

**PRIME
HOLDING**

PRIME HOLDING
www.primegroup.org

شركة برایم القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.

تقرير مجلس الإدارة

لنشاط المجموعة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠

كان للتطورات السياسية بمصر اثر كبير على استقرار الأوضاع الاقتصادية بصفة عامة و على أداء البورصة بصفة خاصة حيث اثر الاستقرار السياسي النسبي الذي تلى إقرار الدستور ايجابياً على الإداء فارتفع مؤشر ايجي اكس ٣٠ خلال تعاملات الفترة ليغلق عند مستوى ٨١٦٢ نقطة مسجلًا ارتفاعاً بلغ ٤.٥٨ % عن الربع السابق ، بينما على جانب الأسهم المتوسطة فقد مالت إلى الانخفاض حيث سجل مؤشر ايجي اكس ٧٠ تراجعاً بنحو ٧١ % عن الربع السابق مغلقاً عند مستوى ٥٩١ نقطة ، أما مؤشر ايجي اكس ١٠٠ فسجل تراجعاً بنحو ٦٧ % مغلقاً عند مستوى ١٠٣٤ نقطة .

بلغ إجمالي قيمة التداول خلال الثلاثة شهور نحو ٩٠.٩ مليار جنية ، في حين بلغت كمية التداول نحو ١٥,٩٢ مليون ورقة منفذة على ١,٢٢٩ ألف عملية و ذلك مقارنة بإجمالي قيمة تداول قدرها ٢٨.٢ مليون جنية وكمية تداول بلغت ١٨,٥٦٢ مليون ورقة منفذة على ٢,٣٣٨ ألف عملية خلال الثلاثة شهور السابقة .

اما بورصة النيل ، فقد سجلت قيمة تداول قدرها ١٤٣,٨ مليون جنية و كمية تداول بلغت ٤٢,٨ مليون ورقة منفذة على ٢١,١٠٦ عملية خلال الثلاثة شهور ، هذا وقد استحوذت الأسهم على ٧٠.٣٥ % من إجمالي قيمة التداول داخل المقتصورة في حين مثلت قيمة التداول للسندات نحو ٦٥٪٢٩.٦٥ خلال الثلاثة شهور .

سجلت تعاملات المصريين نسبة ٨٥,٠٨ % من إجمالي تعاملات السوق ، بينما استحوذ الأجانب غير العرب على نسبة ٧,٩٦ % والعرب على ٦,٩٦ % ، وذلك بعد استبعاد الصفقات . وقد سجل الأجانب غير العرب صافي بيع بقيمة ٣٥٥,٧٥ مليون جنيه خلال الثلاثة شهور . بينما سجل العرب صافي شراء بقيمة ١,٧٨٤,٧٦ مليون جنيه ، وذلك بعد استبعاد الصفقات .

والجدير بالذكر أن صافي تعاملات الأجانب غير العرب قد سجلت صافي شراء قدره ٣٢٨,٣٧ مليون جنيه منذ بداية العام ، بينما سجل العرب صافي شراء قدره ٢,٥٢١,٥٧ مليون جنيه خلال نفس الفترة ، وذلك بعد استبعاد الصفقات .

استحوذت المؤسسات على ٥١,٩١ % من المعاملات في البورصة وكانت باقي المعاملات من نصيب الأفراد بنسبة ٤٨,٠٩ % كما هو موضح في الشكل . وقد سجلت المؤسسات صافي شراء بقيمة ١,٠٦٥,٨٠ مليون جنيه خلال الثلاثة شهور ، وذلك بعد استبعاد الصفقات .

سجل رأس المال السوقي للأسهم المقيدة في سوق داخل المقتصورة نحو ٤٧٨ مليار جنيه في نهاية الربع الحالي و ذلك بارتفاع عن الربع السابق قدرة ٢٪ .

بلغت قيمة التداول على إجمالي السندات نحو ٢٢,٨١٥ مليون جنيه خلال الثلاثة شهور ، كما بلغ إجمالي حجم التعامل على السندات لهذه الشهور نحو ٢٢,١٦٢ ألف سند تقريباً .

و قد حققت المجموعة صافي أرباح لهذه الفترة تقدر ب ٢٣,٥ مليون جنيه مقارنة بصافي خسائر قدرة ٢,٠ مليون جنيه في الفترة المقابلة من العام الماضي ، و هو ما يرجع بالأساس إلى زيادة الإيرادات بنحو ٣٢,٤ مليون جنيه تتمثل بالدرجة الأولى في زيادة عمولات تداول أوراق مالية حيث ارتفعت من ٣,٧ مليون جنيه في الفترة المقابلة للعام الماضي إلى ١٠,٧ مليون جنيه في النصف الأول من العام الحالي ، كما بلغت أتعاب إدارة الاستثمارات المالية ١٥,٥ مليون جنيه مقابل أرباحاً بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه عن الفترة المقابلة للعام الماضي . وكذلك فقد ساهمت باقي قطاعات الأنترنت بشكل ايجابي في زيادة أرباح المجموعة لهذه الفترة مقارنة بنفس الفترة المقابلة من العام الماضي فقد حققت الشركة أرباحاً من إعادة تقييم وبيع استثمارات بعرض المتاجرة بلغت ١٠,٣ مليون جنيه مقابل خسائر بمقدار مليون جنيه عن الفترة المقابلة من العام الماضي . وتجاوزت عمولات الحفظ المركزي مبلغ ٢ مليون جنيه مقابل ٨٠٠ ألف جنيه للفترة المقابلة للعام الماضي .



**PRIME
HOLDING**

PRIME HOLDING
www.primegroup.org

انعقد مجلس إدارة الشركة مرتين ، كما انعقدت لجنة المراجعة مرتين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقامت بعرض تقاريرها على مجلس الإدارة . يبلغ عدد العاملين في الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ عدد ١٦٩ موظف بمتوسط دخل شاملً الضرائب والتأمينات الاجتماعية قدرة ٥٣ ألف جنية مصرى للعام .

فيما يتعلّق بنظام الإثابة والتحفيز، فتجدر الإشارة إلى أن إجمالي الأسمى المتاحة ١٤٣٩٩٧٢ . لم يتم استخدام حق الشراء من العاملين لأية أسهم خلال العام . وكذلك لم يتم بيع أي أسهم لصالح المستفيدن لعدم تجاوز سعر السهم حد الربح الرأسمالي وفقاً للنظام المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بذلك الشأن.

لم تقم الشركة بأية مخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد ولم يتخد ضدها أو ضد أي من أعضاء مجلس إدارتها أو مدیريها أية إجراءات من قبل البورصة أو الهيئة العامة للرقابة المالية .

لم تقم أي من إدارة الالتزام ومسئولي مكافحة غسل الأموال بالشركة القابضة أو أي من الشركات التابعة بالمجموعة برفع أي تقارير حول أية شكوك أو إشتباهة في عمليات غسل أموال أو عمليات غير مشروعة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ .

محمد ماهر محمد علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

Investment Banking
Asset Management
Investment Research
Securities Brokerage
Private Equity

Egypt - Head Office
2 Wadi El Nil St., Liberty Tower
Mohandeseen, Giza, Egypt
Tel : +202 - 33005770
Fax : +202 - 33054622

Emirates Office
Arjan Building - Defense Road,
Abu Dhabi - UAE
Tel : +97155 321 4567

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 |



وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
الاش محمود حسن من العرب
مصر الجديدة
القاهرة ١٧٧٧
مصر

٢٤١٧٦٩٥٠٢ (٢٤١٧٦)
٢٤١٥١٣٧٦ (٢٤١٥١)
٢٤١٩٥١ (٢٤١٩)
٢٤١٨٥٣٧٦ (٢٤١٨٥)

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 يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وللختصار للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وقلد 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 بعدها 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 مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١)
وحيد عبد الغفار وشركاه BT



شركة برایم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٩٤٨٤٢٥	٥٣١٩٥٠٤٩	(٢)
٤٨٨١٩٥٥٠	--	(٤، ح٢)
١٠٥١٣١٧٠	٢٧٤٠٤٤٥٣	(٥، أ٢)
١٣٨٣٤١١	١٣٩٨٢٠٨٩	(٦، م٢)
٥٠٦٣٨٤٣	٦٧٤٦١٧٤	(٧، ك٢)
٨٣٧٢٨٣٩٩	١٠١٣٢٧٧٦٥	

الأصول المتداولة

النقدية لدى البنك وبالصندوق

استثمارات في أدون خزانة

استثمارات مالية بغرض المتاجرة

المستحق على شركات تابعة وشقيقة

مدينون وحسابات مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

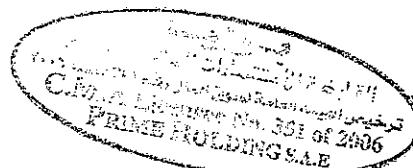
٣٥٧٨٥٨	٢٠٤٩٤٥	(٨)
٣٥٦٣٠٣	١٩١٣٩٣	(٩)
٧١٤١٦١	٣٩٦٣٣٨	
٨٣٠١٤٢٣٨	١٠٠٩٣١٤٢٧	
٧٤٣٨٨١	٦٦٣٣٤٠	(١٠، و٢)
٢٨١٣٢٧١٠٠	٢٨١٣٢٧١٠٠	(١١، ب٢)
٧٨٨١٠٧٧	٣٥٣٣٦٧٢	(١٢، ج٢)
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	(١٣)
٢٩٥٩٥٢٠٥٨	٢٩١٥٢٤١١٢	
٣٧٨٩٦٦٢٩٦	٣٩٢٤٥٥٥٣٩	

٣٥٠١٦٦٦٧٠	٣٥٠١٦٦٦٧٠	(١٤)
٢٩٩٨٢٠٢٢	٢٩٩٨٢٠٢٢	(١٥، غ٢)
(٩٢٤٤٠٨٦)	(١٢١٢٣٤٤)	
٨٠٣١٧٤٢	١٣٤٨٩٢٤٣	
٣٧٨٩٦٦٣٤٨	٣٩٢٤٢٥٥٩١	
٢٩٩٤٨	٢٩٩٤٨	(١٦، ق٢)
٢٩٩٤٨	٢٩٩٤٨	
٣٧٨٩٦٦٢٩٦	٣٩٢٤٥٥٥٣٩	

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

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرحمن فتحى



نائب رئيس مجلس الادارة
والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

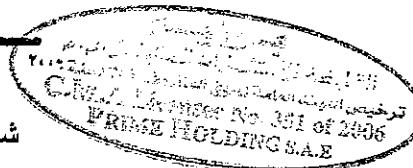
من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	إيضاح رقم (٢)	إيرادات النشاط
الى ٢٠١٣/٦/٣٠	الى ٢٠١٢/٦/٣٠	الى ٢٠١٤/٦/٣٠	الى ٢٠١٤/٦/٣٠		نتائج بيع استثمارات بعرض المتاجرة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		توزيعات أرباح استثمارات بعرض المتاجرة
١١٥٨٩	٨٥٨٧٦	٨١٣٩٦٩٢	٨٩٢٧٤٩٢		توزيعات أرباح استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
١٤٠٢٥٠	١٤٠٢٥٠	١٩٣٣٩٨	٣٤٥٨٩٨		توزيعات أرباح استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة تابعة
١٧١١٩٩	١٧١١٩٩	٢٣٠٥٣٩	٢٢٠٥٣٩		عمولات حفظ مركزي
--	٣٦٨١٢٠	--	٣٠٦٧١٠٠		توزيعات استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٨١٢٥٤	٧٥٢٢٣٥	١٠٧٥٩٧٤	٢٠٧٢١١٧		نتائج إعادة تقدير استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	--	--		عائد آذون خزانة
٧٨٥٠٠	١٥٣٠٠	--	--		نتائج إعادة تقدير استثمارات مالية بعرض المتاجرة
٨٩٧٦٦٦	١٧٥٩٦٢٥	٣٩٥٩٢٠	١٠٩٦٩٠٨	(١٧)	
(٢٥٨٩٠٣)	(١٠١٢٨٧٧)	(٣٧٧٨٦٧٠)	٢٨٢٥٦	(١٢)	
١٢٤٦٥٥٥	٥٧٨٠٥٠٨	٦٢٥٦٨٥٣	١٦٠٢٢٥٦٠		إجمالي إيرادات النشاط
١٣٣٨٢٠٤	٢٨١٦٨١٢	١٣١٤١١٠	٢٧٣٧٤٦٢	(٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٨٧٣٩	٩٦٤٠٨	٤٠٥١٧	٨٠٠٥٥	(١٠، ٢)	الأخلاق أصول ثابتة
٣٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٣٥٠٠٠	٧٠٠٠٠		بدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس إدارة
١٤١٦٩٤٣	٣٠٠٣٢٢٠	١٣٨٩٦٢٧	٢٨٨٧٥١٧		
(١٧٠٤٣٨)	٢٧٧٧٢٨٨	٤٨٦٧٢٢٦	١٣١٣٥٠٤٣		
٩٨٠٩٥	١٨٩١٦١	٢٨٩٩٥٣	٣٢٢١٧١	(٢)	مجمل أرباح (خسائر) النشاط
--	--	(٩٠٧)	(١٢٦١)		إضافات (خصم):
٨٤٧٠٧	٣١٠٧٩٩	١٠٩٣٩٦	١١٦٤٧		فوائد دائنة
١٢٣٦٤	٣٢٧٧٢٤٨	٥٢٦٥٦٦٨	١٣٥٦٦٢٠٠		خسائر رأسمالية
٠٠٠٢	٠٠٤٧	٠١٩	٠١٩	(١٨، ٢)	إيرادات أخرى
 	 	 	 	 	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
--	--	٨٧٥٣٥٨	(٧٧٣٥٧)	(٢)	إضافات (خصم):
١٢٣٦٤	٣٢٧٧٢٤٨	٦١٤١٠٢٦	١٣٤٨٩٢٤٣		الضريبة الداخلية
٠٠٠٢	٠٠٤٧	٠١٩	٠١٩	(١٨، ٢)	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
 	 	 	 	 	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

العام

شيرين عبد الرووف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية

شیر کیہ مسماۃ مصیریہ

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

البيان		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات جنية مصرى	صافي أرباح المدورة (الخسائر) المرحلة	أجمالي حقوق المساهمين جنية مصرى
صافي أرباح الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٥٠١٧٦٦٧٨٠	٤٩٩٧٤٠٢٣	١٤٣٤٨٩٤٣٣	١٣٤٣٤٦٣	٣٧٠٩٠٤٦٠٦
المدحول (الخسائر) المرحلة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٨٠٣١٧٤٢	(٨٠٣١٧٤٢)	(٨٠٣١٧٤٢)	٣٧٨٩٣٤٨	٣٧٨٩٣٤٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٤٩٩٧٤٠٢٣	٤٥٠١٧٦٦٧٨٠	٤٩٩٧٤٠٢٣	١٤٣٤٨٩٤٣٣	١٣٤٣٤٦٣	٣٩٣٦٢٥٥٩١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٥٠١٧٦٦٧٨٠	٤٥٠١٧٦٦٧٨٠	٤٥٠١٧٦٦٧٨٠	١٤٣٤٨٩٤٣٣	١٣٤٣٤٦٣	٣٩٣٦٢٥٥٩١

لیکن

مِنْ كِتَابِي

المحول (المحسّن) المرجّلة

صافي ارباح الفترة

صافي أرباح الفترة

الرصيد في . ٣٠١٤ يوليول ٢٠١٣

وزارة الادارة مجلس رئيسي نائب

شیوه تدوینی

علي

وَمِنْهُمْ مَا يَعْرِفُونَ

شیرین عبد الرحمن

卷之三

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	الإضاح	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى		

				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				تعديلات نتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				خسائر رأسمالية
				ناتج تقييم استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
				استهلاك عائد أذون خزانة
				اهمال الأصول ثابتة
				أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
				(الزيادة) النقص في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
				(الزيادة) في المستحق على شركات تابعة و شقيقة
				(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى
				(النقص) في المستحق لشركات تابعة
				الزيادة في الالتزامات الضريبية
				(النقص) الزيادة في دائنون و حسابات دائنة أخرى
				صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) أنشطة التشغيل
				التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
				(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
				مقبولات من بيع أصول ثابتة
				(مدفوعات) لاستثمارات في شركات شقيقة و ذات مصالح مشتركة
				مقبولات من استثمارات في أدون الخزانة
				(مدفوعات) للاستثمار في أدون الخزانة
				مقبولات من استثمارات في شركات تابعة و شقيقة و ذات مصالح مشتركة
				صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
				صافي التغير في النقدي وما في حكمها خلال الفترة
				رصيد النقدي وما في حكمها في بداية الفترة
				رصيد النقدي وما في حكمها في نهاية الفترة*
				*ويتمثل رصيد النقدي وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلى :
				نقدي بالصندوق
				حسابات جارية
				ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
				أذون خزانة (تستحق خلال ٣ شهور)
				رصيد النقدي وما في حكمها في نهاية الفترة
				- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الادارة			
<i>شذى عبد الله القاضي</i>	<i>والرئيس التنفيذي</i>			
<i>محمد ناهض محمد علي</i>				

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

نبذة عن الشركة

- ١

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 والمقييد 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 تشتراك 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 حى المهندسين محافظة الجيزه.

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

أهم السياسات المحاسبية المتبعه

- ٢

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

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وي يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وأفتراضات 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 والأفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعه:

(ا) استثمارات مالية - بعرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات المالية والمقتنة بعرض المتاجرة بالتكلفة في تاريخ الشراء ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في تاريخ اعداد القوائم المالية بالقيمة السوقية لها طبقاً لنشرة البورصة ويتم تحويل قائمة الدخل بنتائج اعادة تقييم الاستثمارات .

(ب) استثمارات في شركات تابعة

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

(ج) استثمارات في شركات شقيقة وذات مصالح مشتركة

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

(د) استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

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

(هـ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر على أساس سعر الصرف السارى للعملات الأجنبية فى تاريخ التعامل، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية على أساس الأسعار السائدة بالبنوك التجارية للعملات الأجنبية فى 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 ، مخصوصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الأضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإفتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:

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

(ز) إثبات الإيرادات

- 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.

- يتم إثبات ايرادات الاستثمار عند إعلان تاريخ استحقاق صرف التوزيعات المتعلقة بها.

- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار عند الإعلان عن قيمة التوزيعات.

- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على اساس نسبة زمنية اخذأ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

- يتم إثبات ايرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة واصدار المطالبة بها .

(ح) أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بتكلفة الاقتضاء وثبتت العوائد التي لم تستحق بعد بالرصدة الدائنة والالتزامات الأخرى ، وتظهر أذون الخزانة بالمركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(ط) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالى 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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(و) الأصول طويلة الأجل

يتم مراجعة قيم الأصول المالية طويلة الأجل في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أض محلال في قيمتها الدفترية بحيث يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للاض محلال 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 تحديدها على قائمة الدخل ، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحديدها على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

(ك) المدينون والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بقيمها الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اض محلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(ل) أسهم الخزينة

يتم إثبات شراء الشركة لأسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الأسهم المشتراء كأسهم خزينة ودرج مخصوصة من إجمالي حقوق الملكية.

(م) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

(ن) نصيب السهم

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

(س) نظام معاشات العاملين

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

(ش) توزيعات الأرباح

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

(ص) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(ض) 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 أشهر .

(ع) المصاروفات

يتم الاعتراف بجميع المصاروفات بما في ذلك المصاروفات الإدارية والعمومية مع تحديدها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف.

(غ) الاحتياطي القانوني

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

(ف) 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 .

(ق) الضريبة

- 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 قوي 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.

(ر) أرقام المقارنة

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

٣- النقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٥٣ ١٩٥ ٠٤٩ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٤ ٣٤٣	٧ ٠٣٢
٤ ٨٣٤ ٠٨٢	١ ٥٤٣ ٢١٧
١٣ ١٠٠ ٠٠٠	٥١ ٦٤٤ ٨٠٠
<u>١٧ ٩٤٨ ٤٢٥</u>	<u>٥٣ ١٩٥ ٠٤٩</u>

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

استثمارات في اذون خزانة

-٤-

بلغ رصيد استثمارات في اذون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره صفر جنيه مصرى.

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٥٥٢٥٠٠٠	--
١٤٥٠٠٠٠٠	--
٥٠٠٢٥٠٠٠	--
١٢٠٥٤٥٠	--
٤٨٨١٩٥٥٠	--

البيان

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

يخص

عوائد لم تستحق بعد

استثمارات مالية بغرض المتاجرة

-٥-

بلغ رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٤٥٣٤٠٤٢٧ جنيه مصرى وتمثل في استثمارات في اسهم محلية.

المستحق على شركات تابعة وشقيقة

-٦-

بلغ رصيد المستحق على شركات تابعة وشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٠٨٩٠٨٢٩٨٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٧٤٩٨٩	٧٤٩٨٩
١٣٠٨٤٢٢	--
--	١٣٩٠٠٠٠
١٣٨٣٤١١	١٣٩٨٢٠٨٩

برايم قطر

برايم السعودية "تحت التأسيس"

برايم لتداول الأوراق المالية

برايم الإمارات

مدينون وحسابات مدينة أخرى

-٧-

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٧٤٦٧٤٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٦٥٩١٣	١٩٣٧٠٢
٥٣٥٠٠٠	٥٣٥٠٠٠
٨٧٨٢٧	١٣٧١١٤
٥٧١١٤٥	٢١٧٣٢٩
٣٨٠٣٩٥٨	٥٦٦٣٠٢٩
٥٠٦٣٨٤٣	٦٧٤٦١٧٤

إيرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

مصروفات مدفوعة مقدماً

ضريبة خصم من المنبع

مدينون متتنوعون

التزامات ضريبية

-٨

بلغ رصيد التزامات ضريبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٠٤ ٩٤٥ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٥٦ ٠٤٩	٧٧ ٣٥٧	ضرائب الدخل
٤٨٠	٤٣ ٣٤٨	ضرائب كسب عمل
١ ٣٢٩	٨٤ ٢٤٠	ضريبة خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
<u>٣٥٧ ٨٥٨</u>	<u>٢٠٤ ٩٤٥</u>	

دائنون وحسابات دائنة أخرى

-٩

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٩١ ٣٩٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٥ ٦٥٨	١١٥ ٦٠	مصروفات مستحقة
٢٧ ١٠٠	٢٧ ٥٥٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩٦ ٠١٣	--	ضرائب عن عائد أذون خزانة
١٧ ٥٣٢	٤٨ ٧٨٠	دائنون متتنوعون
<u>٣٥٦ ٣٠٣</u>	<u>١٩١ ٣٩٣</u>	

شركة مرابح الملاية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيداعات المتقدمة للعام المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون جنيه ٦٦٣٣٤٠ جنية مصرى وبيانها كما يلى:

نحو											
نحو											
مجمع الأدلة	نحو										
إلاك	في										
الاستبعادات	جنيه مصرى										
الفترة	جنيه مصرى										
٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠	
٢٠١٤/٦/٣١		٢٠١٤/٦/٣١		٢٠١٤/٦/٣١		٢٠١٤/٦/٣١		٢٠١٤/٦/٣١		٢٠١٤/٦/٣١	
صافي تكلفة الأصل											
٥٦٠٣٩		٥٦٠٣٩		٥٦٠٣٩		٥٦٠٣٩		٥٦٠٣٩		٥٦٠٣٩	

١١ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٤٣٢٩٩ ٦٣٤	٤٣٢٩٩ ٦٣٤	% ٩٩,٨١	برايم انفستمنتس لإدارة الاستثمارات المالية
١٢٥٩٦٠ ٠٤١	١٢٥٩٦٠ ٠٤١	% ٩٩,٩٣	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٥٩٠٢٨٧١٥	٥٩٠٢٨٧١٥	% ٩٩,٧٠	برايم ل التداول الأوراق المالية (نسبة مساهمة مباشرة وغير مباشرة)*
٤١٨٥٣٧١٠	٤١٨٥٣٧١٠	% ٩٦,٦٧	برايم انفستمنت ادفايسوري
٩٩٩٠ ٠٠٠	٩٩٩٠ ٠٠٠	% ٩٩,٩٠	برايم سيكاف لصناديق الاستثمار
١١٩٥ ٠٠٠	١١٩٥ ٠٠٠	% ٥٩,٧٥	برايم لخدمات الادارة في مجال صناديق الاستثمار (وثائق)
٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠	٢٨١ ٣٢٧ ١٠٠		

* 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 صالح مشتركة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة وذات صالح مشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٦٧٢ ٣٥٣٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

أ- استثمارات في شركات شقيقة

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١٩٣٩٤ ٩٣٣	١٩٣٩٤ ٩٣٣	% ٣٦,٠٦	برايم الإمارات*
٤ ٣٥٨ ٠٠٠	--		برايم السعودية "تحت التأسيس"***
١ ٠٧٦ ٩١٢	١ ٠٧٦ ٩١٢	% ٤٦	برايم قطر
٢٤ ٨٢٩ ٨٤٥	٢٠ ٤٧١ ٨٤٥		
١٩ ٣٩٥ ٠٠٠	١٩ ٣٩٥ ٠٠٠		يخصم الانخفاض في قيمة الاستثمار (برايم الإمارات)
٥ ٤٣٤ ٨٤٥	١ ٠٧٦ ٨٤٥		

* بناء على قرار مجلس الاداره المنعقد في ٢٠ فبراير ٢٠١١ تم الموافقة على شطب شركة برايم الإمارات شطاً مؤقتاً و جاري اتخاذ الاجراءات اللازمة بهذا الشان، هذا وقد تم تبوب 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 الاستثمار في اجراءات تأسيس الشركة و ايقاف طلب الترخيص.

ب- استثمارات في شركات ذات صالح مشتركة

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٤٣٠ ٠٠٠	١ ٤٤٠ ٥٩٥	شركة ميراكل للاستثمارات المالية
١ ٠١٦ ٢٣٢	١ ٠١٦ ٢٣٢	شركة مصر للمقاصلة
٢ ٤٤٦ ٢٣٢	٢ ٤٥٦ ٨٢٧	
٧ ٨٨١ ٠٧٧	٣ ٥٣٣ ٦٧٢	

قرض مساند لشركات تابعة

- ١٣ -

بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بابرام اتفاقية قرض مساند لشركة برايم لتداول الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة ٩٩,٧٠ %) والذي يقضي بمنح الشركة قرض بمبلغ قدره ٦٠٠٠٠٠ جنية مصرى لمدة عامين وتم تجديد القرض لمدة عامين آخرين بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ وذلك بغرض توفير الملاعة المالية اللازمة لشركة برايم لتداول الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وقد تم منح القرض كقرض حسن بدون فوائد أو أتعاب أو ضمانات.

رأس المال

- ١٤ -

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون جنيه مصرى) 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 ٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى) وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٤٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مائتان وأربعون مليون جنيه مصرى) وذلك مقابل الاستحواذ على أسهم وحصص مجموعة شركات برايم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٥٠٠٠٠ جنية مصرى (مائتان وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعا على ٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم، هذا وقد تم التأشير في السجل التجارى بذلك 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 ٦٧٠٦٦٦ جنية مصرى (عشرون مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصرى) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٦٧٠٦٦٦ جنية مصرى (مائتان وسبعين مليون ومائة وستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصرى) موزعا على ٣٣٤٠٣٣ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم ، وتمت تلك الزيادة بالتحويل من الاحتياطيات كزيادة مجانية وتم التأشير في السجل التجارى 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 مصرى للسهم و زيادة رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات بمبلغ وقدره ١٠٨٠٠٠ جنية مصرى (فقط مائة وثمانية مليون جنيه مصرى) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٦٧٠٦٦٦ جنية مصرى (ثلاثمائة وخمسون مليون ومائة ستة وستون ألف وستمائة وسبعون جنيه مصرى) موزعا على ٣٣٤٠٣٣ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم ، وزيادة الاحتياطيات بمبلغ ٢٨٠٠٠٠ جنية مصرى (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى) وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢١ اغسطس ٢٠٠٨.

١٥ - الاحتياطيات

بلغ رصيد الاحتياطيات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٩٩٨٢٠٢٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
<u>٢٩٥٧٩٣٠٤</u>	<u>٢٩٥٧٩٣٠٤</u>	احتياطي قانوني
<u>٤٠٢٧١٨</u>	<u>٤٠٢٧١٨</u>	احتياطيات أخرى
<u>٢٩٩٨٢٠٢٢</u>	<u>٢٩٩٨٢٠٢٢</u>	

١٦ - التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٢٩٩٤٨ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>أصول/(التزامات)</u>	<u>أصول/(التزامات)</u>	الرصيد في أول الفترة/ العام
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	إضاف :
<u>(٣٥٠٣٩)</u>	<u>(٢٩٩٤٨)</u>	المستخدم خلال الفترة/ العام
<u>٥٠٩١</u>	<u>--</u>	
<u>(٢٩٩٤٨)</u>	<u>(٢٩٩٤٨)</u>	

١٧ - عائد أذون خزانة

بلغ رصيد عائد أذون خزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٠٩٦٩٠٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

<u>من</u>	<u>من</u>	<u>من</u>	<u>من</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠١٣/٤/١</u>	<u>٢٠١٣/١/١</u>	<u>٢٠١٤/٤/١</u>	<u>٢٠١٤/١/١</u>	
<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	
<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	عائد أذون خزانة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	يخص :
<u>١١٢٢٠٢٠</u>	<u>٢١٩٩٥٢١</u>	<u>٤٩٩٧٦١</u>	<u>١٣٧٢٣٦٧</u>	ضرائب أذون خزانة
<u>٤٢٤٤٠٤</u>	<u>٤٣٩٨٩٦</u>	<u>١٠٣٨٤١</u>	<u>٢٧٥٤٥٩</u>	
<u>٨٩٧٦١٦</u>	<u>١٧٥٩٦٢٥</u>	<u>٣٩٥٩٢٠</u>	<u>١٠٩٦٩٠٨</u>	

١٨ - نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح الفترة ١٩٠ جنيه مصرى وذلك طبقاً لما يلى:

<u>من</u>	<u>من</u>	<u>من</u>	<u>من</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠١٣/١/١</u>	<u>٢٠١٣/١/١</u>	<u>٢٠١٤/٤/١</u>	<u>٢٠١٤/١/١</u>	
<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	<u>إلى</u>	
<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	صافي أرباح الفترة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	يقسم على :
<u>١٢٣٦٤</u>	<u>٣٢٧٧٢٤٨</u>	<u>٦١٤١٠٢٦</u>	<u>١٣٤٨٩٢٤٣</u>	عدد الأسهم
<u>٧٠٠٣٣٢٣٤</u>	<u>٧٠٠٣٣٣٣٤</u>	<u>٧٠٠٣٣٢٣٤</u>	<u>٧٠٠٣٣٣٣٤</u>	
<u>٠٠٠٠٢</u>	<u>٠٠٤٧</u>	<u>٠٠٩</u>	<u>٠١٩</u>	

الالتزامات العرضية والارتباطات

- ١٩

تكلف الشركة احدى الشركات التابعة لها مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من البنوك وبيانها كما يلى:

الشركة التابعة	قيمة التسهيل	الرصيد المستخدم حتى الانتماني	الانتماني حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	--	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
برايم لتداول الأوراق المالية								

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- ٢٠

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

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	جنيه مصرى	٢٠١٤/٦/٣٠
(أ) برايم قطر	شركة شقيقة	أرصدة مدينة	٧٤٩٨٩	
(ب) برايم لتداول الأوراق المالية	شركة تابعة	تنفيذ عمليات بيع وشراء أوراق مالية	٨٢٢٦٩٠٧١	١٣٨٢٠٢
(ج) برايم الامارات	شركة شقيقة	عمولات حفظ مركزى مستحقة	١٣٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
<u>الارتباطات الرأسمالية</u>		جارى شركات تابعة	٧١٠٠	٧١٠٠

- ٢١

بلغ رصيد الإرتباطات عن نفقات رأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٦٦٦٤٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

البيان	اجمالي القيمة التعاقدية	المدد	غير المدد	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٤٦٦٦	١٤٦٦٦
شراء المقر الجديد				٢٤٠٣٣٣٤	٢٤٠٣٣٣٤	٢٥٥٠٠٠٠		

الموقف الضريبي

- ٢٢

تحضع 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

- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصورة منتظمة شهريا.

(ج) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١١ .

القيمة العادلة للأدوات المالية

- ٢٣ -

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية لقيمة العادلة للأدوات المالية.

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- ٤ -

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 تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بذلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

(أ) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحفاظ 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 بعد خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة محدود.

(ج) 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 نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

(د) إدارة رأس المال

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

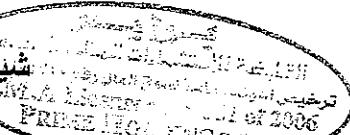
- الالتزام بمتطلبات قانون سوق المال وقانون الشركات في جمهورية مصر العربية .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وفي توليد عائد للمساهمين والأطراف الأخرى التي تعامل مع الشركة بشأن الملاحة الرأسمالية والحد الأدنى لرأس المال .
- الحفاظ على ملائمة رأس المال واستخدامات رأس المال وفقاً لمتطلبات إدارة الشركة من خلال نماذج للرقابة ويتم تقديم البيانات المطلوبة بشكل أسبوعي وربع سنوي .

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الادارة
والرئيس التنفيذي

شينين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد على



القائم