣٦ ٣٧٨ ٣٤٠	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٦ ٦٤٥ ٩٠٩	١٠٢ ٩١١ ٤٥٢	أذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

القاضي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو 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%	برايم انفستمنتس لإدارة الاستثمارات المالية
٩٩,٩٣%	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٩٩,٧٠%	برايم لتداول الأوراق المالية
٩٩,٩٠%	برايم سيكاف لصناديق الاستثمار
٥٩,٧٥%	برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)
٩٦,٦٧%	برايم انفستمنت 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 ، وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والإدارية للشركات التابعة.

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 :-**

- 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 المكتناة 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 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 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 والمحققة بعد تاريخ الأقتناء.
- 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.

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

(أ) الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى 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 اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال 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 للإضمحلال.
- 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 داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية 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 قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ أدون الخزانة

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

٨-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي 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 الاستثمارات في الشركات الشقيقة وذات مصالح مشتركة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية ، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة 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 لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١١-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم تبويب الاستثمارات 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 الاستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل .

١٢-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات 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 الاضمحلال وتحمله 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 والمرتبات 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 و اوراق القبض و اذون الخزنة 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 قدرأ 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 طرفا بالاضافة الي الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لاتمثل أصول أو التزامات فعليه 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 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.

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 المتبقى المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات التي تتبعها الشركة للأصول المماثلة أو تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لأهميتها النسبية كما تحددها 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٦٦ ٥٣٣ ١١٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالصندوق
٤٧.٢٥	٩٩ ٧٩٩	حسابات جارية بالبنوك
٢٢ ٥١٢ ٥٤٥	٣١ ٧٣٤ ١٠٩	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٥٢ ٧٩٨ ٨٠٠	٣٤ ٦٩٩ ٢٠٤	
<u>٧٥ ٣٥٨ ٣٧٠</u>	<u>٦٦ ٥٣٣ ١١٢</u>	

٥- إستثمارات في أذون خزانة

بلغ رصيد استثمارات في أذون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٧٦ ٠٥٤ ٨٥٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
٤٨ ٧٢٥ ٠٠٠	٣٧ ٠٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة (استحقاق اكثر من ٣ شهور)
٢٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٤١ ٥٥٠ ٠٠٠	
٦٩ ٢٢٥ ٠٠٠	٧٨ ٦٠٠ ٠٠٠	
١ ٦٢٩ ٦٤٧	٢ ٥٤٥ ١٤٦	يخصم:
<u>٦٧ ٥٩٥ ٣٥٣</u>	<u>٧٦ ٠٥٤ ٨٥٤</u>	عوائد لم تستحق بعد

٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١ ٤١٣ ١٢٠ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات في أسهم محلية مقيدة بالبورصة المصرية.

٧- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢٥ ٩٨٨ ٣٥٤ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٢٧ ٦٠٦ ٦٦٠	٢٩ ٤٢٤ ١١١	يخصم :
٣ ٣٩٠ ٦٨٦	٣ ٤٣٥ ٧٥٧	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٢٤ ٢١٥ ٩٧٤</u>	<u>٢٥ ٩٨٨ ٣٥٤</u>	

٨- صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

بلغ رصيد صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١ ٥٢٧ ٥١٤ جنيه مصري وهو ناتج عن صافي عمليات البيع والشراء التي نفذت لصالح عملاء الشركة قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي لم يتم تسويتها بعد ويتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٢٥٠ ٢٤٣	٢ ٩٦٤ ٠٦١	مدينو عمليات مباعة تحت التسوية
		يخصم:
١٠ ٤١٧ ٦٧٩	٤ ٤٩١ ٥٧٥	دائنو عمليات مشتراة تحت التسوية
<u>٦ ٨٣٢ ٥٦٤</u>	<u>(١ ٥٢٧ ٥١٤)</u>	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٩- حسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩ ٤٠١ ٧٠٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٢١ ٦٦٤	١ ٩٧٤ ١٨٨	إيرادات مستحقة
٣٩٩ ٧١٧	٦٩٤ ١١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٢٩٠ ٦١٦	١ ٢٨٥ ٨٩٠	تأمينات لدى الغير
٣ ٤٧٣ ١٨٨	٣ ٧٥٠ ١٥٠	موردين دفعات مقدمة
٧٤ ٩٨٩	٧٤ ٩٨٩	برايم قطر
١ ١٥١ ٧٩٨	٤٤٦ ٣٨٦	ضرائب خصم من المنبع
١٤٦ ٦٣٥	١٦٠ ٧٤٧	سلف عاملين
٧٧٠٠	٧٧٠٠	ايجار تمويلي (دفعات مقدمة)
١ ١٥٩ ٧٦٥	١ ٤٤٥ ٣٤٠	مدينون متنوعون
<u>٩ ٣٢٦ ٠٧٢</u>	<u>٩ ٨٣٩ ٥٠٧</u>	
		يخصم :
<u>(٤٣٧ ٨٠٧)</u>	<u>(٤٣٧ ٨٠٧)</u>	الانخفاض في قيمة حسابات مدينة اخرى
<u>٨ ٨٨٨ ٢٦٥</u>	<u>٩ ٤٠١ ٧٠٠</u>	

١٠ - حسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣ ١٧٣ ٠٨٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٧ ٨٠٥	٨٩ ٨٠٤	دائنو عمليات حفظ مركزي
١٦٣ ٧١١	١٩١ ٠٣٣	تأمينات اجتماعية
١ ٩٤٧ ٦٧٦	٧٥٦ ٤٢٥	مصرفات مستحقة
١ ٢٢٦ ٦١٥	١ ٢١٤ ٦٧٦	دائنو توزيعات
٣٠٣ ٥٨١	٤٩٣ ٠٨٥	ضرائب - أذون وسندات خزانة
٤٣٩ ٨٠٧	٤٢٨ ٠٦٣	دائنون متنوعون
<u>٤ ١٧٩ ١٩٥</u>	<u>٣ ١٧٣ ٠٨٦</u>	

١١ - التزامات ضريبية

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣٢٧ ٠٣٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١٦ ٤٠٣	٧ ٩٥٤	ضريبة دخلية
٦٠٤ ٣٤٢	٢٣٨ ٥٤٥	ضرائب كسب العمل
٢٧ ٠١٢	٢٧ ٠١٢	ضريبة عقارية
٢٤١	٢٤١	ضريبة أرباح رأسمالية
١ ٧٩٠	١٧ ٥٢٠	ضريبة دمغة
٢٣ ٥٣١	٣٥ ٧٦٦	ضرائب المنبع
<u>٣ ٣٧٣ ٣١٩</u>	<u>٣٢٧ ٠٣٨</u>	

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ - الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١٩ ٥٥١ ٠٥٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٥/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٦/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	تكلفة الأصل في ٢٠١٦/٦/٣٠	إضافات الفترة جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠١٦/١/١	البيان
٣٣٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠	--	--	--	٣٣٠٠٠٠٠٠	--	٣٣٠٠٠٠٠٠	أراضي
١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠	مباني
٨٣٠ ٠١٩	٧٠٨ ٥١٣	٥ ٠١٦ ٤٦٠	١٨٢ ٠٢٠	٤ ٨٣٤ ٤٤٠	٥ ٧٢٤ ٩٧٣	٦٠ ٥١٤	٥ ٦٦٤ ٤٥٩	أثاث وأجهزة مكتبية
٦٤٣ ٠٧٧	٩١٢ ٢١٩	٥ ٥٥٦ ٦١٦	١٠١ ٩٦٨	٥ ٤٥٤ ٦٤٨	٦ ٤٦٨ ٨٣٥	٣٧١ ١١٠	٦ ٠٩٧ ٧٢٥	أجهزة حاسب آلي
٣٦٥ ٥٦٩	٥٣٣ ٧٩٦	٢ ٨٧٦ ٦٤٩	٧٦ ٠٤٩	٢ ٨٠٠ ٦٠٠	٣ ٤١٠ ٤٤٥	٢٤٤ ٢٧٦	٣ ١٦٦ ١٦٩	ديكورات وتجهيزات
١ ٨٩٩ ٣٩٨	٢ ٠٩٦ ٥٢٦	١ ٦٤٣ ٤١٤	٢٦٧ ٨٧٢	١ ٣٧٥ ٥٤٢	٣ ٧٣٩ ٩٤٠	٤٦٥ ٠٠٠	٣ ٢٧٤ ٩٤٠	سيارات
١٩ ٠٣٨ ٠٦٣	١٩ ٥٥١ ٠٥٤	١٥ ٠٩٣ ١٣٩	٦٢٧ ٩٠٩	١٤ ٤٦٥ ٢٣٠	٣٤ ٦٤٤ ١٩٣	١ ١٤٠ ٩٠٠	٣٣ ٥٠٣ ٢٩٣	

١٣- إستثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣ ٢٢٧ ٩٨٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

أ- استثمارات في شركات شقيقة

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</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 الاوراق 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>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	ميراكل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢١٤ ٩٠٦ ٢٦٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٦١٢ ٢٤٨	٣٢ ٦١٢ ٢٤٨	برايم انفستمنتس 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 انفستمنت 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 ٥٤٠٣٣٣٤٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتمت تلك الزيادة بالتحويل من الاحتياطات كزيادة مجانية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يوليو 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 والاحتياطات 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 ٧٠٠٣٣٣٣٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وزيادة الاحتياطات 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 ٨٣٤٦٢ سهم وذلك لزيادة مجانية على ان يتم تمويلها من الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني على النحو التالي ١٢١٠٠.٠٠٠ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و١٩٠٦٦٦٥ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٥.

١٦- إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩ ٨٢٣ ٣٩٦ جنيه مصري وهي عبارة عن استثمارات في سندات خزانة مصرية وتستحق في ديسمبر ٢٠٢٢ .

١٧- الحقوق غير المسيطرة

بلغ رصيد الحقوق غير المسيطرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٨٦٨ ٥٧٩ 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	الإجمالي في ٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩١٢ ٨٧٧	(٦٥ ٩٦٨)	٢١ ٦٧٠	٨٦٨ ٥٧٩
٩١٢ ٨٧٧	(٦٥ ٩٦٨)	٢١ ٦٧٠	٨٦٨ ٥٧٩

١٨- عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣ ٥٣٦ ٣٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	عائد اذون خزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
٣ ٢٤٤ ٥٣٥	٤ ٤٢٠ ٤٠٠	ضرائب اذون خزانة
٦٤٨ ٩٠٠	٨٨٤ ٠١٥	
٢ ٥٩٥ ٦٣٥	٣ ٥٣٦ ٣٨٥	

١٩- عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (سندات خزانة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٥٣٩ ٠٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
٦٠٥ ٠٦٤	٦٧٠ ٥٨١	ضرائب استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٢٢ ٠٢٠	١٣١ ٥٦١	
٤٨٣ ٠٤٤	٥٣٩ ٠٢٠	

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٤٤٣ ٤٤٣ جنيه مصري ولا تمثل تلك الالتزامات أي التزام ضريبي على الشركة في الوقت الحالي.

٢١- الأصول المستأجرة

إجمالي الأيجار غير المسدد في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	إجمالي الأيجار المسدد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	إجمالي القيمة الإيجارية جنيه مصري	البيان
٣٣ ٥٧٥	٣٦٦ ٩٢٥	٤٠٠ ٥٠٠	٤ ماكينة تصوير
٦٠ ٠٠٠	٥٢ ٥٠٠	١١٢ ٥٠٠	ماكينة تصوير ألوان
٩٣ ٥٧٥	٤١٩ ٤٢٥	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 وبيانها كما يلي :

الرصيد المستخدم في ٢٠١٦/٦/٣٠ 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 وبنموذج 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 والساداد عن السنوات حتي ٢٠١٢
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهريا.

• ضريبة الدمغة

- قامت الشركة بالفحص و التسوية والساداد حتي 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 وتقرب 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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

(أ) خطر السيولة

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

(ب) خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

معاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود 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 الاوراق 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 الي 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 رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، هذا ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبدالرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

