

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية  
(شركة مساهمة مصريه)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود

صفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٥	قائمة الدخل الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٢٠ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٤٨ ٥٤٢ ٠١٨	٥٠ ٩٦٣ ٦٦٢	(٥)	أصول ثابتة
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	(٦)	الشهرة
٣ ٢٢٣ ٤٤٥	٢ ٨٤٨ ٨٥٥		صندوق ضمان التسويات
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	(٧)	استثمارات فى شركة مصر المقاصة
٣ ٨٨٤ ٥٨٤	١٠ ٨٢٦ ٠٧٩		مشروعات تحت التنفيذ
--	٦٩ ٧٢٥ ٦١١	(١٢)	صافى الاستثمار فى عقود تأجير تمويلي "طويل الاجل"
٢٧٦ ٧٠٩ ١٣٢	٣٥٥ ٤٢٣ ٢٩٢		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٩١٣ ٢٩٩	١ ٩٤٠ ٨٤٤	(٩)	استثمارات فى اذون خزانة
٤ ٩٢١ ٥٠٠	٣ ٩٩٢ ١٠٠	(١٠)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٠ ٧٥٣ ٦٠١	١٣٩ ١١٤ ٦٨٨	(١١)	عملاء
--	١ ٤١٧ ٩٦١	(١٣)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
١ ٠٨٣ ٣٠٧	--	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
--	١٥ ٥٣٨ ٨٦٥	(١٢)	صافى الاستثمار فى عقود تأجير تمويلي و استهلاكي "تصير الاجل"
١٢ ٣٦١ ٣٧٤	١٨ ١٧٦ ١٦١	(١٤)	حسابات مدينة أخرى
١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥	٥٣ ٨٦٤ ٥٠٣	(١٥)	نقدية لدى البنوك و بالصدوق
٢٤٧ ٦٢٢ ٥٢٦	٢٣٤ ٠٤٥ ١٢٢		إجمالى الأصول المتداولة
٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨	٥٨٩ ٤٦٨ ٤١٤		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	(١٧)	احتياطيات
٨ ٩٥٨ ٢٩١	( ١٦ ٧٤٦ ٢٢٤)		(خسائر) / أرباح مرحلة
( ٢٤ ٥٠٥ ٥٩٧)	( ٢٢ ٠٨٧ ٧٧١)		صافى (خسائر) الفترة/ العام
٣٧٩ ٣٢٠ ٨٢٦	٣٥٦ ٠٣٤ ١٣٧		إجمالى حقوق الملكية
١ ٨٨٠ ٨٧٢	١ ٨٠٢ ٧٨٨		الحقوق غير المسيطرة
٣٨١ ٢٠١ ٦٩٨	٣٥٧ ٨٣٦ ٩٢٥		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
--	٦٠ ١٤١ ٤٣٥	(١٨)	قروض طويلة الاجل " تأجير تمويلي و استهلاكي "
١ ١٧٥ ١٨٠	١ ٩٠٦ ٥٧١	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ١٧٥ ١٨٠	٦٢ ٠٤٨ ٠٠٦		إجمالى الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٥ ٥٩٩ ٥٧٧	٩٧ ٠٨٠ ٩٠٨		بنوك دائنة
٥ ٣٣٤ ٧٢٢	٧ ٨٩٥ ٤٨٤		مخصصات مطالبات
--	١٣ ٢٢٥ ٣٥٧	(١٨)	قروض قصيرة الاجل " تأجير تمويلي و استهلاكي "
٤٧ ٥٧٣ ٣٦٧	٤٠ ٠١٢ ٨٨٥		عملاء - أرصدة دائنة
٤٠ ٠٨٠	--	(١٣)	صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية
٨ ٧٧٩ ٠٣٨	٧ ٧٠٨ ٥٢٨	(٢٠)	حسابات دائنة أخرى
٤ ٦٢٧ ٩٩٦	٣ ٦٦٠ ٣٢١	(٢١)	الالتزامات الضريبية
١٤١ ٩٥٤ ٧٨٠	١٦٩ ٥٨٣ ٤٨٣		إجمالى الالتزامات المتداولة
١٤٣ ١٢٩ ٩٦٠	٢٣١ ٦٣١ ٤٨٩		إجمالى الالتزامات
٥٢٤ ٣٣١ ٦٥٨	٥٨٩ ٤٦٨ ٤١٤		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق".

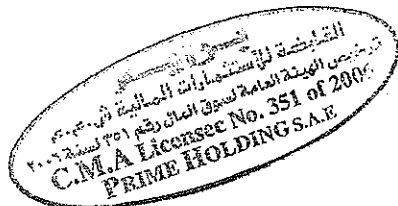
رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد على

صفحة ٤ من ٣٠



شركة برايم قابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٤٤٠٨٠٨٩	٤٩٢٦٨٤٩	٦١٦٠٧٦٩	١١٥٤١٩٠٩		تعاب ادارة الاستثمارات المالية
١٣٣١٦٣	١١٩١٥٧	٢٦٦٨٦٩	٢٣٨٩٣٤		تعاب خدمات الادارة
٨٧٢٣٩١٣	١١٤٩٧٥٩٣	١٥٢٢٦٦٢٢	٢٤٧٣٢١٠٤		صولات تداول أوراق مالية
٨٠٩٦٣٣	١٢٤٣٤٨١	٢٦٣٢٩٦١	٣٢١٩٨٤٠		صولات حفظ مركزي
٧٥٥٤٢١٥	٥٥٥٠١٠	٧٧٤١٧١٥	٥١٥٥٠١٠		تعاب ترويج وتغطية الاكتتابات
--	٣٢٧٣٤٧٤	--	٤٦٣٢٦١٠		إيرادات عقود تاجير تمويلي
٣٩٦١٠٧٥	(١١٠٤٧٢٥)	(٥٦٨٦٩٤٥)	١١٤٤٧		نتائج إعادة تقييم استثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٥٧٦٧٩	١٣٥٨١٤	٣٠٤٤٤٣	١٣٥٨١٤		نتائج بيع استثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٣٧٥	--	٢٩٣٧٥	--		توزيعات استثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	--	١٨٨٤٧٨٩		توزيعات أرباح استثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة
١٦١٤٦٠٦	--	١٦١٤٦٠٦	--		توزيعات أرباح مصر المقاصة
١٨٩٩٣٧٦	٧٢٣٦٧٧	٤٤٩٧٨٥٢	١٩٥٠٤١٠	(٢٢)	عوائد دائنة
٢٩٧٠١١٢٤	٢٢٥٧٠٣٣٠	٣٢٨٠٨٣٠٧	٥٤٧٠٣٨٦٧		اجمالي إيرادات النشاط
					(يخصم):
٢٢١١٢٨٠٠	٢٧٤٩٥٧٢٠	٤٠٧٢٣٤٤٠	٦٣٢٢٩٨٠٠		مصرفوات إدارية وعمومية
٦٩٠٠٩٨	٣٢٤٩٦٤٠	١١٠١٧١١	٥٢٣٥٩٦١		فوائد مدينة
٨٣١١٨٥	١٣٦٦٤٢٥	١٦٣٩٤٩٦	٢٨٨٠٠١٠		إهلاك الأصول الثابتة
٧٨٤٥٠٠	٤٦١٥٠٠	١٢٤٥٥٠٠	١٠٨٢٥٠٠		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٤١٨٥٨٣	٣٢٥٧٣٢٨٥	٤٤٧٢٠١٤٧	٧٢٤٢٨٢٧١		إجمالي المصروفات
٥٢٨٢٥٤١	(١٠٠٢٩٥٥)	(١١٩١١٨٤٠)	(١٧٧٢٤٤٠٤)		مجموع (خسائر) / أرباح النشاط
					يضاف / (يخصم):
٩٠٢٠١	١٠٦٤٠	٩٤٩٦٢	٢٥٠٦٧		إيرادات أخرى
(٢٠٤٦٩٦)	--	(١٩١١٣٧)	--		فروق تقييم عملات اجنبية
٢٨٠٠٠٠	٢٩٩٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	١٤٥٩٠٠٠		أرباح رأسمالية
٢١٩٩٨٩	--	٢١٩٩٨٩	--		عائد صندوق ضمان التسويات
--	(٥٢٧٤٨٩)	--	(٣٣٦١٢٥٦)		مخصصات
(١٢٥٠٠٠)	--	(١٢٥٠٠٠)	--		الانخفاض في قيمة المدينون والارصدة المدينة
٥٥٤٣٠٣٥	(١٠٢٢٠٨٠٤)	(١١٦٣٣٠٢٦)	(١٩٦٠١٥٩٣)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
(١٨٤٩٠٤٩)	٩٥٣٠١	(٢٠٧٩٢٤١)	(١٦٤٩١٩٩)		ضريبة دخلية
(٧١٣٤٩)	(٤٨٨٧٧٩)	(٧٥٦٣٤)	(٧٣١٣٩١)		الضريبة المؤجلة
٣٦٢٢٦٣٧	(١٠٦١٤٢٨٢)	(١٣٧٨٧٩٠١)	(٢١٩٨٢١٨٣)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
					يوزع كما يلي:
٣٥٥٩٢٨٤	(١٠٦٥٩٠٢٣)	(١٣٩٠١٧٨٨)	(٢٢٠٨٧٧٧١)		حقوق ملكية الشركة الام
٦٣٣٥٣	٤٤٧٤١	١١٣٨٨٧	١٠٥٥٨٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٦٢٢٦٣٧	(١٠٦١٤٢٨٢)	(١٣٧٨٧٩٠١)	(٢١٩٨٢١٨٣)		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي



شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)  
القوائم المالية الدورية المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

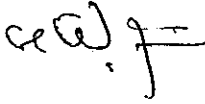
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعه

الثلاثة اشهر المنتهية		الستة اشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
٣ ٦٢٢ ٦٣٧	(١٠ ٦١٤ ٢٨٢)	(١٣ ٧٨٧ ٩٠١)	(٢١ ٩٨٢ ١٨٣)	صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
				يضاف:
				الدخل الشامل الاخر
١٩ ٧٢٢	--	٥ ٦٣٥	--	فروق عملة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية
٣ ٦٤٢ ٣٥٩	(١٠ ٦١٤ ٢٨٢)	(١٣ ٧٨٢ ٢٦٦)	(٢١ ٩٨٢ ١٨٣)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي:
٣ ٥٧٩ ٠٠٦	(١٠ ٦٥٩ ٠٢٣)	(١٣ ٨٩٦ ١٥٣)	(٢٢ ٠٨٧ ٧٧١)	حقوق ملكية الشركة الام
٦٣ ٣٥٣	٤٤ ٧٤١	١١٣ ٨٨٧	١٠٥ ٥٨٨	حقوق الحصص غير المسيطرة
٣ ٦٤٢ ٣٥٩	(١٠ ٦١٤ ٢٨٢)	(١٣ ٧٨٢ ٢٦٦)	(٢١ ٩٨٢ ١٨٣)	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعه وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي



نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي





شركة برلم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)  
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

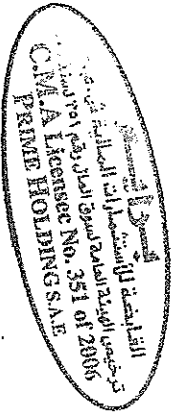
إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير الميوترة	إجمالي حقوق المساهمين	فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة القوائم المالية	صافي (خسائر) الفترة	ارباح / (خسائر) مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصغر والمفروع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٧٤,٣٣٨,٠٣٨	١,٧٢٣,٥٧٢	٤,٠٥٦,٧٤٤,٤٦٦	٥٤٧,٤٥٣	(١١,٦٣٠,١٧١)	٢١,٨٨٩,٠٥٢	٤٤,٨٦٨,١٣٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
---	---	---	---	١١,٦٣٠,١٧٢	(١١,٦٣٠,١٧٢)	---	---	الحول للأرباح المرحلة
(١,٢١٣,١٥٧)	(١,٣١,٨٧٧)	(١,٠٨١,٢٨٠)	---	---	(١,٠٨١,٢٨٠)	---	---	توزيعات أرباح
٥,٢٣٥	---	٥,٢٣٥	٥,٢٣٥	---	---	---	---	فروق ترجمة
(١,٣٧٨,٧٨٧,٩٠١)	١١٣,٨٨٧	(١,٣٩١,١٧٨,٠١٤)	---	(١,٣٩١,١٧٨,٠١٤)	---	---	---	صافي (خسائر) الفترة
٣٩٢,٤٤٢,٦١٥	١,٧٤٥,٥٨٢	٣٩٤,١٨٨,١٩٧	٥٥٣,٠٨٨	(١,٣٩١,١٧٨,٠١٤)	٩,١٧٧,٦٠٠	٤٤,٨٦٨,١٣٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣,٨١٢,٠١٢,٩٩٨	١,٨٨٠,٨٧٢	٣,٧٩٣,٢٠٠,٨٧٦	---	(٧٤,٥٠,٥٥٩,٨١٨)	٨,٩٥٨,٢٩٢	٤٤,٨٦٨,١٣٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
---	---	---	---	٧٤,٥٠,٥٥٩,٨١٨	(٧٤,٥٠,٥٥٩,٨١٨)	---	---	الحول للأرباح المرحلة
(١,٣٧٨,٥٩٠)	(١,٨٣,٦٧٢)	(١,١٩٨,٩١٨)	---	---	(١,١٩٨,٩١٨)	---	---	توزيعات أرباح
(٢١,٩٨٢,١٨٣)	١,٠٥٥,٥٨٨	(٢٠,٩٢٦,٥٩٥)	---	(٢٢,٠٨٧,٧٧١)	---	---	---	صافي (خسائر) الفترة
٣٥٧,٨٣٦,٩٢٥	١,٨٠٢,٧٨٨	٣٥٦,٠٣٤,١٣٧	---	(٢٢,٠٨٧,٧٧١)	(١٢,٧٤٦,٢٢٤)	٤٤,٨٦٨,١٣٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي  
 ٢٠٢١



محمد ماهر محمد علي  
 ٢٠٢١

شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
( ١١ ٦٢٣ ٠٢٦ )	( ١٩ ٦٠١ ٥٩٣ )		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٦٣٩ ٤٩٦	٢ ٨٨٠ ٠١٠	(٥)	صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب وحقوق الحصص غير المسيطرة
( ١٢ ٣١١ )	--	(٨)	تعديلات لتسوية صافى (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٦٨٦ ٩٤٥	( ١١ ٤٤٧ )		إهلاك الأصول الثابتة
( ٢٨٠ ٠٠٠ )	( ١ ٤٥٩ ٠٠٠ )		(خصم) إصدار استثمارات محقق بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦٣٥	--		نتج إعادة تقييم استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٧ ٠١٣	--		( خسائر ) رأسمالية من بيع أصول ثابتة
--	٣ ٣٦١ ٢٥٦		فروق ترجمة
( ٤ ٤٩٧ ٨٥١ )	( ١ ٩٥٠ ٤١٠ )	(٢١)	الإضمحلل في قيمة الشبهة
١١٠١٧١١	٥ ٢٣٥ ٩٦١		مخصصات
( ٧ ٨٥٢ ٣٨٨ )	( ١١ ٥٤٥ ٢٢٣ )	(١١)	عوائد دائنة
( ٤٢ ٩٥٦ ٥٦٢ )	( ١٧ ٠٢٦ ٩٢٣ )		فوائد مدينة
( ٦٢١ ٥١٥ )	٩٤٠ ٨٤٧	(١٠)	التغير في العملاء - ارصدة مدينة
( ٤ ٢٩١ ٧٧٨ )	( ٧ ١٤٨ ٩٥١ )	(١٤)	التغير في استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	( ٨٦ ١٢٥ ٧٣٢ )		التغير في الحسابات المدينة الأخرى
( ٢٣ ٥٧٥ ٥٠٦ )	( ٧ ٥٦٠ ٤٨٢ )		التغير في العملاء - تأجير تمويلي و استهلاكى
١ ٩٨٦ ٥٢٩	( ١ ٠٥٦ ١٠٢ )	(١٩)	التغير في العملاء - ارصدة دائنة
( ٧ ٢٨٢ )	١ ٠٨٦ ١٥٧	(٩)	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٦٥١ ٥٤٥	( ٢٩٦ ٩٨٨ )	(٢٠)	التغير في استثمارات محقق بها حتى تاريخ الاستحقاق
( ٤ ٧٧١ ١٢٢ )	( ١ ٤٥٨ ٠٤١ )	(١٣)	التغير في الالتزامات الضريبية
( ٨١ ٤٣٨ ٠٧٩ )	( ١٣٠ ١٩١ ٤٣٨ )		التغير في صافى عمليات بيع و شراء تحت التسوية
--	٦٠ ٧١٢		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
( ٤٧٦ ٨٣٣ )	( ٢ ٣١٩ ٨٨٦ )		المستخدم من المخصصات
( ١١٠١٧١١ )	( ٥ ٢٣٥ ٩٦١ )		ضريبة الدخل المصددة
( ٨٣ ٠١٦ ٦٢٣ )	( ١٣٧ ٦٨٦ ٥٢٣ )		فوائد مدينة مدفوعة
( ١ ٨٩٩ ٧٥٩ )	( ٥ ٣٤٥ ٧٨٢ )	(٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٨٠ ٠٠٠	١ ٥٠٣ ١٢٨	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٩ ٩٩٩ ٩٤٠ )	--		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
	( ٦ ٩٤١ ٤٩٥ )		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٧٥ ٩٣٣	٣٧٤ ٥٩٠		(مدفوعات) لاستثمارات في شركات تابعة
٤ ٤٩٧ ٨٥١	١ ٩٥٠ ٤١٠	(٢١)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
( ٦ ٨٤٥ ٩١٥ )	( ٨ ٤٥٩ ١٤٩ )		مقبوضات من صندوق ضمان التسويات
--	٧٣ ٣٦٦ ٧٩٢		فوائد محصلة
( ٨٩٨ ٣١١ )	( ١ ٣٩٧ ٠٠٠ )		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٢ ١١٤ ١٨٩	٢١ ٤٨١ ٣٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤١ ٢١٥ ٨٧٨	٩٣ ٤٥١ ١٢٣		مقبوضات من قروض طويلة الاجل " تأجير تمويلي و استهلاكى "
( ٤٨ ٦٤٦ ٦٦٠ )	( ٥٢ ٦٩٤ ٥٤٩ )		توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٨ ٠٠٠ ٠٤٠	١٠٧ ٥٤٥ ٢٠٨		(مدفوعات) / مقبوضات من بنوك الدائنة
١٠٩ ٣٥٣ ٣٨٠	٥٤ ٨٥٠ ٦٥٩	(١٥)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافى التغير في النقدية لدى البنوك و بالصندوق خلال الفترة
			رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في بداية الفترة
			رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في نهاية الفترة
			تتمثل النقدية وما في حكمها في :
١٠٨ ٣٦٦ ٢٣٤	٥٣ ٨٦٤ ٥٠٣		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٨٧ ١٤٦	٩٨٦ ١٥٦		استثمارات في اذون خزانة (استحقاق خلال ٣ شهور)
١٠٩ ٣٥٣ ٣٨٠	٥٤ ٨٥٠ ٦٥٩	(١٥)	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

شيرين عبد الرؤوف القاضي

محمد ماهر محمد علي

صفحة ٨ من ٣٠



Handwritten signature of Mohamed Maher Mohamed Ali.



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

### ١. نبذة عن الشركة

#### نشأة الشركة

تأسست شركة برايم القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (٣٧٦) المنعقدة بتاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ والقيد بالسجل التجاري بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦ .

#### غرض الشركة

- يتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بمراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في 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 .
- قامت الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١ بمزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها أو مع غيرها

#### المقر الرئيسي

يقع مقر الشركة في حي المهندسين محافظة الجيزة.

#### مدة الشركة

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.

#### اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ١١ أغسطس ٢٠٢١ .

### 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%

٩٩,٩٣%

٩٩,٧٠%

٩٩,٩٠%

٢٠%

٩٩,٩٩٧%

٩٩,٩٩%

برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية\*\*

برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات\*

برايم لتداول الأوراق المالية\*

برايم سيكاف لاستثمار العقارى\*\*

برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (برايم وثائق)\*\*\*\*

برايم فينتك للاستثمارات المالية Prime Fintech

اندورس للتحويل والخدمات المالية غير المصرفية Endorse\*\*\*\*\*

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

\*\* تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار – برايم وثائق في نسبة مساهمة مباشرة بنسبة ١٩,٥% لشركة برايم القابضة للاستثمارات المالية وغير مباشرة بنسبة ٠,٥% لكل من شركة برايم انفستمننتس لإدارة الاستثمارات المالية وشركة برايم سيكاف للاستثمار العقارى.

\*\*\* تم بيع عدد ١٦١ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة برايم لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (وثائق) مع استمرار الشركة في اتخاذ القرارات الادارية والتشغيلية والمالية.

\*\*\*\* تم استبعاد كل من شركة برايم فاينانس (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩%) وشركة كوين لخدمات البيع بالتقسيط (٩٩,٩٨%) لوضع الشركات تحت التصفية وحصلت الشركة على قيمة مساهمتها في رأس المال حتى يتم الانتهاء من اعمال التصفية.

٢. نطاق القوائم المالية المجمعة (تابع)

\*\*\*\*تتمثل نسبة مساهمة برايم القابضة في شركة اندورس للتمويل و الخدمات المالية الغير مصرفية Endorse في نسبة من مساهمة غير مباشرة عن طريق برايم فينتك بنسبة ٩٩,٩٩%.

٣. أسس إعداد القوائم المالية

١-٣ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- الحقوق غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الحصص غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصادف أصول الشركات التابعة .
- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٣ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٣-٣ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٣ استخدام التقديرات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٥-٣ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤. 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 واقتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والاقتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

أ. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري طبقاً لسعر التقييم ، 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 من المعاملات خلال العام وعند إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل.

ب. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث يتم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق تقييمها بقائمة الدخل .
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

ج. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها . عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- أ. الاعتراف والقياس الأولى  
يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.
- ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء  
يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.
- ج. الإهلاك  
يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٢%	مبانى وإنشاءات
١٥%	اجهزة حاسب الى وبرامج
١٥%	ديكورات وتجهيزات
٢٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب

د. 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 المكتسبة وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المكتسبة 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.

هـ. استثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم اثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### و. ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تم ترجمة الأصول و الالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة علي أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة، هذا ويتم ترجمة حقوق المساهمين وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس في حين أنه يتم ترجمة بنود الإيرادات و المصروفات بناء علي متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية ويتم توييب الفروق الناتجة عن ترجمة حقوق المساهمين في بند فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية ضمن حقوق المساهمين المجمعة .

##### ز. أسس قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية.

للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها أسعار مشابهة للسوق يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

يتم تقييم الأسهم المقيدة في البورصة على أساس أسعار الإقفال السارية في البورصة وقت التقييم ، ويتم تقييم السندات المقيدة في البورصة على أساس أسعار الإقفال السارية وقت التقييم مخصصاً منها الفوائد المستحقة من تاريخ آخر كويون وحتى تاريخ آخر تداول ، وفي حالة تعدد أسعار التداول في ذلك اليوم يتم التقييم على أساس المتوسط المرجح لكميات وأسعار التداول والإقفال في هذا اليوم .

يتم قياس الاستثمارات في سندات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق والتي تم شراؤها عند الاكتتاب الاولي باستخدام سعر المعاملة وتتبع ذات طريقة التقييم بالنسبة للسندات المشتراه من سوق الأوراق المالية بقيمة تزيد أو تقل عن القيمة الاسمية مع مراعاة تخفيض التكلفة بقيمة العوائد عن الفترة السابقة لتاريخ الشراء.

وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله على قائمة الدخل على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحمله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

ويجرى تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجرى الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أعلى مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل.

##### ح. صندوق ضمان التسويات

يتم تحديد قيمة مساهمة الشركة في صندوق ضمان التسويات علي أساس متوسط حجم تنفيذات الشركة لحجم تنفيذات السوق خلال الربع المالي المنتهي.

##### ط. إثبات الإيراد

يتمثل الإيراد في إيرادات الحفظ المركزي و العمولات المحصلة من العملاء نتيجة عمليات بيع وشراء الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار ومحافظ الأوراق المالية وخدمات إدارة صناديق الاستثمار وترويج وتغطية الاكتتابات وتقديم كافة الاستشارات المالية والفنية والإدارية وفقاً للتالي :

- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء و بيع الأوراق المالية لصالح العملاء علي أساس مبدأ الاستحقاق المرتبط بتنفيذ المعاملات وإصدار الفاتورة الخاصة بها .

- يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية " محددة طبقاً لشروط التعاقد " لكلاً من صناديق ومحافظ الاستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الاستحقاق .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ط. إثبات الإيراد (تابع)

- 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 لشرط التعاقد" لصناديق الاستثمار التي تقوم الشركة بتقديم الخدمات لها.
- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.
- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة و إصدار المطالبة بها.

ي. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

ك. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالى 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

ل. الاضمحلال في قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل . يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل، يتم الاعتراف بالغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ل. الاضمحلال في قيمة الأصول (تابع)

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

م. العملاء والحسابات المدينة الأخرى

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

ن. اذون الخزائنة

يتم إثبات اذون الخزائنة بتكلفة الاقتناء وتثبت العوائد التي لم تستحق بعد بالأرصدة الدائنة والالتزامات الأخرى، وتظهر اذون الخزائنة بالمركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

س. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ع. 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 العام.

ف. توزيعات الأرباح

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

ص. تكلفة الاقتراض

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

ق. النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الغير مباشرة يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع واذون الخزائنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

ر. المصروفات

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

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ش. 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.

##### ت. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

##### ث. الضرائب

###### ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي 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

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

##### ح. أرقام المقارنة

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

##### ذ. عقود التأجير التمويلي

يجب على المنشأة عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

#### ١- الاعتراف والقياس الأولي

في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.

يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصنّاع أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة تلقائياً في صافي الاستثمار في عقد التأجير وليس هناك حاجة لإضافة كل منهما بشكل منفصل.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ذ. عقود التأجير التمويلي (تابع)

٢- القياس اللاحق

يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.

يهدف المؤجر إلى توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي. ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.

يجب على المؤجر تطبيق متطلبات الاستيعاد من الدفاتر والاضمحلال في القيمة الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على صافي الاستثمار في عقد التأجير. ويجب على المؤجر مراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد التأجير بصورة منتظمة. وإذا كان هناك تخفيض في القيمة المتبقية غير المضمونة المقدرة فيجب على المؤجر تعديل توزيع الدخل على مدى مدة عقد التأجير والاعتراف الفوري لأي تخفيض يخص المبالغ المستحقة.

يجب على المؤجر الذي يقوم بتصنيف الأصل المؤجر بموجب عقد تأجير تمويلي كأصل محتفظ بها لغرض البيع (أو إدراجها في مجموعة استيعاد مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقاً للمعيار رقم (٣٢).

مخصصات نشاط التأجير التمويلي

ض.

تم تعديل سياسة المخصصات طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ و بمحضر إجتماع لجنة المخصصات المنعقد في ٢٠١٩/٠٤/٠٧ رقم (٢٠١٩/١) لتصبح كما يلي:

١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم احتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ بـ ٠,٥% ثم ٠,٧٥% وصولاً إلى نسبة ١% خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الإنتظام في السداد لكل حالة على حدا و ذلك على النحو التالي:

١٠% على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٨٠ يوم.

٢٥% على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨١ إلى ٢٧٥ يوم.  
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

٥٠% على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٢٧٦ إلى ٣٦٥ يوم.  
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

١٠٠% على صافي القيمة الاستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم.  
(يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).

غ. مخصصات نشاط التأجير التمويلي

٣- الأرصدة المغطاه بنسبة من قيمة الأصول:

- الأصول العقارية: ٨٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد.
- السيارات و المركبات: ٧٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد.
- الآلات و المعدات و خطوط الإنتاج: ٥٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد.
- الأصول غير الملموسة: ٠% لا يعتد بها لتغطية رصيد العمل.
- ويحتسب الرصيد غير المغطى من الأصل على أساس الرصيد الدفكري القائم من قيمة التمويل مطروحاً منه نسبة من قيمة الأصل المؤجر المملوك للشركة و المسجل بسجل عقود التأجير التمويلي لدى الهيئة و يتم استخدام النسب الواردة أعلاه من قيمة الأصل المؤجر لإستخدامه في حساب الرصيد غير المغطى من قيمة التمويل.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ظ. مخصصات نشاط التخصيم

- ١- يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة على أن يتم إحتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ و للشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليه تدريجياً بواقع نسبة تبدأ بـ ٠,٥% ثم ٠,٧٥% وصولاً إلى نسبة ١% خلال سنتين على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ علي أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
  - ٢- يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك في تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخير في التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الإنتظام في السداد لكل حالة على حدا و ذلك على النحو التالي :
- |      |  |
|------|--|
| ١٠%  | على صافي القيمة الإستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٦٠ إلى ٩٠ يوم.   |
| ٢٥%  | على صافي القيمة الإستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ٩٠ إلى ١٢٠ يوم.  |
| ٥٠%  | على صافي القيمة الإستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٢٠ إلى ١٨٠ يوم.   |
| ٧٠%  | على صافي القيمة الإستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد من ١٨٠ إلى ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص). |
| ١٠٠% | على صافي القيمة الإستثمارية للأصول المؤجرة للعملاء المتأخرين عن السداد أكثر من ٣٦٥ يوم. (يتم تهميش العوائد فور بداية تكوين المخصص).    |



٦. الشهرية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	٧٩ ٣٥٤ ٠١٦	برايم انفيستمنس لإدارة الاستثمارات المالية *
١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	١١٠ ٩٢٤ ٤٧٢	برايم كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات
٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	٢٩ ٨٧٧ ٧٨١	برايم لتداول الاوراق المالية
٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	٢٢٠ ١٥٦ ٢٦٩	

\*بناء على الجمعية العامة الغير العادية لشركة برايم انفيستمنس المنعقدة ٥ نوفمبر ٢٠١٩ و الجمعية الغير العادية لشركة برايم انفيستمنس ادفايسوري المنعقدة في ٧ اغسطس ٢٠١٩ تم الموافقة على دمج الاستثمارات بالشركتين و تم الحصول على عدم ممانعة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٩ و جاري اتخاذ باقي الاجراءات اللازمة، و تم قياس القيمة العادلة للاستثمارات و قياس الاضمحلال لها.

٧. إستثمارات في شركات ذات مصالح مشتركة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	شركة مصر للمقاصة و الایداع و القيد المركزي *
٩٠٢ ٨١٦	٩٠٢ ٨١٦	

\* بناء على المادة (٥٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الایداع و القيد المركزي رقم (٩٣) لسنة ٢٠٠٠، تقوم شركة مصر للمقاصة بتوزيع رأس مال الشركة على اعضاءها.

٨. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	عائد	تاريخ	
جنيه مصري	جنيه مصري	الكويون	الاستحقاق	
١١٠٠ ٠٠٠	--	% ١٦,٧٥	٢٠٢١/٠٨/١٦	سندات الخزانة المصرية ٢٠٢١
				يخصم:
(١٦ ٦٩٣)	--			صافي علاوة و خصم الاصدار
١٠٨٣ ٣٠٧	--			

٩. إستثمارات في اذون خزانة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزانة ( استحقاق خلال ٣ شهور)
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اذون خزانة ( استحقاق اكثر ٣ شهور)
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٨٦ ٧٠١)	(٥٩ ١٥٦)	(يخصم)
٣ ٩١٣ ٢٩٩	١ ٩٤٠ ٨٤٤	عوائد لم تستحق بعد

١٠. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٤ ٩٢١ ٥٠٠	٣ ٩٩٢ ١٠٠	
٤ ٩٢١ ٥٠٠	٣ ٩٩٢ ١٠٠	

١١. عملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٢٤ ٣٣٥ ٥٧٩	١٤٢ ٦٨٠ ٣٤١	(يخصم):
(٣ ٥٨١ ٩٧٨)	(٣ ٥٦٥ ٦٥٣)	الانخفاض في العملاء
١٢٠ ٧٥٣ ٦٠١	١٣٩ ١١٤ ٦٨٨	

١٢. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي و استهلاكي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء تأجير تمويلي - غير متداول
--	٧٠ ٤٢٩ ٩١٠	عبء اضمحلال - غير متداول
--	(٧٠٤ ٢٩٩)	إجمالي الجزء الغير متداول
--	٦٩ ٧٢٥ ٦١١	
--	١٣ ٥٧٠ ٥٤٤	عملاء تأجير تمويلي - متداول
--	١ ١٤١ ٠٢٢	عملاء تأجير التمويلي (الجزء المستحق)
--	(١٤٩ ٠٤٧)	عبء اضمحلال - متداول
--	٧٩١ ١١٥	عملاء تمويل استهلاكي
--	١٩٣ ١٤٢	عملاء تمويل استهلاكي (الجزء المستحق)
--	(٧ ٩١١)	عبء اضمحلال
--	١٥ ٥٣٨ ٨٦٥	إجمالي الجزء المتداول
--	٨٥ ٢٦٤ ٤٧٦	

وسوف يتم التحصيل كالآتي

إيرادات غير محققة	أقساط تأجير تمويلي و استهلاكي	
١١ ٣٧٤ ١١٢	١٤ ٣٦١ ٦٦٠	أقل من سنة
٨ ٩٤٩ ٨٤١	١٥ ٦٩٤ ٠١٨	أكثر من سنة وأقل من سنتين
٦ ٤٩٣ ٧٧٤	١٧ ٩٨٢ ٧٤١	أكثر من سنتين وأقل من ثلاث سنوات
٣ ٧١٥ ٧٢٦	٢٠ ٣٠٣ ٤٣٦	أكثر من ثلاث سنوات وأقل من أربع سنوات
٧٨٧ ٤٨٥	١٦ ٤٤٩ ٧١٤	أكثر من أربع سنوات وأقل من خمس سنوات
٣١ ٣٢٠ ٩٣٨	٨٤ ٧٩١ ٥٦٩	الإجمالي

١٣. صافى عمليات بيع وشراء تحت التسوية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدینوا عمليات مباحة
٢٤٥ ٣٥٣ ٤٩٠	٣٩ ٥٣٣ ٧٨١	<b>يخصم:</b>
(٣٤٥ ٣٩٣ ٥٧٠)	(٣٨ ١١٥ ٨٢٠)	دائنوا عمليات مشتراه
(٤٠ ٠٨٠)	١ ٤١٧ ٩٦١	

١٤. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات مستحقة
٢ ٨٧٧ ٩٥٩	١٠ ٨٦٥ ٦٨٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١ ٣٧١ ٢٥٩	١ ٤٩٤ ٦٣٦	تأمينات لدى الغير
١ ٩٢٤ ٢٤٦	١ ٨٦٠ ٢٤٦	موردين دفعات مقدما
٣٠٠٧ ٢٦١	٢ ٥٨٧ ١٩٩	ضرائب خصم منبع
٨٢١ ٤٣٢	٤٥١ ٦٤٥	سلف عاملين
٢٥٤ ٩٤٢	٢٥٥ ٦٢٥	مدینون متنوعون
٢ ٤٩٢ ٩٩٩	١٠ ٤٩ ٨٥٤	
١٢ ٧٥٠ ٠٩٨	١٨ ٥٦٤ ٨٨٥	<b>يخصم:</b>
(٣٨٨ ٧٢٤)	(٣٨٨ ٧٢٤)	الانخفاض في الارصدة المدينة
١٢ ٣٦١ ٣٧٤	١٨ ١٧٦ ١٦١	

١٥. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١١٦ ٥١٦	٧٣ ٦٩٨	حسابات جارية لدى البنوك
٥٣ ٣٧٣ ٨٤٩	٢٩ ٤٤٢ ١١٥	ودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور)
٥١ ٠٩٩ ٠٨٠	٢٤ ٣٤٨ ٦٩٠	
١٠٤ ٥٨٩ ٤٤٥	٥٣ ٨٦٤ ٥٠٣	

## ١٦. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل بمبلغ ٣٣٥ ١٧٣ ٣٦٤ جنيه مصري موزعاً على ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ٦٦٧ ٨٣٤ ٢ سهماً من إجمالي عدد أسهم ٦٦٧ ٨٣٤ ٧٢ سهم ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التخفيض ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨.
- بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ تقرر تجزئة قيمة السهم من ٥ جنيه مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح عدد الاسهم ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم. وتم التصديق من هيئة الرقابة المالية بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٠ و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠. ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين على النحو التالي:-

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	النسبة
ميرفت محمد عزت عبد الوهاب	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	٤٩ ٨٣٥ ٢٦٥	١٤,٢٤ %
محمد فواز عبد الغني عبد السلام البشري	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤,١٨
ايجيشان جلف القابضة للاستثمارات المالية	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	٣٥ ٨٧٧ ٩٧٠	١٠,٢٥
محمد ماهر محمد على	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	٣٥ ٨٥٧ ٥٤٠	١٠,٢٥
تى واى كومينيكيشن للتوكيلات وخدمات المحمول	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	٢٩ ١٨٩ ٠٧٥	٨,٣٤
مساهمون آخرون أقل من ٥%	١٤٩ ٥٩٠ ١٥٠	١٤٩ ٥٩٠ ١٥٠	٤٢,٧٤
	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

## ١٧. الاحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	احتياطي قانوني
١١ ٥١٨ ٦٨٣	١١ ٥١٨ ٦٨٣	احتياطي عام*
٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	٣٣ ٣٤٩ ٤٤٩	
٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	٤٤ ٨٦٨ ١٣٢	

\* الاحتياطي العام عبارة عن:

- مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيهها مصرى لا غير) هو عبارة عن علاوة اصدار أسهم تم إصدارها لزيادة رأس المال وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإضافتها للاحتياطي العام منذ عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ٣٤٩ ٤٤٩ ٥ جم (فقط خمسة مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعون ألف وأربعمائة وتسعة وأربعون جنيهها مصرى لا غير) هو عبارة عن صافي بيع أسهم الخزينة في السنوات السابقة.

١٨. قروض

حصلت شركة اندورس على القروض لتمويل عقود التمويل ويتم سحب مبلغ القرض طبقاً لعقود التمويل حيث يقابل المبلغ المسحوب قيمة عقود التمويل و يتم سداد القرض المسحوب على أقساط تمثل نفس عدد الأقساط عقود التمويل بحد اقصى ٧ سنوات لكل عقد و يتم التمويل من البنك مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود التمويل والمتمثلة في حصتها في الإيجار وفي التأمين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الأصل بالإضافة الى إصدار سند إنني لصالح البنك بقيمة التمويل.

الرصيد في	المسدد	القوائد المحملة	القروض المضافة	الحد الائتماني	اسم الجهة
٢٠٢١/٠٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	جنيه مصري	
جنيه مصري ٥٨ ٣٨٣ ٣٨٢	جنيه مصري (٣ ٩١٩ ٢٠٨)	جنيه مصري ١ ٥٥٢ ٥٩٠	جنيه مصري ٦٠ ٧٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر
١١ ١٠٠ ٤٠٣	(٢٣٩ ٣٤٩)	١١٤ ٧٥٢	١١ ٢٢٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك الاهلي المصري
٣ ٨٨٣ ٠٠٧	--	٣ ٠٠٧	٣ ٨٨٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك المصري لتتمية الصادرات
٧٣ ٣٦٦ ٧٩٢	(٤ ١٥٨ ٥٥٨)	١ ٦٧٠ ٣٤٩	٧٥ ٨٥٥ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الاجمالي

وتظهر القروض بقائمة المركز المالي على النحو التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦٠ ١٤١ ٤٣٤	قروض - طويلة الاجل
--	١٣ ٢٢٥ ٣٥٨	قروض - قصيرة الاجل
--	٧٣ ٣٦٦ ٧٩٢	

١٩. التزامات ضريبية موجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
أصول/(التزامات)	أصول/(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٧٥١ ٦٢٥	١ ١٧٥ ١٨٠	بضائف:
٤٢٣ ٥٥٥	٧٣١ ٣٩١	المكون خلال العام
١ ١٧٥ ١٨٠	١ ٩٠٦ ٥٧١	

٢٠. حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٦٢٤	١١٥ ٧٩٥	دائنوا عمليات حفظ مركزي
٤٤٣ ٩٣٦	٥٥٩ ٥١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٥٨٠ ٧٠١	٣ ٤٦٧ ٩١٦	مصرفات مستحقة
٣١٤ ٨٤٥	٣٠٠ ٤٣٥	دائنوا توزيعات
٥ ١٩٦ ٩٣٢	٣ ٢٦٤ ٨٦٤	دائنون متنوعون
٨ ٧٧٩ ٠٣٨	٧ ٧٠٨ ٥٢٨	



٢١. الالتزامات الضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٩٧٧ ٢٦١	١ ٨٢٥ ٤٠٥	ضرائب كسب العمل
٤١ ٧٤٠	٢٤ ٠٢٨	ضرائب دمغة
٤٦ ٨١٧	١٢ ٩٥٤	ضرائب اذون وسندات خزانة
٦٧ ٠٢٤	٦١ ٥٢٤	ضرائب عقارية
١٧٥ ٢٦٨	٨٧ ٢١١	مصلحة الضرائب ضريبة خصم و إضافة
٢ ٣١٩ ٨٨٦	١ ٦٤٩ ١٩٩	ضريبة دخلية
٤ ٦٢٧ ٩٩٦	٣ ٦٦٠ ٣٢١	

٢٢. عوائد دائنة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٧٥٩ ٣٣٥	١ ٣٦٤ ٥٠٨	عوائد ودائع لأجل
١ ٦٠٤ ١٠٥	٥١٣ ٦٣٢	عائد اذون خزانة
١٣٤ ٤١٢	٧٢ ٢٧٠	عائد سندات خزانة
٤ ٤٩٧ ٨٥٢	١ ٩٥٠ ٤١٠	

٢٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

تكفل الشركة القابضة الشركات التابعة لها مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من البنوك وبيانها كما يلى:

المستخدم في	قيمة التسهيل	
٢٠٢١/٦/٣٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٧ ٠٨٠ ٩٠٨	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	برايم لتداول الاوراق المالية
٧٣ ٣٦٦ ٧٩٢	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	اندورس للتمويل والخدمات المالية غير المصرفية
١٧٠ ٤٤٧ ٧٠٠	٣٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢٤. اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولى بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التى تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلى اهم التعديلات :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر, بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦)	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "الأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التى تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية	معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
- و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧) -		<p>وفقا لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا. اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١ ) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩</li> <li>- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤ ) "قائمة التدفقات النقدية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٥ ) "الأدوات المالية":العرض</li> <li>- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٦ ) "للأدوات المالية: الاعتراف و القياس"</li> <li>- معيار المحاسبة المالية رقم ( ٤٠ ) "الأدوات المالية:الإقصادات"</li> </ul>	
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر .	تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٨ ) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١١ ) " الأيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافق للعقد مضمون تجاري لى يتم الاعتراف بالأيراد التوسع فى متطلبات الإقصاد و العرض</p>	معيار محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٨ ) "الأيرادات من العقود مع العملاء"

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تاجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة و مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تاجير تشغيلي او أنه عقد تاجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تاجير تشغيلي أو أنه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحفوظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة للتحويل بمبلغ مساوي لصادفي الاستثمار في عقد التاجير. ٥- بالنسبة للايجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التاجير من عقود التاجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التاجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التاجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) (٢٠١٩) من العقود مع العملاء "٢٠١٩" فى نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥- و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع للقانون تنظيم نشاطي التاجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فقها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .
معياري المحاسبية المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبية عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر .
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الافصاح عن الأطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	- يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر . - كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معيير المحاسبة المصرية (تابع).

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديده او المعدلة
اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق والكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ.  و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق والكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ.  و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	تم تقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملازم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح

٢٤. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديده او المعدلة
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩	- تم تقييم الاثر المحتمل على القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الالتزام فقط بنموذج التكلفة مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمره . - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبه المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩	- تم تقييم الاثر المحتمل على القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأه تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

٢٥. الموقف الضريبي

الشركة تخضع للضرائب طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي بيان بكل ضريبة على حدة:-

أ. ضريبة شركات الأموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة.

ب. ضريبة الدمغة

تم الفحص والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١٦.

ج. ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بشكل منتظم ، وتم الفحص و التسوية و السداد منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦

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 والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى 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 :

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

- أ. خطر السيولة  
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤدي الى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.
- ب. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية  
معاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود جدا ومن ثم فإن تعرض الشركة لأخطار التقلب في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر طفيف جدا.
- ج. خطر سعر الفائدة  
تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها، ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض.
- د. خطر السوق  
يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة و عائد و ربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات التالية مما يؤدي الى خفض أثر ذلك الخطر:  
- اجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على 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 نظراً 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 رأسمالية قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، وهذا ولا توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٢٨. أحداث هامة

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).

رئيس مجلس الإدارة

شيرين عبد الرؤوف القاضي

ش.م.م  
٢٠ من ٢٠

نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

محمد ماهر محمد علي

ش.م.م

