



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

www.bakertillywag.com

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	المحتويات
١	- تقرير الفحص المحدود .
٢	- الميزانية .
٣	- قائمة الدخل.
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية.
٥	- قائمة التدفقات النقدية.
١٧ - ٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
17 ش محمود حسن من العرويه
مصر الجديدة
القاهرة 11761
مصر

ت: 176915 (02) 2
ت: 156376 (02) 2
ت: 901901 (02) 2
ف: 185376 (02) 2

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في 31 مارس 2015 وكذا قوائم الدخل 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 الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمزودى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في 31 مارس 2015 وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

مراقب الحسابات
BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل فيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

القاهرة فى : ١٣ مايو ٢٠١٥

زهراء المعادي
س 1 - قطعة 11 - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: 0576 2418 (2)
م: 8762 7551 (02)
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

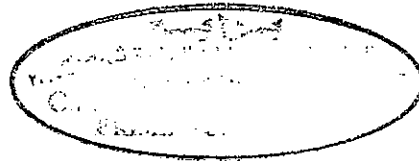
الميزانية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢ ٥٦٣ ٥١٩	١٨ ٠٦٧ ٢٥٥	(٣)	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٦ ٢٠٨ ٢٠٤	٣٧ ٧٤١ ١٠١	(٤،٢)	استثمارات في أذون خزانة
٣٠ ٠٩٠ ٩٠٢	٣٠ ٩٠٧ ٨١٩	(٥،١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١٠ ٠٢٣	٩ ٨١٠ ٠٢٣	(٦،١٢)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٤ ٦٩٨ ٤٨٥	٥ ١٨٢ ٥٥٧	(٧،ك)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٠٣ ٦٧١ ١٣٣	١٠١ ٧٠٨ ٧٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩٩ ٧٤٧	٤٩٩ ٧٤٧	(ط٢)	مخصص التزامات محتملة
--	١ ٤١٠ ٠٠٠	(س٢)	داننو توزيعات
١ ٧٩٠ ٩١١	١ ٨٤٨ ٨٧٣	(٨)	التزامات ضريبية
٥١٢ ٤٦١	٤٥١ ٥٣١	(٩)	داننون وحسابات داننة أخرى
٢ ٨٠٣ ١١٩	٤ ٢١٠ ١٥١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٠ ٨٦٨ ٠١٤	٩٧ ٤٩٨ ٦٠٤		رأس المال العامل
			الأصول طويلة الأجل
٣ ١٣٥ ٨٩٣	٣ ٨٦٧ ٨٧٣	(١٠،و٢)	الأصول الثابتة
٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠	٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠	(١١،ب٢)	استثمارات في شركات تابعة
٣ ٥٣٣ ٦٧٢	٣ ٥٣٣ ٦٧٢	(١٢،ج٢)	استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	قرض مساند لشركات تابعة
٢٩٣ ٩٩٦ ٦٦٥	٢٩٤ ٧٢٨ ٦٤٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٣٩٤ ٨٦٤ ٦٧٩	٣٩٢ ٢٢٧ ٢٤٩		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠	٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٣٠ ٧٧٦ ٩٤٦	(١٥،ع٢)	احتياطيات
(١ ٢١٢ ٣٤٤)	١٢ ١٣١ ٢٠٠		أرباح (خسائر) مرحلة
١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	(٨٧٧ ٤٣٠)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
٣٩٤ ٨٣٤ ٨١٦	٣٩٢ ١٩٧ ٣٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٩ ٨٦٣	٢٩ ٨٦٣	(١٦،ف٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩ ٨٦٣	٢٩ ٨٦٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٩٤ ٨٦٤ ٦٧٩	٣٩٢ ٢٢٧ ٢٤٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
القاضي

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس الإدارة
والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
		(ز)	
٧٨٧ ٧٩٩	--		إيرادات النشاط
١٥٢ ٥٠٠	--		نتائج بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٠٦٧ ١٠٠	--		توزيعات أرباح إستثمارات بغرض المتاجرة
٩٩٦ ١٤٣	٥٤٨ ٣٨١		توزيعات ارباح إستثمارات فى شركات تابعة
٧٠٠ ٩٨٨	٨٥٥ ٩٥٣	(١٧)	عمولات حفظ مركزي
٤٠٦١ ١٧٦	(١ ١١٤ ٤١٠)	(١٢)	عائد أذون خزانه
٩ ٧٦٥ ٧٠٦	٢٨٩ ٩٢٤		نتائج اعاده تقييم إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
			إجمالي إيرادات النشاط
			يخصم:
١ ٤٢٣ ٣٥٣	١ ٦٨٤ ١٦٩	(ض٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٩ ٥٣٩	٤٨ ٠٢٠	(١٠،و٢)	اهلاك أصول ثابتة
٣٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠		بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس إدارة
١ ٤٩٧ ٨٩٢	١ ٧٩٧ ١٨٩		مجمل (خسائر) ارباح النشاط
٨ ٢٦٧ ٨١٤	(١ ٥٠٧ ٢٦٥)		يضاف (يخصم):
٣٢ ٢١٩	٤٤ ٦١٠	(ز٢)	فوائد دائنة
(٣٥٤)	--		خسائر رأسمالية
١ ٢٥٢	٥٨٥ ٢٢٥		ايرادات أخرى
٨ ٣٠٠ ٩٣١	(٨٧٧ ٤٣٠)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة
			(يخصم):
(٩٥٢ ٧١٥)	--	(ف٢)	الضريبة الداخلية
٧ ٣٤٨ ٢١٦	(٨٧٧ ٤٣٠)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,١٠	(٠,١٣)	(١٨،م٢)	نصيب السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

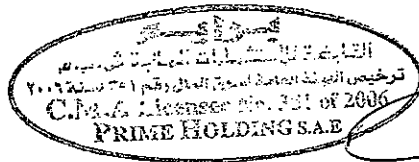
شبيرين عبد الرؤوف القاضي

شبيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي



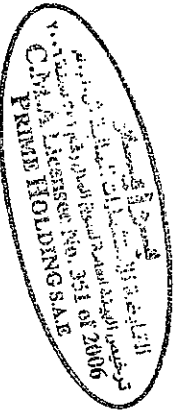
شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	اصناف حقوق المساهمين جنيته مصري	صافي ارباح (خسائر) الفترة جنيته مصري	(خسائر) ارباح المرحلة جنيته مصري	احتياطيات جنيته مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيته مصري	البيان
٣٧٨ ٩٣٦ ٣٤٨	٨ ٠٣١ ٧٤٢	(٩ ٢٤٤ ٠٨٦)	٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٣٥٠ ١٢٦ ٦٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	
--	(٨ ٠٣١ ٧٤٢)	٨ ٠٣١ ٧٤٢	--	--	المحول (لخسائر) المرحلة	
٧ ٣٤٨ ٢١٦	٧ ٣٤٨ ٢١٦	--	--	--	صافي ارباح الفترة	
٣٨٦ ٢٨٤ ٥٦٤	٧ ٣٤٨ ٢١٦	(١ ٢١٢ ٣٤٤)	٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٣٥٠ ١٢٦ ٦٧٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	
٣٩٤ ٨٣٤ ٨١٦	١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	(١ ٢١٢ ٣٤٤)	٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٣٥٠ ١٢٦ ٦٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
--	(١٥ ٨٩٨ ٤٦٨)	١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	--	--	المحول (لخسائر) المرحلة	
--	--	(٧٩٤ ٩٢٤)	٧٩٤ ٩٢٤	--	المحول للاحتياطي القانوني	
(١ ٧٦٠ ٠٠٠)	--	(١ ٧٦٠ ٠٠٠)	--	--	توزيعات ارباح	
(٨٧٧ ٤٣٠)	(٨٧٧ ٤٣٠)	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة	
٢٩٢ ١٩٧ ٣٨٦	(٨٧٧ ٤٣٠)	١٢ ١٣١ ٢٠٠	٣٠ ٧٧٦ ٩٤٦	٣٥٠ ١٢٦ ٦٧٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٠٠٩٣١	(٨٧٧٤٣٠)	
٣٥٤	--	
(٤٠٦١١٧٦)	١١١٤٤١٠	
(٦٤٥٢١)	(١٠٣٢٤٣٧)	
٣٩٥٣٩	٤٨٠٢٠	(١٠)
٤٢١٥١٢٧	(٧٤٧٤٣٧)	
(١٥٣٧٤٧٣١)	(١٩٣١٣٢٧)	
(١٣٥٠٤٨٢٨)	(٩٧٠٠٠٠)	
(٢٧١٣٢٠٩)	(٤٨٤٠٧٢)	
٥١٢٣٦	٥٧٩٦٢	
١١٣٨٢٣	(٦٠٩٣٠)	
(٢٧٢١٢٥٧٢)	(١٢٨٦٥٨٠٤)	
(٣٥٧٥)	(٧٨٠٠٠٠)	
٢٨٠٠	--	
(٧٧٠٤٨١٠)	(٢١٠٠٣٣٤٦)	
٤٣٤٧٤٠٥	--	
(٣٣٥٨١٨٠)	(٢١٧٨٣٣٤٦)	
--	(٣٥٠٠٠٠)	
--	(٣٥٠٠٠٠)	
(٣٠٥٧٠٧٥٢)	(٣٤٩٩٩١٥٠)	
٦٦٧٦٧٩٧٥	٦٩٣٨٨٥١٩	
٣٦١٩٧٢٢٣	٣٤٣٨٩٣٦٩	(٢ص)
١٠٩٢٨	٢٠٥١٢	
٦١١٧٧٩٧	٧٧٥٨١٤٣	
١١٣٠٠٠٠٠	١٠٢٨٨٦٠٠	
١٨٧٦٨٤٩٨	١٦٣٢٢٢١١٤	
٣٦١٩٧٢٢٣	٣٤٣٨٩٣٦٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي (خسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة

خسائر رأسمالية

نتائج تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة

استهلاك عائد أذون خزانة

إهلاك الأصول ثابتة

(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) في استثمارات مالية بغرض المتاجرة

(الزيادة) في المستحق علي شركات تابعة و شقيقة

(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى

الزيادة في الالتزامات الضريبية

(النقص) الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) لاستثمارات في أذون الخزانة

مقبوضات لاستثمارات في شركات تابعة و شقيقة و ذات مصالح مشتركة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات أرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

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 :

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)

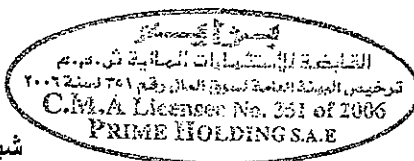
أذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)

رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شريف الرزوق القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

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 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 .

يقع مقر الشركة الرئيسي في حي المهندسين محافظة الجيزة.

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- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية . وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) استثمارات مالية - بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات المالية والمقتناة بغرض المتاجرة بالتكلفة في تاريخ الشراء ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية بالقيمة السوقية لها طبقاً لنشرة البورصة ويتم تحميل قائمة الدخل بنتائج إعادة تقييم الاستثمارات .

(ب) استثمارات في شركات تابعة

يتم تقييم الاستثمارات في شركات تابعة على أساس تكلفة الأقتناء وفي حالة حدوث انخفاض (اضمحلال) في قيمتها عن تكلفة اقتنائها يتم تخفيض التكلفة الدفترية لكل استثمار على حده بقيمة هذا الانخفاض وذلك بالتحميل على قائمة الدخل.

(ج) استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة

يتم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة على أساس تكلفة الأقتناء وفي حالة حدوث انخفاض (اضمحلال) في قيمتها عن تكلفة اقتنائها يتم تخفيض التكلفة الدفترية لكل استثمار على حده بقيمة هذا الانخفاض وذلك بالتحميل على قائمة الدخل.

(د) استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتم تقييم الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار على أساس آخر قيمة استردادية معلنة.

(هـ) 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.

(و) 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 الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك	الأصل
١٥% - ٢٥%	أجهزة حاسب آلي
١٥% - ٢٠%	تجهيزات
٢٠%	سيارات
١٠%	أثاث وأجهزة كهربائية

(ز) إثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيرادات الخاصة بالاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة وذات المصالح المشتركة (وفقاً لطريقة التكلفة) وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات الأرباح في الشركات المستثمر فيها، وذلك عند إعلان تاريخ استحقاق صرف التوزيعات المتعلقة بها

- يتم إثبات إيراد الاستثمارات عند إعلان تاريخ استحقاق صرف التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات إيراد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار عند الإعلان عن قيمة التوزيعات.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
- يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و اصدار المطالبة الخاصة بها .

(ح) أذون الخزانة

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

(ط) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالى 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.

(ي) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

يتم مراجعة قيم الأصول المالية طويلة الأجل في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية بحيث يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر على مستوى كل أصل مستقل على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها على قائمة الدخل ، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

(ك) المدينون والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(ل) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

(م) نصيب السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(ن) 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 طبقاً لأساس الاستحقاق.

(س) توزيعات الأرباح

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

(ش) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(ص) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق و اذون الخزانة و الودائع التي تستحق خلال ثلاثة اشهر .

(ض) المصرفات

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

(ع) 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.

(غ) الالتزامات العرضية والارتباطات

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

(ف) الضرائب

- تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضريبة المؤجلة 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.

(ق) أرقام المقارنة

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

٣- النقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢٥٥ ٠٦٧ ١٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨ ٢٨٥	٢٠ ٥١٢
٤ ٥٢١ ٩٨٤	٧ ٧٥٨ ١٤٣
١٨ ٠٣٣ ٢٥٠	١٠ ٢٨٨ ٦٠٠
<u>٢٢ ٥٦٣ ٥١٩</u>	<u>١٨ ٠٦٧ ٢٥٥</u>

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك
ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)

٤- استثمارات في اذون خزانه

بلغ رصيد استثمارات في اذون خزانه في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٣٧ ٧٤١ ١٠١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي .

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٢ ٢٠٠ ٠٠٠
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٦ ٥٠٠ ٠٠٠
٦١٦ ٧٩٦	٩٥٨ ٨٩٩
<u>٤٦ ٢٠٨ ٢٠٤</u>	<u>٣٧ ٧٤١ ١٠١</u>

البيان

أذون خزانه - استحقاق أكثر من ٣ شهور
أذون خزانه - استحقاق خلال ٣ شهور

يخصم

عوائد لم تستحق بعد

٥- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٣٠ ٩٠٧ ٨١٩ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات في اسهم محلية.

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

بلغ رصيد المستحق على شركات تابعة وشقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٩ ٨١٠ ٠٢٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٤ ٩٨٩	٧٤ ٩٨٩
--	٩ ٧٠٠ ٠٠٠
٣٥ ٠٣٤	٣٥ ٠٣٤
<u>١١٠ ٠٢٣</u>	<u>٩ ٨١٠ ٠٢٣</u>

براييم قطر
براييم لتداول الأوراق المالية
براييم الامارات

٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٥ ١٨٢ ٥٥٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٨ ٠٦٤	٧٧ ٥٣٧
٥٣٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠
٧١ ٤٦١	٤٥٨ ١٦٣
٧٩٥ ٠٠١	٧٩٥ ٠٠١
٣ ١٦٨ ٩٥٩	٣ ٢٨٦ ٨٥٦
<u>٤ ٦٩٨ ٤٨٥</u>	<u>٥ ١٨٢ ٥٥٧</u>

إيرادات مستحقة
تأمينات لدى الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
ضريبة خصم من المنبع
مدينون متنوعون

٨- التزامات ضريبية

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٨٧٣ ٨٤٨ ١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٨١ ٣١١	١ ٧٨١ ٣١١	ضريبة دخلية
--	٤٢ ١٤١	ضرائب كسب عمل
٤ ٥٠٢	٤ ٥٠٢	ضريبة عقارية
٣ ٤٠٣	٨ ٥٩٥	ضريبة دمغة
١ ٦٩٥	١٢ ٣٢٤	ضريبة خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
<u>١ ٧٩٠ ٩١١</u>	<u>١ ٨٤٨ ٨٧٣</u>	

٩- دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٥٣١ ٥٣١ ٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٥ ١٩٣	١١٩ ٧٧٧	مصروفات مستحقة
٢٦ ٨٨٤	٤٤ ٦٩٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٦ ٧٢٠	١٦٧ ١١٠	ضرائب عن عائد أدون خزانة
--	٨٩ ١٥٣	تأمين ضمان أعمال
٢٣ ٦٦٤	٣٠ ٧٩٧	دائنون متنوعون
<u>٥١٢ ٤٦١</u>	<u>٤٥١ ٥٣١</u>	

١١- استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٠٠ ٣٢٧ ٢٨١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نسبة المساهمة	
٤٣ ٢٩٩ ٦٣٤	٤٣ ٢٩٩ ٦٣٤	%٩٩.٨١	براييم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية
١٢٥ ٩٦٠ .٠٤١	١٢٥ ٩٦٠ .٠٤١	%٩٩.٩٣	براييم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٥٩ .٢٨ ٧١٥	٥٩ .٢٨ ٧١٥	%٩٩.٧٠	براييم لتداول الأوراق المالية *
٤١ ٨٥٣ ٧١٠	٤١ ٨٥٣ ٧١٠	%٩٦.٦٧	براييم انفستمننت ادفايسوري
٩ ٩٩٠ .٠٠٠	٩ ٩٩٠ .٠٠٠	%٩٩.٩٠	براييم سيكاف لصناديق الاستثمار
١ ١٩٥ .٠٠٠	١ ١٩٥ .٠٠٠	%٥٩,٧٥	براييم لخدمات الادارة في مجال صناديق الاستثمار (وثائق)
<u>٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠</u>	<u>٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠</u>		

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

١٢- استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٣ ٥٣٣ ٦٧٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

أ- استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نسبة المساهمة	
١٩ ٣٩٤ ٩٣٣	١٩ ٣٩٤ ٩٣٣	%٣٦,٠٦	براييم الامارات*
١ .٠٧٦ ٩١٢	١ .٠٧٦ ٩١٢	%٤٦	براييم قطر
<u>٢٠ ٤٧١ ٨٤٥</u>	<u>٢٠ ٤٧١ ٨٤٥</u>		
١٩ ٣٩٥ .٠٠٠	١٩ ٣٩٥ .٠٠٠		يخصم
<u>١ .٠٧٦ ٨٤٥</u>	<u>١ .٠٧٦ ٨٤٥</u>		الانخفاض في قيمة الاستثمار (براييم الإمارات)

* بناء على قرار مجلس الاداره المنعقد في ٢٠ فبراير ٢٠١١ تم الموافقة على شطب شركة براييم الامارات شطبا مؤقتا و جرى اتخاذ الاجراءات اللازمة بهذا الشأن، هذا وقد تم تبويب الاستثمار في شركة براييم الامارات ضمن استثمارات في شركات شقيقة نظرا لانتفاء النفوذ المؤثر للشركة بعد قرار شطب الشركة مؤقتا .

ب- استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١ ٤٤٠ ٥٩٥	١ ٤٤٠ ٥٩٥	شركة ميراكل للاستثمارات المالية
١ .٠١٦ ٢٣٢	١ .٠١٦ ٢٣٢	شركة مصر للمقاصة
<u>٢ ٤٥٦ ٨٢٧</u>	<u>٢ ٤٥٦ ٨٢٧</u>	
<u>٣ ٥٣٣ ٦٧٢</u>	<u>٣ ٥٣٣ ٦٧٢</u>	

١٣ - قرض مساند لشركات تابعة

بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة برايم لتداول الأوراق المالية (احدي الشركات التابعة ٩٩.٧٠ %) والذي يقضي بمنح الشركة قرض بمبلغ قدره ٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لمدة عامين وتم تجديد القرض لمدة عامين آخرين بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة لشركة برايم لتداول الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وقد تم منح القرض كقرض حسن بدون فوائد أو أتعاب أو ضمانات .

١٤ - 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 (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 ١٦٦.٦٧٠.١٦٦ ٢٠ جنيه مصري (عشرون مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١٦٦.٦٧٠.١٦٦ ٢٧٠ جنيه مصري (مائتان وسبعون مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) موزعا على ٣٣٤.٣٣٠٥٤ 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 يولييه ٢٠٠٨ تم زيادة رأس مال الشركة بعدد ستة عشر مليون سهم بسعر اكتتاب ٦,٧٥ جنيه مصري للسهم و زيادة رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات بمبلغ وقدره ١٠٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وثمانية مليون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ وقدره ١٦٦.٦٧٠.١٦٦ ٣٥٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وخمسون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة و سبعون جنيه مصري) موزعا على ٣٣٤.٣٣٠٧٠ 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 اغسطس ٢٠٠٨ .

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٥ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ١٤.٠٠٦.٦٦٥ ١٤ جنيه مصري ليصبح بمبلغ وقدره ٣٣٥.١٧٣.٣٦٤ ١٧٣ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧.٨٣٤.٧٢ سهم وذلك بزيادة مجانية على ان يتم تمويلها من الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني على النحو التالي ١٠٠.٠٠٠.١٢ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و ٦٦٥.٦٦٥.٩٠٦ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني هذا وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى.

١٥- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٩٤٦ ٧٧٦ ٣٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	احتياطي قانوني
٢٩ ٥٧٩ ٣٠٤	٣٠ ٣٧٤ ٢٢٨	احتياطات أخرى
٤٠٢ ٧١٨	٤٠٢ ٧١٨	
<u>٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢</u>	<u>٣٠ ٧٧٦ ٩٤٦</u>	

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٨٦٣ ٢٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	البيان
<u>أصول/(التزامات)</u>	<u>أصول/(التزامات)</u>	الرصيد في أول الفترة / العام
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	يضاف:
(٢٩ ٩٤٨)	(٢٩ ٨٦٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
٨٥	--	
<u>(٢٩ ٨٦٣)</u>	<u>(٢٩ ٨٦٣)</u>	

١٧- عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٩٥٣ ٨٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عائد أذون خزانة
٨٧٢ ٦٠٦	١ ٠٦٩ ٩٤١	يخصم:
١٧١ ٦١٨	٢١٣ ٩٨٨	ضرائب عن عائد أذون خزانة
<u>٧٠٠ ٩٨٨</u>	<u>٨٥٥ ٩٥٣</u>	

١٨- نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

بلغ نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (٠,٠١٣) جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي:

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
٧ ٣٤٨ ٢١٦	(٨٧٧ ٤٣٠)	يقسم على:
٧٠ ٠٣٣ ٣٣٤	٧٠ ٠٣٣ ٣٣٤	عدد الأسهم
<u>٠,١٠</u>	<u>(٠,٠١٣)</u>	

١٩- الالتزامات العرضية والارتباطات

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

قيمة التسهيل الائتماني	الرصيد المستخدم حتى
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠

براييم لتداول الأوراق المالية

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت بعض المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة وتمثل الأرصدة الناتجة من تلك المعاملات فيما يلي :

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
(أ) برايم قطر	شركة شقيقة	أرصدة مدينة	٧٤ ٩٨٩
(ب) برايم لتداول الأوراق المالية	شركة تابعة	تنفيذ عمليات بيع وشراء أوراق مالية عمولات حفظ مركزى مستحقة	-- ٧٧ ٥٣٧
(ج) برايم الامارات	شركة شقيقة	قرض مساند جارى شركات تابعة ارصده مدينه	٦.٠٠٠.٠٠٠ ٩٧٠٠.٠٠٠ ٣٥.٠٣٤

٢١- الموقف الضريبي

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

(أ) ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والساداد حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ .
- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصورة منتظمة شهريا.

(ج) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصورة منتظمة شهريا.
- تم الفحص والتسوية والساداد حتى عام ٢٠١١.

٢٢- 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 بينة من الحقائق ، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والحسابات المدينة الأخرى والاستثمارات 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 تتبناها 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 إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

(ب) خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها، ومن ثم يعد خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة محدود.

(ج) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال، الذي يشمل عناصر أخرى بالإضافة الي حقوق الملكية الظاهرة بالميزانية فيما يلي :

- الالتزام بمتطلبات قانون سوق المال وقانون الشركات في جمهورية مصر العربية .
- حماية قدرة الشركة علي الاستمرارية وفي توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التي تتعامل مع الشركة بشأن الملائة الرأسمالية والحد الأدنى لرأس المال .
- الحفاظ علي ملاءة رأسمالية تدعم التوسع ونمو الأنشطة .
- يتم مراجعة كفاية رأس المال واستخدامات رأس المال وفقاً لمتطلبات ادارة الشركة من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل اسبوعي وربع سنوي .

رئيس مجلس الإدارة



شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس الادارة

والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

