

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيه ٢٠١٤

شركة برايم القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٤

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود	١
- الميزانية المجمعة	٢
- قائمة الدخل المجمعة	٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٢١-٦

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

ت: +٢ (٠٢) ١٧٦٩ ١٥٠٠  
ت: +٢ (٠٢) ١٥٦٣ ٧٦٠  
ت: +٢ (٠٢) ٩٠١٩ ٠١٠  
ف: +٢ (٠٢) ١٨٥٣ ٧٦٠

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 للميزانية المجمعة المرفقة لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا 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 ننم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

**BAKER TILLY**  
وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠١٤

زهراء المعجادي:  
س ١١ - قطعة II - الشطر العاشر امام كارفور المعادي  
ت: +٢ (٠٢) ٥٧٦٨ ٠٥٧٦  
ف: +٢ (٠٢) ١٠ ٦٥٥١ ٨٧٦٢  
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية  
" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيه ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٧ ٣١٣ ٤٤٠	٧٨ ٣٦٦ ٤٩٥	(٤)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٦ ٠٩٥ ٥١٩	٨ ٥١٣ ٦٥٢	(٥، ح٣)	استثمارات في أذون خزانة
١١ ٢٦٠ ٤٠٥	٢٩ ١٩٤ ٨٠٨	(٦، ل٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣ ٤٧٣ ٣٧٢	٤ ٥٢٤ ٨٢٧	(٨)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٢٠ ٦٤٦ ٨٩٢	٣٦ ٠٤٤ ٠٠٥	(٧، ك٣)	عملاء
٢٤ ٣٧٦ ٨٣٦	٣٣ ٥٨٤ ٢٩٤	(٩، ك٣)	حسابات مدينة أخرى
١٦٣ ١٦٦ ٤٦٤	١٩٠ ٢٢٨ ٠٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١ ١٨٥ ٨٩١	١ ١٨٥ ٨٩١	(٣ ط)	مخصصات
٨٣ ٤٠٠	٨٥ ٢٠٠		أوراق دفع
٢٧ ٣٣٨ ٠٥٨	٢٤ ٨٢٦ ٣٨٣		عملاء - أرصدة دائنة
١ ٧٣٥ ٢١٠	٢ ١٢٥ ٩٥٦	(١٠)	حسابات دائنة أخرى
١ ٧٤٧ ٦٥٦	٤ ٤٤٣ ٧٢٢	(١١، ر٣)	الالتزامات الضريبية
٣٢ ٠٩٠ ٢١٥	٣٢ ٦٦٧ ١٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣١ ٠٧٦ ٢٤٩	١٥٧ ٥٦٠ ٩٢٩		رأس المال العامل
			الأصول طويلة الأجل
٣ ٥٩٧ ٩٨٢	٣ ٠٤٦ ٢٣٧	(١٢، ج٣)	الأصول الثابتة
٨ ٠٩٢ ٦٠٦	٣ ٧٤٥ ٢٠١	(١٣، ي٣)	استثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة
١ ٥٨٧ ٥٠١	٢ ٨٧٦ ٢٢٦	(٣ ث)	صندوق ضمان التسويات
١٠ ٠١٧ ٣٤٣	١٠ ٠١٢ ٣٠٨	(١٥، ن٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	(١٤، ه٣)	الشهرة
٢٤٣ ٤٥١ ٧٠١	٢٣٩ ٨٣٦ ٢٤١		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٣٧٤ ٥٢٧ ٩٥٠	٣٩٧ ٣٩٧ ١٧٠		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠	٣٥٠ ١٦٦ ٦٧٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٧ ١٣٨	٣٧ ٥٠٧ ١٣٨	(٣ ت)	احتياطيات
(١٩ ٥٤٤ ٩٣٠)	(١٥ ٠٨٩ ٩١١)		(خسائر) مرحلة
٨٥ ٦٠٥	٩١ ٦٨٧	(٣ س)	فروق ناتجة عن ترجمة القوائم المالية المجمعة
٥ ٠٩٣ ٤٦٩	٢٣ ٤٨٢ ٥٢٣		صافى أرباح الفترة
٣٧٣ ٣٠٧ ٩٥٢	٣٩٦ ١٥٨ ١٠٧		إجمالي حقوق المساهمين قبل حقوق الأقلية
٧٩١ ١٣٢	٨٤٩ ٦٤٧	(١٧)	إضاف : حقوق الأقلية
٣٧٤ ٠٩٩ ٠٨٤	٣٩٧ ٠٠٧ ٧٥٤		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
١٤٥ ٩٥٠	١٠٦ ٥٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٢٨٢ ٩١٦	٢٨٢ ٩١٦	(٢٠، ر٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٨ ٨٦٦	٣٨٩ ٤١٦		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣٧٤ ٥٢٧ ٩٥٠	٣٩٧ ٣٩٧ ١٧٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

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

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة  
شيرين عبد الرؤوف القاضي

PRIME HOLDINGS

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم (و٣)	
٢ ٦٥٦ ٢٣٧	١٥ ٥٤٨ ٨٦٩		أتعاب إدارة الاستثمارات المالية
٣ ٧٩٢ ٩١٣	١٠ ٧٤٦ ٠٧٧		عمولات تداول أوراق مالية
٨٠٧ ٥٢٦	٢ ١٤٠ ١٥٣		عمولات حفظ مركزي
٤٧٨ ٨٤٤	٤٩٨ ٢١٥		أتعاب ترويج اكتتابات واستشارات مالية
(١ ٣٨٧ ٩٣٧)	١ ٣٢٥ ٦٢٦	(ل٣)	ناتج إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
١٣٤ ٨٢٧	٨ ٩٢٧ ٤٩١	(ل٣)	ناتج بيع استثمارات بغرض المتاجرة
١٤٠ ٢٥٠	٣٤٥ ٨٩٨		توزيعات أرباح استثمارات بغرض المتاجرة
٥٠ ٠٠٠	--		توزيعات أرباح صناديق الاستثمار
١٥٣ ٠٠٠	--		ناتج تقييم استثمارات في صناديق الاستثمار
٤٨٣ ٠٤٤	٤٨٣ ٠٤٤	(١٩)	عائد سندات خزانة
٢ ٣٤٢ ٦٢٧	١ ٥٨٩ ٨١٥	(١٨)	عائد أذون خزانة
٩ ٦٥١ ٣٣١	٤١ ٦٠٥ ١٨٨		
			(يخصم):
١٣ ٢٨٣ ٥٥٢	١٤ ٩٨٩ ٨٧٢	(ق٣)	مصرفات إدارية و عمومية
٢٣ ٤٩٩	٦٤ ٠٣٤	(ع٣)	فوائد مدينة
٩٦٨ ٩٢٩	٦٤٠ ٧٤٢	(ج٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١١٣ ٥٠٠	٩٦ ٥٠٠		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٤ ٣٨٩ ٤٨٠	١٥ ٧٩١ ١٤٨		
(٤ ٧٣٨ ١٤٩)	٢٥ ٨١٤ ٠٤٠		
			مجمل أرباح النشاط
			يضاف:
٨٨٧ ٥٦٢	١ ١٨١ ٧٠١		فوائد دائنة
--	(١ ٢٦١)		خسائر بيع أصول ثابتة
١٧١ ١٩٩	٣٣٧ ٨٤٨		توزيعات أرباح استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
١٣٣ ٥٠٢	١٦٧ ٢٧٦		عائد صندوق ضمان التسويات
١ ٦٢٢ ٧٤٧	١٢٧ ٩١٤		إيرادات متنوعة
٢ ٨١٥ ٠١٠	١ ٨١٣ ٤٧٨		
(١ ٩٢٣ ١٣٩)	٢٧ ٦٢٧ ٥١٨		
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة وحقوق الأقلية
٧٥ ٥٣٣	٤ ٠٨٦ ٤٨٠	(ر٣)	(يخصم) يضاف:
٧٥ ٥٣٣	٤ ٠٨٦ ٤٨٠		ضرائب دخلية
(١ ٩٩٨ ٦٧٢)	٢٣ ٥٤١ ٠٣٨		
			صافي أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية
(٢٩ ٦٠٨)	(٥٨ ٥١٥)	(١٧)	(يخصم):
(٢ ٠٢٨ ٢٨٠)	٢٣ ٤٨٢ ٥٢٣		حقوق الأقلية
			صافي أرباح الفترة بعد الضريبة وحقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

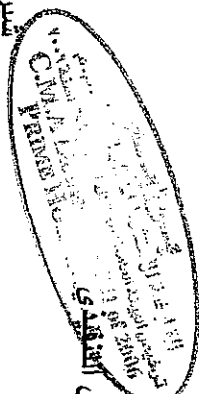
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي  
محمد ماهر محمد علي  
رئيس مجلس الإدارة  
شيرين عبد الرؤوف القاضي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

رأس المال المصدر والمدفوع	جنيته مصري	احتياطيات جنيته مصري	أرباح مرحلة جنيته مصري	صافي أرباح الفترة جنيته مصري	ت ترجمة الفوائد المالية جنيته مصري	فروق ناتجة عن ترجمة الفوائد المالية	الإجمالي جنيته مصري
٢٠١٣ في ١ يناير	٣٥٠,١٦٦,٦٧٠	٣٧٥,٥٠٧,١٣٨	(٢٢,٨٢٩,٥٦٥)	٣,٨٦٧,٢٧١	٥٧,٩٠٠	٧٠,٨٦٠,٢	٣٦٩,٤٧٨,٠١٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٣,٨٦٧,٢٧١	(٣,٨٦٧,٢٧١)	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٦٥٠,٠٠٠)	--	--	--	(٦٥٠,٠٠٠)
فروق ترجمة	--	--	--	--	٢٩,٤٣٧	--	٢٩,٤٣٧
صافي (خسائر) الفترة	--	--	--	(٢,٠٢٨,٢٨٠)	--	--	(١,٩٩٨,٦٧٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٥٠,١٦٦,٦٧٠	٣٧٥,٥٠٧,١٣٨	(١٩,٦١٢,٢٩٤)	(٢,٠٢٨,٢٨٠)	٨٧,٣٣٧	٧٣٨,٢١٠	٣٦٦,٨٥٨,٧٨١
٢٠١٤ في ١ يناير	٣٥٠,١٦٦,٦٧٠	٣٧٥,٥٠٧,١٣٨	(١٩,٥٤٤,٩٣٠)	٥,٩٣٤,٦٩	٨٥,٦٠٥	٧٩١,١٣٢	٣٧٤,٠٩٩,٠٨٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٥,٩٣٤,٦٩	(٥,٩٣٤,٦٩)	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٦٣٨,٤٥٠)	--	--	--	(٦٣٨,٤٥٠)
فروق ترجمة	--	--	--	--	٦,٠٨٢	--	٦,٠٨٢
صافي أرباح الفترة	--	--	--	٢٣,٤٨٢,٥٢٣	--	--	٢٣,٥٤١,٠٣٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٥٠,١٦٦,٦٧٠	٣٧٥,٥٠٧,١٣٨	(١٥,٠٨٩,٩١١)	٢٣,٤٨٢,٥٢٣	٩١,٦٨٧	٨٤٩,٦٤٧	٣٩٧,٠٠٧,٧٥٤

رئيس مجلس الإدارة  
شيرين عبد الرؤوف الفضل



محمّد ماهر محمد علي  
مدير عام

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(١ ٩٢٣ ١٣٩)	٢٧ ٦٢٧ ٥١٨	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(١ ٦٧٠ ٤٥٠)	(١٣٦ ٥٤٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة الدخلية وحقوق الأقلية
٩٦٨ ٩٢٩	٦٤٠ ٧٤٢	<b>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٥٠٣٥	٥٠٣٥	المستهلك لخصم اذون الخزانة
١ ٣٨٧ ٩٣٧	(١ ٣٢٥ ٦٢٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٥٣ ٠٠٠)	--	استهلاك علاوة إصدار استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٩ ٤٣٧	٦٠٨٢	صافي تقييم استثمارات بغرض المتاجرة (أسهم محلية)
--	١ ٢٦١	صافي تقييم استثمارات بغرض المتاجرة (صناديق استثمار)
(١٦٧ ٠٠٨)	(٦٩ ٤٦٠)	فروق ترجمة
(١ ٥٢٢ ٢٥٩)	٢٦ ٧٤٩ ٠٠٨	خسائر (أرباح) رأسمالية
٥ ٢٢٢ ٠٠٨	(١٥ ٣٢٧ ٦٥٢)	المستخدم من المخصصات
٨٢١ ١٣٢	(١٦ ٦٠٨ ٧٧٧)	<b>(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
(١٣٧ ٨٥٦)	(٩ ٢٠٧ ٤٦٠)	(الزيادة) النقص في العملاء - أرصدة مدينة
(١٦٩ ٣٩٧ ٤٣١)	(٢ ٥١١ ٦٧٥)	(الزيادة) النقص في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣٠٧ ٧٦٩	٤٠١ ٧٤٤	النقص في حسابات مدينة أخرى
٤٣ ٩٨٠	١ ٨٠٠	(النقص) في الأرصدة الدائنة للعملاء
(١ ٥٣ ١٤٧)	(١ ٦٣٢ ٣٧٨)	الزيادة في حسابات دائنة أخرى
(١٢ ١٣١ ٣٠٥)	(٦ ١٧٣ ٠١٥)	الزيادة في أوراق الدفع
٣٥ ٢٩٥ ٩٢٠	--	ضريبة الدخل المسددة
(٥٠ ٦٢١)	٢٤١ ٩٦٤	(مدفوعات) لشراء اذون خزانة
٨١٣ ٣٢٦	(١ ٠٥١ ٤٥٤)	مقبوضات اذون خزانة
(١٤١ ٧٨٧ ٤٨٤)	(٢٥ ١١٧ ٨٩٥)	الزيادة (النقص) في الالتزامات الضريبية
(١٣٩ ٥٨٣)	(١٣٨ ٠٥٦)	النقص (الزيادة) في صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية
--	٤٧ ٨٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
(١١ ٥٩١ ٧٩٤)	٤ ٣٤٧ ٤٠٥	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٥٦٩ ١٩٠	(١ ٢٨٨ ٧٢٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١١ ١٦٢ ١٨٧)	٢ ٩٦٨ ٤٢٤	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦٣٩ ٠٠٠)	(٦٤٩ ٤٥٠)	مقبوضات (مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
(١٩ ٥٠٠)	(٣٩ ٤٥٠)	(المسدد) المحصل لصندوق ضمان التسويات
(٦٥٨ ٥٠٠)	(٦٨٨ ٩٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
(١٥٣ ٦٠٨ ١٧١)	(٢٢ ٨٣٨ ٣٧١)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٢١٩ ٤٦٥ ٥٠٩	١٠٣ ٤٠٨ ٩٥٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٥ ٨٥٧ ٣٣٨	٨٠ ٥٧٠ ٥٨٨	أوراق الدفع طويلة الأجل
٣٣ ١٦٥ ٧١١	٧٨ ٣٦٦ ٤٩٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٦٩١ ٦٢٧	٢ ٢٠٤ ٠٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٥ ٨٥٧ ٣٣٨	٨٠ ٥٧٠ ٥٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		(٣ف)
		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
		اذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

القاضي

محمد ماهر محمد علي

# شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية "

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### ١- نشأة وغرض الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال 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، يجوز 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 ٣١ ديسمبر من كل عام.

### 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 ، وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والإدارية للشركات التابعة.

#### ( أ ) 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.



- حقوق الأقلية 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 الأقلية " 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.

#### (ب) 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 .

#### (ج) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

#### (د) تقييم الاستثمارات في صناديق الاستثمار

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

#### (هـ) الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ ، هذا ولا يتم استهلاك الشهرة المقتناة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن انخفاض قيمة الشهرة ، وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل.

#### (و) تحقق الإيراد

يتمثل الإيراد في إيرادات الحفظ المركزي و العمولات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع وشراء الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار ومحاظ الأوراق المالية وخدمات إدارة صناديق الاستثمار وترويج وتغطية الاكتتابات وتقديم كافة الاستشارات المالية والفنية والإدارية ويتم إتباع الاسس التالية في اثبات 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 ومحاظ 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 إثباتات إيرادات الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار عند الإعلان عن قيمة التوزيعات.
- يتم إثباتات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع أوراق مالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثباتات إيرادات الاستثمارات عند إعلان تاريخ استحقاق صرف التوزيعات المتعلقة بها .
- يتم إثباتات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.
- يتم إثباتات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.

### (ز) 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 إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي مستوي كل أصل مستقل علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل ، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

### (ح) أذون الخزانة المصرية

تثبت أذون الخزانة بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويثبت خصم الإصدار بالأرصدة الدائنة الأخرى وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية المجمعة بالصافي بعد استبعاد خصم الإصدار.

### (ط) 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.

### (ى) استثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة

يتم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة و شركات ذات مصالح مشتركة علي أساس تكلفة الاقتناء وفي حالة انخفاض (اضمحلال) في قيمتها عن تكلفة اقتنائها يتم تخفيض التكلفة الدفترية لكل استثمار علي حده بقيمة هذا الانخفاض وذلك بالتحميل علي قائمة الدخل المجمعة.

### (ك) العلاء وأوراق القبض والمدينون الحسابات المدينة الأخرى

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

### (ل) استثمارات مالية - بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق 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 المجمعة بنتائج إعادة تقييم الاستثمارات .

**(م) تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية - المتاحة للبيع**

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالدفاتر بالتكلفة و في تاريخ القوائم المالية يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالسعر العادل وتدرج فروق التقييم بالقوائم المالية المجمعة ضمن حقوق الملكية إلي حين التصرف في الاستثمار فيتم التسوية على قائمة الدخل المجمعة بقيمة الفرق بين كل من سعر البيع والسعر الدفترى والفروق السابق إدراجها بحقوق الملكية و في حالة الانخفاض الحاد في القيمة العادلة فيتم إدراج قيمة الفروق الناتجة عن ذلك مباشرة في قائمة الدخل المجمعة.

**(ن) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة في تاريخ الاقتناء ، 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.

**(س) ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية**

تتم ترجمة الأصول و الالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة على أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة، هذا ويتم ترجمة حقوق المساهمين وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس في حين أنه يتم ترجمة بنود الإيرادات و المصروفات بناء على 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 .

**(ش) 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.

**(ص) 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.

**(ض) توزيعات الأرباح**

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

**(ع) تكلفة الاقتراض**

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

**(غ) قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

**(ف) النقدية وما في حكمها**

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

**(ق) 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.

**(ت) الاحتياطي القانوني**

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

**(خ) الالتزامات العرضية والارتباطات**

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

**(ذ) 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.

**(ر) الضرائب**

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

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

**(ظ) أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي**

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

**(ث) 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 .

**(أ) الأصول المباعة مع إعادة الاستجار**

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.

**(اب) أرقام المقارنة**

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

**٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك**

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٧٨ ٣٦٦ ٤٩٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٩ ٢٠١	٥٦ ٩٩٩
١١ ٨٨٥ ٢٣٩	١٥ ٨٧٩ ٦٩٦
٣٥ ٣٦٩ ٠٠٠	٦٢ ٤٢٩ ٨٠٠
<u>٤٧ ٣١٣ ٤٤٠</u>	<u>٧٨ ٣٦٦ ٤٩٥</u>

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

**٥- استثمارات في أدون خزانة**

بلغ رصيد استثمارات في أدون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٨ ٥١٣ ٦٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
٣١ ٠٢٥ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠
<u>٥٧ ٥٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٨ ٧٥٠ ٠٠٠</u>
١ ٤٢٩ ٤٨١	٢٣٦ ٣٤٨
<u>٥٦ ٠٩٥ ٥١٩</u>	<u>٨ ٥١٣ ٦٥٢</u>

أدون خزانة ( استحقاق خلال ٣ شهور )  
أدون خزانة ( استحقاق أكثر من ٣ شهور )

**بخصم:**

عوائد لم تستحق بعد

**٦- استثمارات بغرض المتاجرة**

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٩ ١٩٤ ٨٠٨ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات في أسهم محلية مقيدة بالبورصة المصرية.

**٧- العملاء**

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٣٦ ٠٤٤ ٠٠٥ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣ ٨١٥ ٢٧٦	٣٩ ١٥٦ ٨٥٣
٣ ١٦٨ ٣٨٤	٣ ١١٢ ٨٤٨
<u>٢٠ ٦٤٦ ٨٩٢</u>	<u>٣٦ ٠٤٤ ٠٠٥</u>

عملاء  
**بخصم :**  
الانخفاض في قيمة العملاء

## ٨- صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

بلغ رصيد صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٨٢٧ ٥٢٤ جنية مصري وهو ناتج عن صافي عمليات البيع والشراء التي نفذت لصالح عملاء الشركة قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي لم يتم تسويتها بعد ويتمثل في الآتي :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥ ٧٥٨ ٤٤٨	٩ ٧٨٧ ١٠٥	مدينو عمليات مباحة تحت التسوية
		<b>يخصم:</b>
١٢ ٢٨٥ ٠٧٦	٥ ٢٦٢ ٢٧٨	دائنو عمليات مشتراة تحت التسوية
٣ ٤٧٣ ٣٧٢	٤ ٥٢٤ ٨٢٧	صافي عمليات بيع وشراء تحت التسوية

## ٩- حسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٩٤ ٥٨٤ ٣٣ جنية مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٨٨٢ ٣٩٣	١٢ ٩٩٩ ٤٧٩	إيرادات مستحقة
٦٣٠ ٨٨٧	٨٩٣ ٤٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ١١٦ ٣٣٣	١ ١٠٩ ٧٢٢	تأمينات لدى الغير
١٥ ٤٦٥ ٠٨٩	١٧ ٢٩٢ ٦١٣	موردين دفعات مقدمة
١ ٣٠٨ ٤٢١	--	برايم السعودية "تحت التأسيس"
٣٤ ١٨٠	٧ ١٠٠	برايم الامارات
٧٤ ٩٨٩	٧٤ ٩٨٩	برايم قطر
١ ١٥٠ ٩٣٧	٤٣٠ ٥٠٩	ضرائب خصم من المنبع
١٠٤ ٥٦٥	٩٣ ٧٧٧	سلف عاملين
٦ ٧٥٥	٤ ٢٢٣	خسائر رأسمالية مؤجلة *
٨ ٦٥٠	٨ ٦٥٠	ايجار تمويلي ( دفعات مقدمة)
١ ١٠٠ ٢٦٤	١ ١٧٦ ٣٩٠	مدينون متنوعون
٢٤ ٨٨٣ ٤٦٣	٣٤ ٠٩٠ ٩٢١	
		<b>يخصم :</b>
٥٠٦ ٦٢٧	٥٠٦ ٦٢٧	الانخفاض في قيمة حسابات مدينة اخرى
٢٤ ٣٧٦ ٨٣٦	٣٣ ٥٨٤ ٢٩٤	

\* بلغ رصيد خسائر رأسمالية مؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٢٣ ٤ جنيه مصري ببيانه كما يلي:-

البیان	(الخسائر)
	الرأسمالية المؤجلة
	<u>جنيه مصري</u>
نتائج عمليات البيع خلال ٢٠١٤	(١١ ٨٢٢)
<u>يخصم:</u>	
الاستهلاك	٧ ٥٩٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	<u>(٤ ٢٢٣)</u>

#### ١٠- حسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٢٥ ٩٥٦ ٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٢ ٤٩٤	١٦١ ٣٢١	دائنو عمليات حفظ مركزي
١٥٥ ٠٩٧	٢٠٥ ٠٧٢	تأمينات اجتماعية
٧١٩ ٣٤٣	٦٦٢ ٤٢٥	مصرفات مستحقة
١٤٩ ٠٠٠	١٣٨ ٠٠٠	دائنو توزيعات
٣٠١ ٨٧٨	١٠١ ٨٢٥	ضرائب - أذون وسندات خزانة
٣١٧ ٣٩٨	٨٥٧ ٣١٣	دائنون متنوعون
<u>١ ٧٣٥ ٢١٠</u>	<u>٢ ١٢٥ ٩٥٦</u>	

#### ١١- التزامات ضريبية

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٤٤٣ ٧٢٢ ٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٣٢ ٣٧٨	٤ ٠٨٦ ٤٨٠	ضريبة دخلية
٩٠ ٩٩٩	٢٤٢ ٣٧٤	ضرائب كسب العمل
٢٤ ٢٧٩	١١٤ ٨٦٨	ضرائب المنبع
<u>١ ٧٤٧ ٦٥٦</u>	<u>٤ ٤٤٣ ٧٢٢</u>	





## ١٣- إستثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وشركات ذات مصالح مشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٠١ ٣٧٤٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

## أ- استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
براهيم الإمارات *	١٩ ٣٩٤ ٩٣٣	١٩ ٣٩٤ ٩٣٣
براهيم السعودية " تحت التأسيس "	--	٤ ٣٥٨ ٠٠٠
براهيم قطر	١٠ ٧٦ ٩١٢	١٠ ٧٦ ٩١٢
	٢٠ ٤٧١ ٨٤٥	٢٤ ٨٢٩ ٨٤٥
<b>يخصم</b>		
الانخفاض في قيمة الاستثمار (براهيم الإمارات)	١٩ ٣٩٥ ٠٠٠	١٩ ٣٩٥ ٠٠٠
	١٠ ٧٦ ٨٤٥	٥ ٤٣٤ ٨٤٥

- بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠ فبراير ٢٠١١ تم الموافقة على شطب شركة برايم الإمارات شطباً مؤقتاً وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة بهذا الشأن ، هذا وتم تبويب الاستثمار في شركة برايم الإمارات ضمن استثمارات في شركات شقيقة نظراً لانتفاء النفوذ المؤثر للشركة بعد قرار شطب الشركة مؤقتاً بناء على اجتماع الشركاء لشركة برايم السعودية للخدمات المالية فقد تقرر عدم الاستمرار في إجراءات تأسيس الشركة و إيقاف طلب الترخيص.

## ب- استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
ميراكل للاستثمارات المالية	١ ٤٤٠ ٥٩٥
مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي	١ ٢٢٧ ٧٦١
	٢ ٦٦٨ ٣٥٦
	٢ ٦٥٧ ٧٦١
	٨ ٠٩٢ ٦٠٦

## ١٤- الشهرة

بلغ رصيد الشهرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
براهيم انفيستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية	٣٧ ٨٦٢ ٢٤٨
براهيم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢
براهيم لتداول الأوراق المالية	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١
براهيم انفيستمننت ادفايسوري	٤١ ٤٩١ ٧٦٨
	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩

**١٥- إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (سندات خزانة)**

بلغ رصيد الاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٠.٠١٢.٣٠٨ جنيه مصري وهي عبارة عن استثمارات في سندات خزانة مصرية وتستحق في سبتمبر ٢٠١٥.

**١٦- 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 بمبلغ 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 ٢٠.١٦٦.٦٧٠ جنيه مصري (عشرون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٢٧٠.١٦٦.٦٧٠ جنيه مصري (مائتان وسبعون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة سبعون جنيه مصري) موزعا على ٥٤.٠٣٣.٣٣٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتمت تلك الزيادة بالتحويل من الاحتياطي 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 والمدفوع والاحتياطيات بمبلغ وقدره ١٠٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وثمانية مليون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٣٥٠.١٦٦.٦٧٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وخمسون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصري) موزعا على ٧٠.٠٣٣.٣٣٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وزيادة الاحتياطيات بمبلغ ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٠٨.

**١٧- حقوق الأقلية**

بلغ رصيد حقوق الأقلية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٨٤٩.٦٤٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	نصيب الأقلية في صافي الأرباح	الإجمالي في ٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩١.١٣٢	٥٨.٥١٥	٨٤٩.٦٤٧
٧٩١.١٣٢	٥٨.٥١٥	٨٤٩.٦٤٧

## ١٨- عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١ ٥٨٩ ٨١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٢٧ ٥٤٣	١ ٩٨٧ ٩٦٠	عائد اذون خزانة
		<b>يخصم:</b>
٥٨٤ ٩١٦	٣٩٨ ١٤٥	ضرائب اذون خزانة
<u>٢ ٣٤٢ ٦٢٧</u>	<u>١ ٥٨٩ ٨١٥</u>	

## ١٩- عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (سندات خزانة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٤٨٣ ٠٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٥ ٠٦٤	٦٠٥ ٠٦٤	عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		<b>يخصم:</b>
١٢٢ ٠٢٠	١٢٢ ٠٢٠	ضرائب استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٤٨٣ ٠٤٤</u>	<u>٤٨٣ ٠٤٤</u>	

## ٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٨٢ ٩١٦ جنيه مصري ولا تمثل تلك الالتزامات أي التزام ضريبي على الشركة في الوقت الحالي.

## ٢١- الأصول المستأجرة

إجمالي الإيجار غير المسدد في ٢٠١٤/٦/٣٠	إجمالي الإيجار المسدد حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	إجمالي القيمة الإيجارية جنيه مصري	ثمن الشراء جنيه مصري	القيمة التعاقدية جنيه مصري	البيان
١٣٩ ٦٠٥	٢٦٠ ٨٩٥	٤٠٠ ٥٠٠	٢٠٠	٤٠٠ ٥٠٠	٤ ماكينة تصوير
١٠٦ ٨٧٥	٥ ٦٢٥	١١٢ ٥٠٠	٥٠	١١٢ ٥٠٠	ماكينة تصوير ألوان
<u>٢٤٦ ٤٨٠</u>	<u>٢٦٦ ٥٢٠</u>	<u>٥١٣ ٠٠٠</u>	<u>٢٥٠</u>	<u>٥١٣ ٠٠٠</u>	

## 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 :

رصيد المستخدم في ٢٠١٤/٦/٣٠	قيمة التسهيل الائتماني
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
--	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

برايم لتداول الأوراق المالية

## ٢٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات عن نفقات رأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٣٨٠.٠٠٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

البيان	اجمالي القيمة التعاقدية	المسدد	غير المسدد
شراء المقر الجديد	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٥٣٠.٠٠٠	١٤٩٢٠.٠٠٠	٣٨٠.٠٠٠
	١٥٣٠.٠٠٠	١٤٩٢٠.٠٠٠	٣٨٠.٠٠٠

## ٢٤- 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.

#### • ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة منتظمة شهريا.  
- تم الفحص عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى 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 حتي عام ٢٠٠٤.

### • ضريبة الدمغة

تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠٠٤.

### • ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصورة منتظمة شهرياً ، 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 ٢٠٠٣.  
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٢٠٠٤.

### • ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهرياً.  
- تم الفحص والتسوية والسداد عن السنوات ١٩٩٥ - ٢٠٠٤.

### (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 عن السنوات من ١٩٩٧ الى ٢٠٠٠.  
- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب عن السنوات ٢٠٠١ - ٢٠٠٤ و ٢٠٠٦-٢٠٠٨ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية المحددة حيث تم تقدير الضريبة جزافياً.

### • ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٢٠٠٤.

### • ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم شهرياً ولم ترد أية مطالبات ضريبية بذلك الشأن، تم الفحص والتسوية والسداد للسنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٤.

### (هـ) شركة برايم سيكاف لصناديق الاستثمار

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

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

### • ضريبة شركات الأموال

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

### • ضريبة كسب العمل

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

## ٢٦- 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.

## ٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى و الاستثمارات وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي 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 الى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

### (ب) خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

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

### (ج) خطر سعر الفائدة

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

#### (د) خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد أرباح جميع الأوراق 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 علي النمو .
- تنوع الاستثمارات في القطاعات المختلفة .
- اجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة استثمارات الشركة وتطورها .

#### (هـ) خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى 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 اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

