



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود

www.bakertillywag.com

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧٢
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٠٢) ٢٢
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤ (٠٢) ٢٢
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢٢
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤ (٠٢) ٢٢

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 (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 ، وغيزها 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامّة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

زهراء المعادي،
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨ (٠٢)
ف: ٠٦٥٥١ ٨٧٦٢ (٠٢) ٢٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القايزة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

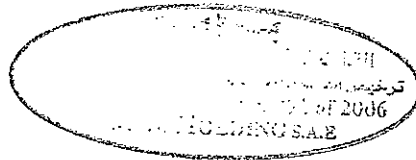
الميزانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	ايضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢ ٥٦٣ ٥١٩	١٤ ٩٢٥ ٩٦٢	(٣)	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٦ ٢٠٨ ٢٠٤	٣٩ ٠٨٢ ٩٩٠	(٤، ح٢)	استثمارات في أذون خزائنة
٣٠ ٠٩٠ ٩٠٢	١٩ ١٩٥ ٤١٨	(٥، أ٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١٠ ٠٢٣	١٠ ٦٢٠ ٣٧٣	(٦، ل٢)	المستحق علي شركات تابعة وشقيقة
٤ ٦٩٨ ٤٨٥	٤ ٦٦٣ ٧٤٧	(٧، ك٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٠٣ ٦٧١ ١٣٣	٨٨ ٤٨٨ ٤٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٩ ٧٤٧	٥ ٧٦٨	(٨ط)	الالتزامات المتداولة
-	١ ١٤٣ ٦١٥	(٩س)	مخصص التزامات محتملة
١ ٧٩٠ ٩١١	١١٣ ٠٨٤	(١٠أ)	دائنو توزيعات
٥١٢ ٤٦١	٤٣١ ٠٥٥	(١١أ)	التزامات ضريبية
٢ ٨٠٣ ١١٩	١ ٦٩٣ ٥٢٢	(١٢أ)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٠٠ ٨٦٨ ٠١٤	٨٦ ٧٩٤ ٩٦٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ١٣٥ ٨٩٣	٤ ٠٢٩ ٦٢٩	(١٣أ، ب٢)	رأس المال العامل
٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠	٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠	(١٤أ، ب٢)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٥٣٣ ٦٧٢	٣ ٥٣٣ ٦٧٢	(١٥أ، ج٢)	الأصول الثابتة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦أ)	استثمارات في شركات تابعة
٢٩٣ ٩٩٦ ٦٦٥	٢٩٤ ٨٩٠ ٤٠١		استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة
٣٩٤ ٨٦٤ ٦٧٩	٣٨١ ٦٨٥ ٣٦٩		قرض مساند لشركات تابعة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠	٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥	(١٧أ)	حقوق المساهمين
٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٢٨ ٨٧٠ ٢٨١	(١٨أ، ع٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١ ٢١٢ ٣٤٤)	٣١ ٢٠٠		احتياطيات
١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	(١١ ٤١٩ ٣١٠)		أرباح (خسائر) مرحلة
٣٩٤ ٨٣٤ ٨١٦	٣٨١ ٦٥٥ ٥٠٦		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق المساهمين
٢٩ ٨٦٣	٢٩ ٨٦٣	(١٩أ، ف٢)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٩ ٨٦٣	٢٩ ٨٦٣		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٩٤ ٨٦٤ ٦٧٩	٣٨١ ٦٨٥ ٣٦٩		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			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

شيزين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

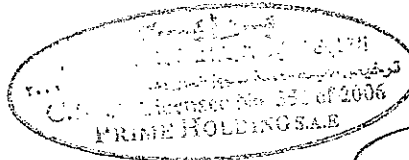
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من	من	من	من	إيضاح
٢٠١٤/٧/١	٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/٧/١	٢٠١٥/١/١	
الي	الي	الي	الي	رقم
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	(ج)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٩٦ ٩٤٠	١ ٠٥٢٤ ٤٣١	(١ ٢٦٧ ٤٨٢)	(١ ٢٢١ ٣٤٥)	إيرادات النشاط
--	٣٤٥ ٨٩٨	--	١٩١ ٣٦٧	نتاج بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
--	٢٣٠ ٥٣٩	--	١٦٧ ٠٥٤	توزيعات أرباح إستثمارات بغرض المتاجرة
--	٣ ٠٦٧ ١٠٠	--	--	توزيعات أرباح إستثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
٤٤٧ ٦٦٥	٢ ٥١٩ ٧٨٢	٣٢٤ ٧٣١	١ ١٦٠ ٨١٣	توزيعات أرباح إستثمارات في شركات تابعة
٢٧٧ ٣٩٩	١ ٣٧٤ ٣٠٨	٨٢٨ ٧٠٣	٢ ٤٨٩ ٧٠٩	عمولات حفظ مركزي
٣ ٥٦٨ ٤٥٨	٣ ٨٨٠ ٩٦٥	(٣ ٩٤٨ ٩١٣)	(١٠ ٠٦٧ ١٨٦)	عائد أذون خزانة
٥ ٩٢٠ ٤٦٢	٢١ ٩٤٣ ٠٢٣	(٤ ٠٦٢ ٩٦١)	(٧ ٢٧٩ ٥٨٨)	نتاج اعادة تقييم إستثمارات بغرض المتاجرة
				إجمالي (خسائر) إيرادات النشاط
١ ٣١٧ ٧٣٩	٤ ٠٥٥ ٢٠١	١ ٤٥٥ ٨٣٨	٤ ٨٨٩ ٠٠٩	يخصم:
٣٩ ٩٦١	١٢٠ ٠١٦	٨١ ٣٢٣	٢٠٧ ١٥٥	مصرفات عمومية وإدارية
٣٥ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	اهلاك أصول ثابتة
١ ٣٩٢ ٧٠٠	٤ ٢٨٠ ٢١٧	١ ٥٦٧ ١٦١	٥ ٢١٦ ١٦٤	بدلات حضور أعضاء مجلس إدارة
٤ ٥٢٧ ٧٦٢	١٧ ٦٦٢ ٨٠٦	(٥ ٦٣٠ ١٢٢)	(١٢ ٤٩٥ ٧٥٢)	مجم (خسائر) ارباح النشاط
٤٨٩ ٨٠٨	٨١١ ٩٧٩	١٨ ٢٩٨	٨٢ ٤٧٨	يضاف (يخصم):
--	(١ ٢٦١)	١١٥ ٠٦١	١١٥ ٠٦١	فوائد دائنة
--	١١٠ ٦٤٦	٣٦١ ٦٤٥	٩٤٦ ٧٢٢	أرباح (خسائر) رأسمالية
٥ ٠١٧ ٥٧٠	١٨ ٥٨٤ ١٧٠	(٥ ١٣٥ ١١٨)	(١١ ٣٥١ ٤٩١)	ايرادات أخرى
				صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة
١ ١٢٥ ٣٤٥	١ ٢٠٢ ٧٠٢	٢ ٢٤٥	٦٧ ٨١٩	الضريبة الداخلية
٣ ٨٩٢ ٢٢٥	١٧ ٣٨١ ٤٦٨	(٥ ١٣٧ ٣٦٣)	(١١ ٤١٩ ٣١٠)	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٦	٠,٢٥	(٠,٠٧)	(٠,١٦)	نصيب السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي
محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القاضة للإستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

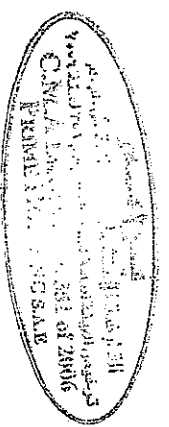
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

صافي ارباح (خسائر) الفترة التي انتهت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	صافي ارباح المرحلة التي انتهت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	احتياطيات جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري
٣٧٨ ٩٣٦ ٣٤٨	٨ ٠٣١ ٧٤٢	٢٩ ٩٨٢ ٠٢٢	٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠
--	(٨ ٠٣١ ٧٤٢)	--	--
١٧ ٣٨١ ٤٦٨	١٧ ٣٨١ ٤٦٨	--	--
٣٩٦ ٣١٧ ٨١٦	١٧ ٣٨١ ٤٦٨	(١ ٢١٢ ٣٤٤)	٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠
٣٩٤ ٨٣٤ ٨١٦	١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	(١ ٢١٢ ٣٤٤)	٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠
--	(١٥ ٨٩٨ ٤٦٨)	١٥ ٨٩٨ ٤٦٨	--
--	--	(٧٩٤ ٩٢٤)	--
--	--	(١٢ ١٠٠ ٠٠٠)	--
(١ ٧٦٠ ٠٠٠)	--	(١ ٩٠٦ ٦٦٥)	١٤ ٠٠٦ ٦٦٥
(١١ ٤١٩ ٣١٠)	(١١ ٤١٩ ٣١٠)	--	--
٣٨١ ٦٥٥ ٥٠٦	(١١ ٤١٩ ٣١٠)	٣١ ٢٠٠	٣٦٤ ١٧٣ ٣٣٥

رئيس مجلس الإدارة

محمد ماهر محمد علي

شورين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد ماهر محمد علي

البيان

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
المحول (الخسائر) المرحلة
صافي ارباح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول المرحلة
المحول للإحتياطي القانوني
زيادة رأس المال
توزيعات ارباح
صافي (خسائر) الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٥٨٤ ١٧٠	(١١ ٣٥١ ٤٩١)	
--	(٤٩٣ ٩٧٩)	
١ ٢٦١	(١١٥ ٠٦١)	
(٣ ٨٨٠ ٩٦٥)	١٠ ٠٦٧ ١٨٦	
١٢٠ ٠١٦	٢٠٧ ١٥٥	(١٠)
(٥٨٧ ٢٠٩)	(٢٦٥ ٧٥٤)	
١٤ ٢٣٧ ٢٧٣	(١ ٩٥١ ٩٤٤)	
١ ٣٥٠ ٨٠٢	(٥٢٦ ٦٢٩)	
(١٣ ٦٩٦ ٩٧٣)	(١٠ ٥١٠ ٣٥٠)	
(١٤ ٦٤٧ ٥٩٥)	٨٢٨ ٢٩٨	
٥١ ٣٥٣	٣٥ ٦٦٥	
--	(١ ٢١٩ ٩٤٤)	
(٢٨ ٦٦٨)	(٨١ ٤٠٦)	
(١٢ ٧٣٣ ٨٠٨)	(١٣ ٤٢٦ ٣١٠)	
٢٣ ٢٧٥ ١٧٧	--	
--	(١٣ ٤٤٦ ٥٤٨)	
٤ ٣٤٧ ٤٠٥	--	
٢ ٨٠٠	١٣٨ ٦٠٠	
(٢ ٥٥٣ ٥٧٥)	(١ ١٢٤ ٤٣٠)	
٢٥ ٠٧١ ٨٠٧	(١٤ ٤٣٢ ٣٧٨)	
--	(٦١٦ ٣٨٥)	
--	(٦١٦ ٣٨٥)	
١٢ ٣٣٧ ٩٩٩	(٢٨ ٤٧٥ ٠٧٣)	
٤٤ ٠٨٠ ٠٠٧	٦٨ ٧٧١ ٧٢٣	
٥٦ ٤١٨ ٠٠٦	٤٠ ٢٩٦ ٦٥٠	(٢ص)
٨ ٨٩٠	١٢٧٠٣	
١٠ ٥٩٧ ٣٣٦	٨ ٠١٣ ٢٥٩	
١١ ٤٠٠ ٠٠٠	٦٩٠٠ ٠٠٠	
٣٤ ٤١١ ٧٨٠	٢٥ ٣٧٠ ٦٨٨	
٥٦ ٤١٨ ٠٠٦	٤٠ ٢٩٦ ٦٥٠	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى (خسائر) أرباح الفترة
تعديلات لتسوية صافى الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

مخصصات تم إستخدامها

(أرباح) خسائر رأسمالية

ناتج تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

إهلاك أصول ثابتة

إستهلاك أذون خزانة

(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

(الزيادة) النقص فى حسابات مدينة أخرى

(الزيادة) فى المستحق على شركات تابعة و شقيقة

النقص (الزيادة) فى استثمارات بغرض المتاجرة

الزيادة فى الالتزامات الضريبية

ضريبة دخلية مسددة

(النقص) فى حسابات دائنة أخرى

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات من استثمار فى أذون خزانة

(مدفوعات) للاستثمار فى أذون خزانة

مقبوضات من استثمارات فى شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات أرباح

صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة *

*ويتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة فيما يلى :

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)

أذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

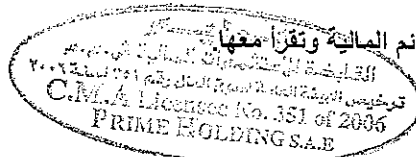
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد ماهر محمد علي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر 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 وافتراضات 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 والافتراضات 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 الأستثمار في وثائق صناديق الاستثمار على أساس آخر قيمة استردادية معلنة.

(هـ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر على أساس سعر الصرف الساري للعملات الأجنبية في تاريخ التعامل، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم الماليه على أساس الأسعار السائدة بالبنوك التجارية للعملات 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:

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

(ز) إثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيرادات الخاصة بالاستثمارات الماليه 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 الأستثمارات 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 اساس 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 مستبعدا 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 الماليه 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 لانخفاض 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 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.

(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 الخزانه و الودائع التي تستحق خلال ثلاثة اشهر .

(ض) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات 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 الى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لاتمثل 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، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(ق) أرقام المقارنة

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

٣- النقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٩٦٢ ٩٢٥ ١٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٢٨٥	١٢ ٧٠٣	نقدية بالصندوق
٤ ٥٢١ ٩٨٤	٨ ٠١٣ ٢٥٩	حسابات جارية بالبنوك
١٨ ٠٣٣ ٢٥٠	٦ ٩٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
<u>٢٢ ٥٦٣ ٥١٩</u>	<u>١٤ ٩٢٥ ٩٦٢</u>	

٤- استثمارات في اذون خزانة

بلغ رصيد استثمارات في اذون خزانة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٣٩ ٠٨٢ ٩٩٠ جنية مصري وبيانها كما يلي .

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة - استحقاق أكثر من ٣ شهور
٣٨ ٣٢٥ ٠٠٠	١٤ ٢٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة - استحقاق خلال ٣ شهور
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٧٥٠ ٠٠٠	<u>يخصم</u>
٦١٦ ٧٩٦	٨٩٢ ٠١٠	عوائد لم تستحق بعد
<u>٤٦ ٢٠٨ ٢٠٤</u>	<u>٣٩ ٠٨٢ ٩٩٠</u>	

٥- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٩ ١٩٥ ٤١٨ جنية مصري وتتمثل في استثمارات في اسهم محلية.

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

بلغ رصيد المستحق على شركات تابعة وشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٠ ٦٢٠ ٣٧٣ جنية مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	برايم قطر
٧٤ ٩٨٩	٧٤ ٩٨٩	برايم لتداول الأوراق المالية
--	١٠ ٤٩٩ ٨٠٠	برايم الامارات
٣٥ ٠٣٤	٤٥ ٥٨٤	
<u>١١٠ ٠٢٣</u>	<u>١٠ ٦٢٠ ٣٧٣</u>	

٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٤ ٦٦٣ ٧٤٧ جنية مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات مستحقة
١٢٨ ٠٦٤	١٩٥ ١٧٦	تأمينات لدى الغير
٥٣٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧١ ٤٦١	١٨٨ ٥٨٦	ضريبة خصم من المنبع
٧٩٥ ٠٠١	١٢٦ ٧٢٠	دفعات مقدمة- تجهيزات المبنى الإداري
١ ٥٦٠ ٨١٧	٢ ٧٤٩ ٠٠٩	مدينون متنوعون
١ ٦٠٨ ١٤٢	٨٣٩ ٢٥٦	
<u>٤ ٦٩٨ ٤٨٥</u>	<u>٤ ٦٦٣ ٧٤٧</u>	

٨- التزامات ضريبية

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١١٣.٠٨٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٨١ ٣١١	٦٧ ٨١٩	ضريبة دخلية
--	٣٥ ٨٧٥	ضرائب كسب عمل
٤ ٥٠٢	٤ ٥٠٢	ضريبة عقارية
٣ ٤٠٣	٦٢٠	ضريبة دمغة
١ ٦٩٥	٤ ٢٦٨	ضريبة خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
<u>١ ٧٩٠ ٩١١</u>	<u>١١٣ ٠٨٤</u>	

٩- دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٤٣١.٠٥٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٥ ١٩٣	١٢٢ ٤٩٠	مصرفات مستحقة
٢٦ ٨٨٤	٣٤ ٢١١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٦ ٧٢٠	١٧٣ ١٢٦	ضرائب عن عائد أذون خزانة
--	٨٩ ١٥٣	تأمين ضمان أعمال
٢٣ ٦٦٤	١٢ ٠٧٥	داائنون متنوعون
<u>٥١٢ ٤٦١</u>	<u>٤٣١ ٠٥٥</u>	

شركة بر ايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٠- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٦٢٩ ٠٢٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

	تكلفة الأصل		مجموع الإهلاك		تكلفة الأصل		مجموع الإهلاك		تكلفة الأصل		مجموع الإهلاك	
	في ٢٠١٥/١/١	جنيه مصري	في ٢٠١٥/٩/٣٠	جنيه مصري	في ٢٠١٥/٩/٣٠	جنيه مصري	في ٢٠١٥/١/١	جنيه مصري	في ٢٠١٥/٩/٣٠	جنيه مصري	في ٢٠١٥/٩/٣٠	جنيه مصري
مباني	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
أراضي	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠
أجهزة حاسب الي	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠	١٥٣٦٤٧	٤٤٤٥٠
تجهيزات	٨٩٦٩	--	٨٩٦٩	٢٣٤	٨٩٦٩	٢٣٤	٨٩٦٩	٢٣٤	٨٩٦٩	٢٣٤	٨٩٦٩	٢٣٤
سيارات	١١٠٦٣٧	١٠٧٩٩٨٠	١٢٨٣٧٠	١٢٢٤١٢	١٢٨٣٧٠	١٢٢٤١٢	١٢٨٣٧٠	١٢٢٤١٢	١٢٨٣٧٠	١٢٢٤١٢	١٢٨٣٧٠	١٢٢٤١٢
اثاث واجهزة كهربائية	٤٣٠٧١٠	٤٣٠٧١٠	٤٣٠٧١٠	٣٢٥٤٧	٤٣٠٧١٠	٣٢٥٤٧	٤٣٠٧١٠	٣٢٥٤٧	٤٣٠٧١٠	٣٢٥٤٧	٤٣٠٧١٠	٣٢٥٤٧
	٤٢٤٩٧٤٦	١١٢٤٤٣٠	٤٢٤٩٧٤٦	١١١٣٨٥٣	٤٢٤٩٧٤٦	١١١٣٨٥٣	٤٢٤٩٧٤٦	١١١٣٨٥٣	٤٢٤٩٧٤٦	١١١٣٨٥٣	٤٢٤٩٧٤٦	١١١٣٨٥٣
	٤٢٤٩٧٤٦	٤٠٢٩٦٢٩	٤٢٤٩٧٤٦	١٢٠٩٤٠٢	٤٢٤٩٧٤٦	١٢٠٩٤٠٢	٤٢٤٩٧٤٦	١٢٠٩٤٠٢	٤٢٤٩٧٤٦	١٢٠٩٤٠٢	٤٢٤٩٧٤٦	١٢٠٩٤٠٢
	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧	١٧٩٢٣٤	١٤٦٦٨٧
	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥	٣٦٨٦٢٦	١٢٦٢٦٥٥
	٢٣٤	--	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤	٢٣٤
	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧	٣٧٧٩٩	٧٠٢٨٧
	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠
	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

* يتنقل هذا الرصيد في قيمة المقر الجديد للشركة ، هذا ولم يتم احتساب إهلاك المقر الإداري حيث انه لم يتم الانتهاء من التجهيزات الخاصة به ولم يستخدم بعد.

١١ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٠٠ ٣٢٧ ٢٨١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣ ٢٩٩ ٦٣٤	٤٣ ٢٩٩ ٦٣٤	%٩٩.٨١	برايم انفستمنس لإدارة الاستثمارات المالية
١٢٥ ٩٦٠ .٤١	١٢٥ ٩٦٠ .٤١	%٩٩.٩٣	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	٥٩ ٠٢٨ ٧١٥	%٩٩.٧٠	برايم لتداول الأوراق المالية *
٤١ ٨٥٣ ٧١٠	٤١ ٨٥٣ ٧١٠	%٩٦.٦٧	برايم انفستمنت ادفايسوري
٩ ٩٩٠ .٠٠٠	٩ ٩٩٠ .٠٠٠	%٩٩.٩٠	برايم سيكاف لصناديق الاستثمار
١ ١٩٥ .٠٠٠	١ ١٩٥ .٠٠٠	%٥٩,٧٥	برايم 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 % لبرايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٣٣,٥ % لبرايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات.

١٢ - استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٦٧٢ ٥٣٣ ٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

أ- استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
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>		
١٩ ٣٩٥ .٠٠٠	١٩ ٣٩٥ .٠٠٠		يخصم
<u>١ ٠٧٦ ٨٤٥</u>	<u>١ ٠٧٦ ٨٤٥</u>		الانخفاض في قيمة الاستثمار (برايم الإمارات)

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

ب- استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ٣١ مارس ٢٠٠٨ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٦٧٠ ١٦٦ ٢٠ جنيه مصري (عشرون مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٦٧٠ ١٦٦ ٢٧٠ جنيه مصري (مائتان وسبعون مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) موزعا على ٣٣٤ ٠٣٣ ٥٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم ، وتمت تلك الزيادة بالتحويل من الاحتياطات كزيادة مجانية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يوليه ٢٠٠٨ .

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ يوليه ٢٠٠٨ تم زيادة رأس مال الشركة بعدد ستة عشر مليون سهم بسعر اكتتاب ٦,٧٥ جنيه مصري للسهم وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطات بمبلغ وقدره ١٠٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وثمانية مليون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ وقدره ٦٧٠ ١٦٦ ٣٥٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وخمسون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة و سبعون جنيه مصري) موزعا على ٣٣٤ ٠٣٣ ٧٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم ، وزيادة الاحتياطات بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثمانية و عشرون 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 ٦٦٥ ٠٠٦ ١٤ جنيه مصري ليصبح بمبلغ وقدره ٣٣٥ ١٧٣ ٣٦٤ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم وذلك لزيادة مجانية على ان يتم تمويلها من الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني على النحو التالي ١٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و ١ ٩٠٦ ٦٦٥ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٥ .

١٥- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢٨٨٧٠٢٨١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٥٧٩٣٠٤	٢٨٤٦٧٥٦٣	احتياطي قانوني
٤٠٢٧١٨	٤٠٢٧١٨	احتياطات أخرى
<u>٢٩٩٨٢٠٢٢</u>	<u>٢٨٨٧٠٢٨١</u>	

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢٩٨٦٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	البيان
<u>أصول/التزامات</u>	<u>أصول/التزامات</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٩٩٤٨)	(٢٩٨٦٣)	<u>يضاف:</u>
٨٥	--	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>(٢٩٨٦٣)</u>	<u>(٢٩٨٦٣)</u>	

١٧- عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢٤٨٩٧٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي

من	من	من	من	البيان
<u>٢٠١٤/٧/١</u>	<u>٢٠١٤/١/١</u>	<u>٢٠١٥/٧/١</u>	<u>٢٠١٥/١/١</u>	
<u>الي</u>	<u>الي</u>	<u>الي</u>	<u>الي</u>	
<u>٢٠١٤/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عائد أذون خزانة
٣٤٦٧٤٩	١٧١٩١١٦	١٠٣٥٨٧٧	٣١١٢١٣٦	<u>يخصم:</u>
٦٩٣٥٠	٣٤٤٨٠٨	٢٠٧١٧٤	٦٢٢٤٢٧	ضرائب عن عائد أذون خزانة
<u>٢٧٧٣٩٩</u>	<u>١٣٧٤٣٠٨</u>	<u>٨٢٨٧٠٣</u>	<u>٢٤٨٩٧٠٩</u>	

١٨- نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

بلغ نصيب السهم من صافي خسائر الفترة (٠,١٦) جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي:

البيان		من	من	من	من
		٢٠١٥/٧/١	٢٠١٤/٧/١	٢٠١٥/٧/١	٢٠١٤/٧/١
		الى	الى	الى	الى
		٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي (خسائر) أرباح الفترة		(١١ ٤١٩ ٣١٠)	١٧ ٣٨١ ٤٦٨	(٥ ١٣٧ ٣٦٣)	٣ ٨٩٢ ٢٢٥
يقسم على:					
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٧١ ١٤١ ٥٥٤	٧٠ ٠٣٣ ٣٣٤	٧١ ١٤١ ٥٥٤	٧٠ ٠٣٣ ٣٣٤
		(٠,١٦)	٠,٢٥	(٠,٠٧)	٠,٦

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	براييم لتداول الأوراق المالية
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	

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	٢٠١٥/٩/٣٠ 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 قرض مساند	-- ١٤٨ ٣٧٦ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠
(ج) برايم الامارات	شركة شقيقة	جارى شركات تابعة ارصده مدينه	١٠ ٤٩٩ ٨٠٠ ٤٥ ٥٨٤

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 والسداد 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 والسداد 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 بيئة 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 تغير أسعار الفائدة محدود.

(ج) إدارة رأس المال

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

- الالتزام بمتطلبات قانون سوق المال وقانون الشركات في جمهورية مصر العربية .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وفي توليد عائد للمساهمين والأطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة بشأن الملاحة الرأسمالية والحد الأدنى لرأس المال .
- الحفاظ على ملاءة رأسمالية تدعم التوسع ونمو الأنشطة .
- يتم مراجعة كفاية رأس المال واستخدامات رأس المال وفقاً لمتطلبات إدارة الشركة من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل أسبوعي، ربع سنوي، سنوي .

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

C.M.A License No. 351 of 2006
PRIME HOLDING S.A.E

نائب رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي