

شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية فى
٣٠ يونيو ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

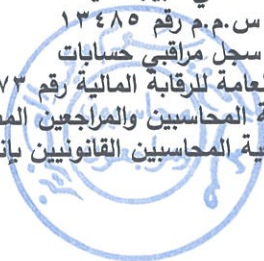
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٨

سامي حبيب ضيف
س.م.م رقم ١٣٤٨٥
سجل مراقبي حسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين بإنجلترا



شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩ ٤٥٣ ٧٣٢	٩ ٤٥٣ ٧٣٢		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧١ ٥٧١ ٠٤٠	١٣٢ ٤٢١ ٢٤٠	(٤)	إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)
١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦		إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٣ ٤٦٨ ٤٨٧	١١٣ ٣٠٩ ٣٣١		إستثمارات عقارية (بالصافي)
٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	١٠٠ ٣٦٥ ٩٦٢	(٥)	قروض لشركات شقيقة
٥٨٤ ٣٢٩ ١٢٦	٦٥٠ ٦٦٨ ٧٧٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	٤٨٣ ١٧٤ ٨٣٢	(٦)	أذون خزانة
٨ ٢٠٣ ٧٢٤	٩ ٢٣٤ ٧٥٤		أرصدة مدينة أخرى
٩٤ ٨٣١ ٧٨٨	١٣٢ ٧١٧ ٢٢٩	(٧)	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
٢٠٨ ٤٩٩ ٥٤٢	٦٢٥ ١٢٦ ٨١٥		إجمالي الأصول المتداولة
٧٩٢ ٨٢٨ ٦٦٨	١ ٢٧٥ ٧٩٥ ٥٩٣		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٧٧٥ ١٢٢ ٠٨٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠	(١٠)	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	٢٢٧ ٣٣١ ٩٢٢	(١١)	إحتياطي قانوني
-	(٤ ٥٩٥ ٣٩٣)	(٩)	إحتياطيات أخرى
١٠٤ ٠٠٤ ٦٣٧	١٤٧ ٠٢٩ ٤٥٠		الأرباح المرحلة
٤٥ ٢٨٩ ٢٧٦	٤٤ ٢٤٥ ٣١٧		صافي أرباح الفترة/ العام
٧٤٤ ٣٣٥ ٦٩١	١ ٢٤٢ ٨٨٣ ٣٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٢٢ ٧٨٠		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٢٢ ٧٨٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢ ٩٥١ ٣٧٦	٤ ٠١٤ ٧٢٤	(١٣)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٧ ٨٦٥ ٥٧٨	٦ ٥١٤ ٧٩٤		موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٣٥٥ ١٧٦	٥ ١٦٢ ٠٢٣		ضرائب الدخل
١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	٧ ٨٩٧ ٨٩٦	(٨)	مخصصات
٣٩ ٥٧٠ ٠٢٦	٢٣ ٥٨٩ ٤٣٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٩٢ ٨٢٨ ٦٦٨	١ ٢٧٥ ٧٩٥ ٥٩٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مدبولي

تقرير الفحص المحدود مرفق ،،

شركة بي بي إي القابضة للأستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٢٦ ٢٠٧ ٧٢٢	١٧ ٦٨٦ ٩٨٥	٢٦ ٢٠٧ ٧٢٢		الإيرادات والأرباح
-	١ ٠٦٥ ٨٠٦	١٣ ٨٦٦ ٨٢١	١ ٠٦٥ ٨٠٦		إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٥ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٠٠ ٠٠٠	(١٥)	إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات في شركة شقيقة
-	-	٣ ٢٠٩ ١٣٢	-		إيرادات إيجار
-	-	-	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٨)	رد خسارة الإضمحلال في أوراق القبض
-	٢ ٣٥١ ٤٤٥	-	١ ٥٥٣ ٩٨٨		رد مخصصات انتفى الغرض منها
٤ ٩٠٤ ١٧٩	٢٤ ٤٥٢ ٠٩٣	٧ ١٧٦ ٨٠٥	٣٤ ٣٧٩ ٥٠٦	(١٦)	فروق تقييم عملة أجنبية
٥ ١٢٩ ١٧٩	٥٥ ٤٢٧ ٠٦٦	٤٢ ٣٨٩ ٧٤٣	٦٨ ٤٠٧ ٠٢٢		إيرادات تمويلية
(٧٩ ٥٧٨)	(٧٩ ٥٧٨)	(١٥٩ ١٥٦)	(١٥٩ ١٥٦)		المصروفات والخسائر
(٢ ٩١٢ ٨٣٨)	(٤ ٠٥٣ ٢٩٠)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٦ ٩٦٦ ١٢٧)	(١٤)	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٩٣٩ ٩٦٧)	(٥ ١٧٥ ٣٤٣)	(١ ٤٩٠ ٨٢٧)	(١٠ ١٨١ ٢٦٠)	(١٧)	أتعاب الادارة
-	-	-	(٢١٢ ٨٥٣)		أتعاب إستشارات ومصروفات أخرى
(٣٨٠ ٤٢١)	-	(١٧٢ ٥٦٠)	-		بدلات حضور وإنتقالات ومصروفات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة
٨١٦ ٣٧٥	٤٦ ١١٨ ٨٥٥	٣٤ ٧٤١ ٥٢٥	٥٠ ٨٨٧ ٦٢٦		فروق تقييم عملة أجنبية
(٧٤٦ ٨٤٧)	(٦ ٢٤٢ ٤٨٠)	(٢ ٠١٦ ٠٠٨)	(٦ ٢٤٢ ٤٨٠)		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٣٩٩ ٨٢٩)	-	(٣٩٩ ٨٢٩)		ضريبة الدخل الجارية
٦٩ ٥٢٨	٣٩ ٤٧٦ ٥٤٦	٣٢ ٧٢٥ ٥١٧	٤٤ ٢٤٥ ٣١٧		الضريبة المؤجلة
٠,٠٠١	٠,٣٠	٠,٢٨	٠,٣٤	(١٢)	صافي أرباح الفترة
					نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مدبولي



شركة بي بي إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٥٢٨	٣٩ ٤٧٦ ٥٤٦	٣٢ ٧٢٥ ٥١٧	٤٤ ٢٤٥ ٣١٧	صافى أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٦٩ ٥٢٨	٣٩ ٤٧٦ ٥٤٦	٣٢ ٧٢٥ ٥١٧	٤٤ ٢٤٥ ٣١٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	صافي مصروفات إصدار أسهم	احتياطي قانوني	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٩.٠٤٦.٤١٥	٧١.٦٠٧.٠٩٩	٣٥.٩٧٧.٨٩٣	-	٦.٩٩٧.١١٣	-	٥٨٤.٤٦٤.٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣٢.٧٢٥.٥١٧	٣٢.٧٢٥.٥١٧	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣٢.٧٢٥.٥١٧	٣٢.٧٢٥.٥١٧	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
-	-	(٣.٥٨٠.٣٥٥)	-	٣.٥٨٠.٣٥٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٧١.٦٠٧.٠٩٩)	٧١.٦٠٧.٠٩٩	-	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
-	(٧١.٦٠٧.٠٩٩)	٦٨.٠٢٦.٧٤٤	-	٣.٥٨٠.٣٥٥	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٧٣١.٧٧١.٩٣٢	٣٢.٧٢٥.٥١٧	١٠٤.٠٠٤.٦٣٧	-	١٠.٥٧٧.٤٦٨	-	٥٨٤.٤٦٤.٣١٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٧٤٤.٣٣٥.٦٩١	٤٥.٢٨٩.٢٧٦	١٠٤.٠٠٤.٦٣٧	-	١٠.٥٧٧.٤٦٨	-	٥٨٤.٤٦٤.٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٤٤.٢٤٥.٣١٧	٤٤.٢٤٥.٣١٧	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٤.٢٤٥.٣١٧	٤٤.٢٤٥.٣١٧	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٤٠٠.٥٥٢.٣٦٨	-	-	(٤.٥٩٥.٣٩٣)	٢١٤.٤٨٩.٩٩١	-	١٩٠.٦٥٧.٧٧٠	إجمالي الدخل الشامل
٥٣.٧٥٠.٠٠٠	-	-	-	-	٥٣.٧٥٠.٠٠٠	-	زيادة رأس المال
-	-	(٢.٢٦٤.٤٦٣)	-	٢.٢٦٤.٤٦٣	-	-	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
-	(٤٥.٢٨٩.٢٧٦)	٤٥.٢٨٩.٢٧٦	-	-	-	-	لمحول إلى الأرباح المرحلة
٤٥٤.٣٠٢.٣٦٨	(٤٥.٢٨٩.٢٧٦)	٤٣.٠٢٤.٨١٣	(٤.٥٩٥.٣٩٣)	٢١٦.٧٥٤.٤٥٤	٥٣.٧٥٠.٠٠٠	١٩٠.٦٥٧.٧٧٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
١.٢٤٢.٨٨٣.٣٧٦	٤٤.٢٤٥.٣١٧	١٤٧.٠٢٩.٤٥٠	(٤.٥٩٥.٣٩٣)	٢٢٧.٣٣١.٩٢٢	٥٣.٧٥٠.٠٠٠	٧٧٥.١٢٢.٠٨٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة بي بي إي القابضة للأستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤ ٧٤١ ٥٢٥	٥٠ ٨٨٧ ٦٢٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		يتم تسويتها بـ:
١٧٢ ٥٦٠	(١ ٥٥٣ ٩٨٨)	فروق تقييم عملة أجنبية
(٣ ٢٠٩ ١٣٢)	-	رد خسارة إضمحلال في أوراق القبض
-	(١٨ ٦٦٥ ٦٢٨)	عوائد أذون خزانة
(٧ ١٧٦ ٨٠٥)	(١٥ ٧١٣ ٨٧٨)	فوائد دائنة
-	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	مخصصات أنتقى الغرض منها
١٥٩ ١٥٦	١٥٩ ١٥٦	إهلاك الإستثمارات العقارية
٢٤ ٦٨٧ ٣٠٤	١٢ ٦١٣ ٢٨٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٣ ٨٣٢ ٣٦٤	-	النقص في أوراق القبض
(٥٩ ٨٣٥)	-	الزيادة في أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة
١٠٠ ١٣٥	٣٠٢ ٢٠١	النقص في أرصدة مدينة أخرى
٧٧ ٢٢٥	١ ٠٦٣ ٣٤٨	الزيادة في أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة
(٥ ٥٧٨ ١٤٥)	(١ ٣٥٠ ٤٨٤)	النقص في موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٨ ١٠١ ٤٨٧)	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة
٨٣ ٠٥٩ ٠٤٨	(٥ ٤٧٣ ١٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٧ ١٧٦ ٨٠٥	٩ ٦٠٣ ٩٧٢	مقبوضات من فوائد دائنة
(١ ٢٤٩ ٩٧٥)	(٦٠ ٨٥٠ ٢٠٠)	مدفوعات لأقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة
(٤١ ٥١٤ ٤١٥)	-	التغير في ودائع طويلة الأجل
-	(٣٣٨ ٤٩٠ ٥٢٥)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
-	٩٩ ٤٥٤ ٨٢٦	مقبوضات من بيع أذون خزانة
(٣٥ ٥٨٧ ٥٨٥)	(٢٩٠ ٢٨١ ٩٢٧)	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٤٠٩ ٩١٤ ٢٠٥	مقبوضات من زيادة رأس المال
-	(١٠ ٦٩٥ ٩٨٣)	مدفوعات مصروفات اصدار أسهم
-	٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠	مقبوضات تحت حساب زيادة رأس المال
-	٤٥٢ ٩٦٨ ٢٢٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٧ ٤٧١ ٤٦٣	١٥٧ ٢١٣ ١٦١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٠ ٢٥٠ ٢٧٣	٢٦ ٤٦١ ٦١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(١٧٢ ٥٦٠)	٥٤ ٢٨٣	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٥٧ ٥٤٩ ١٧٦	١٨٣ ٧٢٩ ٠٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية (بلتون كابيتال القابضة للاستثمارات المالية- سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) "الشركة" طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى برقم ٥٢٤٥٥ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ سجل تجارى جنوب القاهرة بموجب ترخيص الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٤٨ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٦، هذا وقد أعيد قيد الشركة بالسجل التجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٢٦٤ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢. غرض الشركة هو الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وقد حددت مدة الشركة بعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية فى أعمال الإستثمار فى شركات أخرى وذلك وفقاً لسياساتها الاستثمارية القائمة وتقوم الشركة بإستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحققة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات. وبتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦. إعتد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٨.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق و تلك القوائم المالية الدورية يجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤- إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة إنرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات	١٢٤ ٥٥٣٢	٦٨,٠٤ %	٥٥ ٣٢١ ٢٤٠	٥٥ ٣٢١ ٢٤٠
شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	٧ ٤٢٥	٤٩,٥ %	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى	٧٧١ ٠٠٠	٢١,٢١ %	٧٧ ١٠٠ ٠٠٠	١٦ ٢٤٩ ٨٠٠
يخصم : إضمحلال قيمة الإستثمار فى شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)
			١٣٢ ٤٢١ ٢٤٠	٧١ ٥٧١ ٠٤٠

ترجع الزيادة فى البند إلى قيام الشركة بسداد حصتها فى زيادة رأس مال شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى خلال الفترة بمبلغ ٦٠ ٨٥٠ ٢٠٠ جنيه مصرى.

٥- قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إنفينيتى سولار بى فى ١
٢٨ ٢٦١ ٥٨٠	٢٩ ٩٤٧ ٠٠١	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٢
٤٧ ٤١٥ ٠١٤	٥٠ ٢٤٢ ٦٧٨	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٣
١٩ ٠٤٠ ٧٦٠	٢٠ ١٧٦ ٢٨٣	
٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	١٠٠ ٣٦٥ ٩٦٢	

يرجع السبب فى زيادة البند الى استحقاق الفوائد عن الفترة والتي بلغت ٥١٥ ٧٣٦ ٤ جنيه مصرى بالإضافة إلى أرباح فروق العملة بمبلغ ٩١٢ ٠٩٣ جنيه مصرى.

٦- أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أذون خزانة
١١٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٩٣ ٢٧٥ ٠٠٠	يخصم : عوائد غير محققة
(٦ ٧٨٥ ٩٧٠)	(١٠ ١٠٠ ١٦٨)	
١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	٤٨٣ ١٧٤ ٨٣٢	

ترجع الزيادة فى البند إلى شراء أذون خزانه بمبلغ ٤٥٨,٥ مليون جنيه مصرى مع الأخذ فى الاعتبار تحصيل وبيع أذون خزانه بمبلغ ٩٩,٥ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى عوائد أذون الخزانه المحققة بمبلغ ١٨,٦ مليون جنيه كما فى (إيضاح ١٦) وتستحق أذون الخزانه خلال فترة من ٣ الى ٦ شهر.

٧- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٤ ٩٣٤ ٤٠٩	٦٣ ٦٩٨ ٣٨٦	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
٧٥١ ٧١٨	٢١ ١٩٣	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
٢٠ ٧٧٥ ٤٨٣	--	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
٦٨ ٣٧٠ ١٧٨	٦٨ ٩٩٧ ٦٥٠	
٩٤ ٨٣١ ٧٨٨	١٣٢ ٧١٧ ٢٢٩	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية لدى البنوك
٢٩١ ٥٩٦ ٤٧٨	١٣٢ ٧١٧ ٢٢٩	أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر
--	١٢٠ ٠٠٩ ٤٧٥	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
(١٣٤ ٠٤٧ ٣٠٢)	(٦٨ ٩٩٧ ٦٥٠)	
١٥٧ ٥٤٩ ١٧٦	١٨٣ ٧٢٩ ٠٥٤	

٨- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	مخصصات أنتفى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	الغرض منها	جنيه مصرى	مخصص مطالبات
٧ ٨٩٧ ٨٩٦	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	
٧ ٨٩٧ ٨٩٦	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	

٩- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به للشركة ٢,٤ مليار جنيه، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣١٠ ٤٦٤ ٥٨٤ جنيه موزعا على ١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم الواحد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

فى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة المصدر بحد اقصى مبلغ ٣٧٥ مليون جنيه ، وسوف تتم الزيادة من خلال الطرح العام الأولي والاكنتاب الخاص بشرط أن يكون الاكنتاب فى هذه الزيادة على أساس القيمة العادلة للأسهم الجديدة وفقاً لما يحدده المستشار المالي المستقل. بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٨ تم التأشير على الزيادة فى السجل التجارى للشركة ليصبح هيكل رأس المال بعد انتهاء الاجراءات القانونية لزيادة راس المال المصدر والمدفوع ٠٨٠ ١٢٢ ٧٧٥ جنيه مصرى موزعاً على ٤١٦ ٤١٦ ١٥٥ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم.

وبلغت إجمالى المتحصلات من زيادة رأس المال ٢٠٥ ٩١٤ ٤٠٩ جنيه مصرى والذى يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٧٧٠ ٦٥٧ ١٩٠ جنيه مصرى و علاوة اصدار والمحولة الى الاحتياطى القانونى بمبلغ ٩٩١ ٤٨٩ ٢١٤ جنيه مصرى ومقابل إصدار بمبلغ ٤٤٤ ٤٤٤ ٧٦٦ جنيه مصرى و تم خصم مبلغ ٨٣٧ ٣٦١ ٩ جنيه مصرى من تلك المتحصلات و التى تمثل مصروفات إصدار الاسهم و التى تتحملها الشركة .

خلال عام ٢٠١٧ قامت الشركة وشركة الإدارة والمساهمين بتوقيع إتفاقية مساهمين مرتبطة بطرح الأسهم فى البورصة و التى بموجبها يتم الغاء الحقوق والالتزامات تحت إتفاقية المساهمين الاصلية بما فى ذلك حق البيع الممنوح لقدامى المساهمين و هذا الإلغاء مشروط بعدم شطب أسهم الشركة خلال فترة ستة أشهر من تاريخ التداول بالبورصة وتم بدأ التداول على أسهم الشركة ببورصة الاوراق المالية فى ٢٩ مارس ٢٠١٨.

١٠- مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة المصدر زيادة نقدية تالية لعملية الأكتتاب الخاص من خلال إصدار أسهم بنفس عدد الأسهم التي تم بيعها في الطرح العام والبالغة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم على ان يقتصر الأكتتاب في تلك الزيادة على المساهمين البائعين لاسهمهم خلال الطرح العام على أن يتم الأكتتاب بنفس سعر الطرح العام. وبلغت إجمالي المتحصلات تحت حساب زيادة رأس المال ٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري والذي يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ٢٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ومقابل إصدار بمبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨.

١١- الاحتياطي القانوني

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إحتياطي قانوني
١٠ ٥٥٧ ٤٦٨	١٢ ٨٤١ ٩٣١	
--	٢١٤ ٤٨٩ ٩٩١	إحتياطي قانوني - علاوة إصدار أسهم*
١٠ ٥٥٧ ٤٦٨	٢٢٧ ٣٣١ ٩٢٢	

*يتمثل هذا البند في علاوة الإصدار المحصلة من المكتتبين في زيادة رأس المال (إيضاح ٩) والتي تم تحويلها الى إحتياطي قانوني تطبيقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٢- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

الأساسي: يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.
المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بإفتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. ونظراً لعدم وجود أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم فإن نصيب السهم المخفض في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في الأرباح.

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣٢ ٧٢٥ ٥١٧	٤٤ ٢٤٥ ٣١٧	صافي أرباح الفترة
١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢	١٣١ ٠٠٧ ٨٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٨	٠,٣٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

١٣- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل
شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر	شركة الإدارة	أتعاب إدارة مصرفات مدفوعة نيابة عن الطرف ذى العلاقة	خلال الفترة (مصرفات) (٦ ٩٦٦ ١٢٧) ٣٨ ٥٦٥
			الرصيد (التزام) (٤ ٠١٤ ٧٢٤) --

١٤- أتعاب الإدارة

يرجع السبب الرئيسي في زيادة أتعاب الإدارة إلى زيادة رأس المال الشركة والمتخذ أساساً لاحتساب أتعاب الإدارة طبقاً لعقد الإدارة الجديد مع شركة بي بي أى بارتنرز للإستثمار المباشر (شركة الإدارة) ويبدأ سريان عقد الإدارة الجديد في ٢٩ مارس ٢٠١٨ (إيضاح ١٨).

١٥- إيرادات إيجار

يرجع السبب في زيادة إيرادات الإيجار إلى قيام الشركة بتوقيع عقد إيجار جديد وزيادة القيمة الإيجارية بالعقد الجديد.

١٦- إيرادات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
٧ ١٧٦ ٨٠٥	١٠ ٩٧٧ ٣٦٣	فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة
--	٤ ٧٣٦ ٥١٥	عوائد اذون خزانة
--	١٨ ٦٦٥ ٦٢٨	
<u>٧ ١٧٦ ٨٠٥</u>	<u>٣٤ ٣٧٩ ٥٠٦</u>	

يرجع السبب في زيادة الأيرادات التمويلية خلال الفترة إلى إثبات فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى إيرادات العوائد على اذون الخزانه بمبلغ ١٨,٦ مليون جنيه مصرى وكذلك الزيادة في بند الفوائد الدائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصرى.

١٧- أتعاب إستشارات ومصروفات أخرى

يرجع السبب الرئيسي في زيادة أتعاب الإستشارات ومصروفات الأخرى خلال الفترة إلى مصروفات الإستشارات المتعلقة بطرح أسهم الشركة من خلال عملية طرح أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية.

١٨- إتفاقية الإدارة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بي بي أى بارتنرز للإستثمار المباشر ويبدأ سريان عقد الإدارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية وتم بدء التداول في ٢٩ مارس ٢٠١٨. وطبقاً لعقد الإدارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢% من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصرى و ١,٥% من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافى بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصرى وحتى ١,٢ مليار جنيه مصرى، و ١% على أي زيادة في رأس المال المدفوع أضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصرى.

كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن اداء فقط عقب التخرج من الاستثمار القائم. وتحتسب أتعاب حسن اداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والأتعاب التي تكبدتها الشركة لاستبعاد الاستثمار والتكلفة المعدلة للمجمعة للاستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هي التكلفة التاريخية المجمعة للاستثمارات باستخدام معدل عائد على الاستثمارات (١٠% سنوياً) عن كل عام بعد تاريخ الإستحواذ على الإستثمار وحتى تاريخ سريان عقد الإدارة الجديد.

ويتم احتساب أتعاب حسن الأداء على الإستثمارات الجديدة والتي دخلت فيها الشركة بنسبة ١٥% من ربح الإستثمار والذي يحتسب بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد خصم الضرائب والأتعاب التي تكبدتها الشركة لاستبعاد الإستثمار وقيمة تكلفة الإستثمار المجمعة.

١٩- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير إسم الشركة ليصبح "بى انفستمنتس القابضة"، و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨.