

شركة بى إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بي إنفستمننتس القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المختصر المرفق لشركة بي إنفستمننتس "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعته المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة بي إنفستمننتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعته عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ يونيو ٢٠٢١

سامي حبيب حبيب
ر.م.م. رقم ٣٠٤١٠
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين بإتجلترا

شركة بي إنفستمننتس القابضة
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدوري المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٥٥ ٦٢٣ ٩٩١	٤٦٤ ٤٤٦ ٦٣٩	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	(٥)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٤٨ ٩٧١ ٧٤٦	٥٩٧ ٢٠١ ٨٥٩	(٦)	إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)
٩٣ ٢٩٦ ١١٢	٩٣ ٠٥٥ ٨١٨		إستثمارات عقارية (بالصافي)
١١٢ ٢٥٨ ٠٥٥	١٠٤ ٩٥٦ ٢٦٩	(٧)	قروض لشركات شقيقة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	١١ ٢٣٤ ٦١٠	(٨)	قروض لمشروعات مشتركة
٩ ٨٩١ ٢١٧	٩ ٨٩١ ٢١٧	(٩)	أوراق أقبض- بالصافي
<u>١ ٦٠١ ١٩١ ١٩٩</u>	<u>١ ٦٥٠ ٧٠١ ٨٨٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	١١ ٨٠٢ ٤٩٦	(٨)	قروض لمشروعات مشتركة
٣ ٧٤٠ ٣٧٤	٢ ٧٤٩ ٩٥٣	(٩)	أوراق أقبض- بالصافي
٢ ٠٠٣ ١٧٣	--	(١٠)	أرصدة مستحقة من أطراف نوى علاقة (بالصافي)
١١ ٧٨٨ ٧٣٣	١٣ ٠٣٠ ٥١٦	(١١)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦ ٠ ٧٥٧ ٦٤٥	٦٤٤ ٤١٦ ٤٧٤	(١٢)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	١٢ ٧٨٧ ٧٦٨	(١٣)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
<u>٦٦٨ ٧٨١ ١٨٤</u>	<u>٦٨٤ ٧٨٧ ٢٠٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢ ٢٦٩ ٩٧٢ ٣٨٣</u>	<u>٢ ٣٣٥ ٤٨٩ ٠٨٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٥ ٤٧١ ١٥٤)	--	(١٧)	أسهم خزينه
٢٦٤ ١٥٨ ١١٢	٢٧٦ ٣٣٩ ٤١١		إحتياطيات
١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٠٢ ٣٠٩ ٦٨٩	٨٨٣ ٩٩٦ ٧١١		الأرباح المرحلة
٢٨٧ ٩٠٥ ٣١٣	٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠		حقوق مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة / العام
<u>٢ ١٣٨ ٧٤٥ ٠٣٨</u>	<u>٢ ٢٠٠ ٣٠٣ ٢٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٥ ٣٨٥ ١٠٥	٦٥ ٦٤٢ ٣٢٣	(١٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٥ ٣٨٥ ١٠٥</u>	<u>٦٥ ٦٤٢ ٣٢٣</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢١ ٦٦٧ ٦٤٩	٢٠ ٥٥٣ ١٦١	(١٤)	أرصدة مستحقة لأطراف نوى علاقة
٤ ١٩٢ ٦١٢	٤ ٧١٥ ٨١٣		موردون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨ ٤٤١ ٣٢٨	٤٢ ٢٣٣ ٨٤٩		ضرائب الدخل
٢ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٤٠ ٦٥١		مخصصات
<u>٦٦ ٣٤٢ ٢٤٠</u>	<u>٦٩ ٥٤٣ ٤٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٢٦٩ ٩٧٢ ٣٨٣</u>	<u>٢ ٣٣٥ ٤٨٩ ٠٨٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب
د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مديولي

تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة في إنفستمننتس القايفية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات والأرباح		
نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشارك مشتركة	٣٩ ٧٩٢ ١٠٠	٢٥ ٩٠٦ ٧٦٨
إيرادات تمويلية	٢٠ ٤٧٦ ٦٩٧	١٧ ١٣٧ ٣٤٤
إيرادات إيجار إستثمارات عقارية	١ ٠٢٣ ٧٥٠	٩٧٥ ٠٠٠
إيرادات أخرى	--	٩٢ ٦٥٨
رد الإضمحلال في الأرصدة المدينة	--	٦٥ ٠٠٠
	<u>٦١ ٢٩٢ ٥٤٧</u>	<u>٥٤ ١٧٦ ٧٧٠</u>
المصروفات والخسائر		
أتعاب مدير الإستثمار	(٤ ٥٨٩ ٤٠٨)	(٤ ٦٤٠ ٤٠٢)
أتعاب إستثمارات ومصروفات أخرى	(١ ١٠٥ ٩٦٦)	(٩٦٣ ٦٤٩)
مصروف ضرائب على توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة	--	(٤ ٨٦٣ ٤٨٤)
إهلاك الإستثمارات العقارية	(٤٤٥ ٢٢٦)	(٤٣٢ ٥٥٧)
خسائر فروق تقييم عملات أجنبية	(٤٧٨ ٠٧٠)	(٢ ٩٨٨ ٤٨٥)
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٥٤ ٦٧٣ ٨٢٤	٤٠ ٢٨٨ ١٩٣
ضريبة الدخل الجارية	(٣ ٧٩٢ ٥٢١)	(٩ ٨٦٦ ٠٦٩)
الضريبة المؤجلة	(٢٥٧ ١١١)	٧ ٢٢٨ ٤٦٤
صافي أرباح الفترة	<u>٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠</u>	<u>٣٧ ٦٥٠ ٥٨٨</u>
موزعة كالاتي:		
حقوق مساهمي الشركة الأم	٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠	٣٧ ٧٥٧ ٠٨٩
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	--	(١٠٦ ٥٠١)
صافي أرباح الفترة	<u>٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠</u>	<u>٣٧ ٦٥٠ ٥٨٨</u>
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	٠,٣٢	٠,٢٤
نصيب السهم المخفض في الأرباح	٠,٣٢	٠,٢٤

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها.

شركة بي إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٦٥٠ ٥٨٨	٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠	صافي أرباح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر
(١٥٩ ٢٢٨)	--	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(١ ٣١٨ ٣٩٣)	٢١٣ ٠٥٤	نصيب المجموعه فى بنود الدخل الشامل الأخر بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة
(١ ٤٧٧ ٦٢١)	٢١٣ ٠٥٤	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٣٦ ١٧٢ ٩٦٧	٥٠ ٨٣٧ ١٤٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		موزعاً كالتالى:
٣٦ ٣٤٣ ١٥٩	٥٠ ٨٣٧ ١٤٤	حقوق مساهمي الشركة الأم
(١٧٠ ١٩٢)	--	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٦ ١٧٢ ٩٦٧	٥٠ ٨٣٧ ١٤٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة بي إنفستمنتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٢٨٨ ١٩٣	٥٤ ٦٧٣ ٨٢٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
(٣٥ ٩٠٦ ٧٦٨)	(٣٩ ٤٨٧ ٥١٦)	نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٤ ٨٦٣ ٤٨٤	--	مصروف ضرائب على توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
٤٣٢ ٥٥٧	٤٤٥ ٢٢٦	إهلاك الإستثمارات العقارية
٢ ٩٨٨ ٤٨٥	٤٧٨ ٠٨٨	فروق تقييم عملة أجنبية
(١٤ ٤٣٠ ٦٤٨)	(١٧ ٤١٨ ٣٦١)	فوائد دائنة - أذون خزانة
(٢٧٠٦ ٦٩٦)	(٣ ٣٦٢ ٩٢٠)	فوائد دائنة
(٦٥ ٠٠٠)	--	رد الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٥٣٦ ٣٩٣)	(٤ ٦٧١ ٦٥٤)	خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٢٨ ٥٤٠	--	النقص في أرصدة مستحقة على الأطراف ذوي العلاقة
٧٩٨ ٨٥٠	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(الزيادة) / النقص في أوراق القبض
(٤٥ ١٠١ ٣٤٦)	(١ ٢٤١ ٧٨٣)	(الزيادة) في أرصدة مدينة الأخرى
(٥٦ ٣٣٨)	٢ ٠٠٣ ١٧٣	الزيادة / (النقص) في أرصدة مستحقة لأطراف ذوي العلاقة
(١ ٠٩٠ ٦٢٥)	(٣ ٨١١ ٢٤٨)	النقص في موردين وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩ ٩٥٧ ٣١٢)	(٨ ٧٢١ ٥١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١ ٢٦٢ ٨٦٢	٧٨٤ ١٢٤	مقبوضات من فوائد دائنة
--	(١٦ ٤٠٤ ٥٠٠)	مدفوعات لإقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة
--	(٢٠٤ ٨٤٧)	مدفوعات لإقتناء إستثمارات عقارية
٤٩ ٩٣٨ ٨٧٢	--	التغير في ودائع طويلة الأجل
(٣٩٥ ٩١٥ ٦٩٩)	(١٥١ ٧٨٦ ١٩٨)	صافي (مدفوعات لإقتناء) / مقبوضات من بيع وإستحقاق أذون خزانة
(٣٤٤ ٧١٣ ٩٦٥)	(١٦٧ ٦١١ ٤٢١)	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٠ ٩٣٧)	١٠ ٢٢٢ ٧٣٤	متحصلات من بيع / (مدفوعات لإقتناء) أسهم خزينه
(١٠٠ ٩٣٧)	١٠ ٢٢٢ ٧٣٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٩٤ ٧٧٢ ٢١٤)	(١٦٦ ١١٠ ١٩٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٧ ١٥٨ ٠٣٤	١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١ ٠٧٧ ٣٩٧	(٣٥٣ ٠١٢)	أثر التغيرات في أسعار الصرف
(٣٣٦ ٥٣٦ ٧٨٣)	٨ ٠٩٤ ١٤٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(١٣)

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

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) (بي بي اي القابضة للاستثمارات المالية - سابقاً) 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.

عنوان الشركة هو ٢٤ شارع طلعت حرب مبنى سينما راديو - الدور الأول - القاهرة وتم التأسيس بالعنوان الجديد في السجل التجارى بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠.

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 الإستثمارية القائمة وتقوم الشركة باستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحققّة 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 اي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأسيس فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦.

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بي إنفستمنتس القابضة ش.م.م، وتم التأسيس فى السجل التجارى بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨.

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢١.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المختصرة

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق. وتلك القوائم المالية الدورية يجب قراءتها مع القوائم الماليه المجمعّة السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩.

وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية : معيار (٤٧) - الأدوات المالية، معيار (٤٨) - الأيراد من العقود مع العملاء ومعيار (٤٩) - عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ صدر قرار من اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود بالسماح بتأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية حتى موعد اقضاه تاريخ اعداد القوائم المالية فى نهاية عام ٢٠٢١.

وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتخجيج نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة بتقييم الأثر تمهيداً للتطبيق حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١. تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم تأجيل التطبيق حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.

		<p>ب- معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكى يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع فى متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ فى نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التى تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p>	<p>قامت الادارة بتطبيق المعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ فى الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p> <p>٥- بالنسبة للايجار التشغيلى يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منتظم آخر.</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

شركة بي إنفستمننتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اسم الشركة
	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩	٣٨٩ ٠٣٨	٣٧٧ ٧٥٢	شركة الريتل للتجارة والإستثمار ش.م.م.
١٠٨ ٠٧٧ ٤١٦	٧,٥	٤٦٤ ٠٥٧ ٦٠١	٤٥٥ ٢٤٦ ٢٣٩	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
٢٤٦	٢٤,٦	--	--	شركة إنفينيتي سولار (١) بي-في
١٧٥	١٧,٥	--	--	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي-في
١٧٥	١٧,٥	--	--	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي-في
		٤٦٤ ٤٤٦ ٦٣٩	٤٥٥ ٦٢٣ ٩٩١	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الإستثمارات في شركات شقيقة إلى الإعتراف بحصة المجموعه في أرباح شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بقائمة الأرباح أو الخسائر بمبلغ ٧ ٧٢٢ ٩٣١ جنيه مصري (يرجع الى إيضاح رقم ٢٠) مع الأخذ في الإعتبار نصيب المجموعه في أرباح التغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة المحملة على قائمة التغير في حقوق الملكية بمبلغ ١ ٠٨٨ ٤٣١ جنيه مصري .

٥- إستثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الحصص	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اسم الشركة
	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٠ ٢٤٨	٦,٣٧٥	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال"
		٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	

قامت إدارة الشركة بدراسة القيمة العادلة للإستثمار في شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال" في ٣١ مارس ٢٠٢١ ووجدت انها لا تختلف عن تلك القيمة المقدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقد أخذت الشركة في الإعتبار تعرض العالم الى إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) مما له من أثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع أداء سوق المال وحجم التجارة العالمية وكذلك أي مؤثرات أخرى حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٦- إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اسم الشركة
	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٣٢ ١٢٤	٦٨,٠٤	٢٩٠ ٧٢٨ ٨٢٦	٢٥٧ ٣٧٥ ٨٢٣	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا"
٧ ٤٢٥	٤٩,٥	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م.
١ ٢٣٣ ٢٤٧	٢٠,٢٥	١٦٠ ٨٤٤ ٠٣٢	١٥٥ ١٥١ ٤٣٨	شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
٣ ١٢٧ ٩٥٠	٥٢,٩	١٢١ ١٩٨ ٣٤٧	١٢٤ ١٩٧ ٣٧٥	شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. (جورمية) مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال في شركة (جورمية)
١٢١ ٥١٦	٢٠,٢٥	١٣ ١٩٦ ٠٤٤	١١ ٢٣٤ ٦١٠	شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م
			١٠ ١٢ ٥٠٠	يخصم:
			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	الإضمحلل في إستثمارات في مشروعات مشتركة (ريد سي فنشر للطاقة الشمسية)
		٥٩٧ ٢٠١ ٨٥٩	٥٤٨ ٩٧١ ٧٤٦	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الأستثمارات في المشروعات المشتركة إلى:

- الإعتراف بنصيب المجموعة من أرباح شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات المحملة على قائمة الأرباح والخسائر بمبلغ ٣٣ ١٣٩ ٩٤٩ جنيه مصرى (يرجع الى إيضاح رقم ٢٠)، مع الأخذ في الإعتبار نصيب المجموعة في أرباح فروق ترجمة القوائم المالية لشركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات المحملة على قائمة الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢١٣ ٠٥٤ جنيه مصرى.
- الإعتراف بنصيب المجموعه من أرباح شركة ابتكار القابضة للأستثمارات المالية المحملة على قائمة الأرباح او الخسائر بمبلغ ٥٦٧ ٩٣٤ جنيه مصرى (يرجع الى إيضاح رقم ٢٠) بالإضافة الى سداد الشركة حصتها في زيادة رأس مال شركة ابتكار القابضة للأستثمارات المالية بمبلغ ٥ ٢٦٥ ٤٠٠ جنيه مصرى.
- الإعتراف بنصيب المجموعه من أرباح شركة بساطة المالية القابضة المحملة على قائمة الأرباح او الخسائر بمبلغ ١ ٠٤٤ ٤٤٤ جنيه مصرى (يرجع الى إيضاح رقم ٢٠) بالإضافة الى سداد الشركة حصتها في زيادة رأس مال شركة بساطة المالية القابضة بمبلغ ١١ ١٣٩ ١٠٠ جنيه مصرى.
- الإعتراف بنصيب المجموعه في خسائر شركة جورمية إيجيبت دوت كوم المحملة على قائمة الأرباح او الخسائر بمبلغ ٢ ٦٩٤ ٤٤٤ جنيه مصرى (يرجع الى إيضاح رقم ٢٠).

٧- قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إنفينيتى سولار (١) بى.فى
٣٣ ٤٩٥ ٣٣٠	٣٠ ٣٩٦ ٨٩١	شركة إنفينيتى سولار (٢) بى.فى
٥٦ ١٩٥ ٨٠٤	٥٢ ٧٤٧ ٢٨١	شركة إنفينيتى سولار (٣) بى.فى
٢٢ ٥٦٦ ٩٢١	٢١ ٨١٢ ٠٩٧	
١١٢ ٢٥٨ ٠٥٥	١٠٤ ٩٥٦ ٢٦٩	

يرجع السبب في إنخفاض قروض لشركات شقيقة الى تحصيل مبلغ ٩ ٨١١ ٣٥٩ جنيه مصرى من الرصيد المستحق خلال الفترة وخسائر فروق العملة غير المحققة بمبلغ ١٢٥ ٠٧٦ جنيه مصرى مع الأخذ في الاعتبار إستحقاق فوائد الفترة البالغ قدرها ٢ ٦٣٤ ٦٤٩ جنيه مصرى .

٨- قروض لمشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الجزء المتداول من قروض لمشروعات مشتركة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	١١ ٨٠٢ ٤٩٦	الجزء غير المتداول من قروض لمشروعات مشتركة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	١١ ٢٣٤ ٦١٠	
٢٢ ٤٦٩ ٢٢٠	٢٣ ٠٣٧ ١٠٦	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة قروض لمشروعات مشتركة إلى إستحقاق فوائد خلال الفترة بمبلغ ٥٦٧ ٨٨٦ جنيه مصرى.

٩- أوراق القبض (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الجزء المتداول من أوراق القبض
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم : القيمة الحالية على الجزء المتداول
(٢٥٩ ٦٢٦)	(٢٥٠ ٠٤٧)	أوراق قبض قصيرة الأجل - بالصافى
٣ ٧٤٠ ٣٧٤	٢ ٧٤٩ ٩٥٣	الجزء غير المتداول من أوراق القبض
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم : القيمة الحالية على الجزء غير متداول
(٥ ١٠٨ ٧٨٣)	(٥ ١٠٨ ٧٨٣)	أوراق قبض طويلة الأجل- بالصافى
٩ ٨٩١ ٢١٧	٩ ٨٩١ ٢١٧	

يرجع السبب الرئيسي في إنخفاض أوراق القبض إلى تحصيل قسط بمبلغ مليون جنيه مصرى في ٣١ يناير ٢٠٢١.

١٠- أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١ ١٤٩ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	حساب جارى	مشروع مشتركة	شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
٦٦٥ ٢٩٣	--	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (١) بي-فى
٦٧٨ ٤٤٠	--	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (٢) بي-فى
٦٥٣ ٤٤٠	--	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (٣) بي-فى
				يخصم:
				الإضمحلال فى أرصدة مستحقة على أطراف
				ذوى علاقة (ريد سي فنشر للطاقة الشمسية)
(١ ١٤٣ ٩٥٨)	(١ ١٤٣ ٩٥٨)			
٢ ٠٠٣ ١٧٣	--			

يرجع السبب الرئيسى فى إنخفاض الأرصدة المستحقة على أطراف ذوى العلاقة إلى تحصيل الرصيد المستحق على كلا من شركة إنفينيتى سولار (١) بي فى، إنفينيتى سولار (٢) بي فى، إنفينيتى سولار (٣) بي فى خلال الفترة.

١١- أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
١٦ ٩٨٧	١٦ ٨٦٩	ايرادات فوائد مستحقة
٢ ٨٠٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	ايرادات إيجارات مستحقة
٢٠٧ ٦٤٥	٤١١ ٠٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٩ ٢١٢	١١٩ ٩٢٥	ضرائب خصم من المنبع
١٠ ٣٨١ ٨٢٩	١١ ٤٤٥ ٧٤٧	ضرائب اذون خزانة مستقطعة
٩٩٨ ٤١٣	٩٣٦ ٢٤٩	دفعات مقدمة لموردين
٤٧ ٨٥٢	٥٣ ٨٥٢	أرصدة مدينة اخرى
		يخصم:
		الإضمحلال فى الارصدة المدينة الاخرى
(٢ ٨٠٤ ٥٠٠)	(٢ ٨٠٤ ٥٠٠)	
١١ ٧٨٨ ٧٣٣	١٣ ٠٣٠ ٥١٦	

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الأرصدة المدينة الأخرى (بالصافى) إلى الزيادة فى ضرائب اذون الخزانه المستقطعه خلال الفترة بمبلغ ١ ٠٦٣ ٩١٨ جنيه مصرى.

١٢- اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٩ ٣٢٥ ٠٠٠	٦٩٢ ١٥٠ ٠٠٠	اذون خزانة أكثر من ثلاثة أشهر
		يخصم:
		عوائد غير محققه
(٣٨ ٥٦٧ ٣٥٥)	(٤٧ ٧٣٣ ٥٢٦)	
٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	٦٤٤ ٤١٦ ٤٧٤	

١٣- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٨١٤ ٩٣٣	٦ ٨٨١ ٧٧٣	حسابات جارية بالعملة المحلية
١٤٦ ٧٤٢ ٤٢٦	١ ٢١٢ ٣٧٥	حسابات جارية بالعملة الأجنبية
٤ ٦٩٩ ٢٩٠	٤ ٦٩٣ ٦٢٠	ودائع لدى البنوك بالعملة الأجنبية
<u>١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩</u>	<u>١٢ ٧٨٧ ٧٦٨</u>	

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية لدى البنوك
١٧ ٦٦١ ٩٢١	١٢ ٧٨٧ ٧٦٨	أذون خزانه - أقل من ثلاثة أشهر
٤٠ ٣١٩ ٩٠٨	--	(يخصم) أذون خزانه - أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٨٩ ٤١٦ ٤٧٠)	--	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
(٥١٠٢ ١٤٢)	(٤ ٦٩٣ ٦٢٠)	
<u>(٣٣٦ ٥٣٦ ٧٨٣)</u>	<u>٨ ٠٩٤ ١٤٨</u>	

١٤- أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	اتعاب ادارة واتعاب حسن أداء	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر ش.م.م.
٢٠ ٦٥٥ ١٤٩	٢٠ ٥٥٣ ١٦١	جاري	مشروع مشترك	شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.
١٠١٢ ٥٠٠	--			
<u>٢١ ٦٦٧ ٦٤٩</u>	<u>٢٠ ٥٥٣ ١٦١</u>			

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢١	الحركة خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
<u>أصل / (التزام)</u>	<u>أصل / (التزام) على قائمة الأرباح والخسائر</u>	<u>أصل / (التزام)</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	التزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن الاختلاف بين
(٥٥٧ ٧٥٠)	(١٦ ٩٧٣)	(٥٤٠ ٧٧٧)	الاساس المحاسبي والضريبي لاهلاك
٢ ٥٩٩ ٩٦٢	(٢٤٠ ٢٤٥)	٢ ٨٤٠ ٢٠٧	الإستثمارات العقارية
(٦٧ ٦٨٤ ٥٣٥)	--	(٦٧ ٦٨٤ ٥٣٥)	أصول ضريبية مؤجلة نشأت عن فروق تقييم
<u>(٦٥ ٦٤٢ ٣٢٣)</u>	<u>(٢٥٧ ٢١٨)</u>	<u>(٦٥ ٣٨٥ ١٠٥)</u>	عملات أجنبية غير محققة
			أثر فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة
			العادلة

هذا ولم يتم الإعراف بأصول ضريبية مؤجلة نظرا لعدم وجود التأكيد الكافي لتحقيقها في المستقبل وذلك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضمحلل في استثمارات في مشروعات مشتركة
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	الإضمحلل في استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٢٧٣ ٥٠٧	٧ ٢٧٣ ٥٠٧	مخصصات
٢٠٤٠ ٦٥١	٢٠٤٠ ٦٥١	الإضمحلل في ارصدة مستحقة على طرف ذو علاقة
١ ١٤٣ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	الإضمحلل في الأرصدة المدينة
٢ ٨٠٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	
١٨ ٩٨٩ ٧٦٦	١٨ ٩٨٩ ٧٦٦	

١٦- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٢,٤ مليار جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠ جنيه مصري موزعاً على ٤١٦ ٠٢٤ ١٦٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم .

١٧- أسهم خزينة

وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢١ على القيام ببيع إجمالي أسهم الخزينة المملوكة للشركة والتي تبلغ ٢٨٩ ٠١١ سهم وتم البيع إجمالي الاسهم بجلسة تداول يوم ٤ فبراير ٢٠٢١ وقد بلغت صافي الارباح المحققة مبلغ ٤ ٨٠٢ ٢٦٣ جنيه مصري ضمن الأرباح المرحلة.

١٨- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

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 بإقتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
٣٧ ٧٥٧ ٠٨٩	٥٠ ٦٢٤ ٠٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
٠,٢٤	٠,٣٢	وبإضافة أسهم الخزانة يصبح نصيب السهم كما يلي:
١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	١٥٩ ٧١٢ ٨٠٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد بيع أسهم الخزينة
٠,٢٤	٠,٣٢	نصيب السهم المخفض في الأرباح

١٩- أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية على الحسابات ذات الطبيعة الجارية في أتعاب الإدارة و المصروفات المسددة بالنيابة عن الشركة أو ماقامت الشركة بسداده بالنيابة عن تلك الأطراف والفوائد المستحقة على الأطراف ذوى العلاقة . وتتمثل أهم المعاملات خلال الفترة في ما يلي:

حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم الشركة
٤ ٨٥٩ ٤٠٨	أتعاب إدارة	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر
٧٦٥ ٩٥٩	ايرادات فواند دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (١) بي.في
١ ٣١٨ ٤٤٤	ايرادات فواند دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (٢) بي.في
٥٥٠ ٢٤٦	ايرادات فواند دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتى سولار (٣) بي.في
٢٦٣ ٣٠٢	ايرادات فواند دائنة	مشروع مشترك	شركة جورمية إيجيبت دوت كوم

٢٠- نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٧ ٨٦١ ٣٢٧	٧ ٧٢٢ ٩٣١	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٣٤٩ ٣٤١	٣٣ ١٣٩ ٩٤٩	شركة إينرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات
(٣٢٣ ٨٤٠)	--	شركة ميتالار
١٢ ٢٤٥	١١ ٢٨٦	شركة الريتال للتجارة والإستثمار
٨ ٥٦٤ ٠٢١	(٢ ٦٩٤ ٤٤٤)	شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م.
(٥٥٦ ٣٢٦)	٥٦٧ ٩٣٤	شركة ابتكار القابضة للإستثمارات المالية
--	١ ٠٤٤ ٤٤٤	شركة بساطة المالية القابضة
٣٥ ٩٠٦ ٧٦٨	٣٩ ٧٩٢ ١٠٠	

تم إستبعاد نصيب الشركة في إيرادات الفوائد الدائنه من القروض لمشروعات مشتركة (شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م.) لذا تم تخفيض حصة الشركة في خسائر الإستثمار في شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. بمبلغ ٣٠٤ ٥٨٤ جنيه مصرى وهو يمثل المعاملات المتبادلة بين الشركة والمشروع المشترك (إيضاح ٢١).

٢١- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٦٦ ٠٧٦	١٦٠ ٣٨٥	فواند دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
٢ ٥٤٠ ٦٢٠	٢ ٦٣٤ ٦٤٩	فواند دائنة على القروض لشركات شقيقه
--	٢٦٣ ٣٠٢	فواند دائنة على القروض لمشروعات مشتركة
١٤ ٤٣٠ ٦٤٨	١٧ ٤١٨ ٣٦١	عوائد أذون خزانه
١٧ ١٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٤٧٦ ٦٩٧	

يرجع السبب الرئيسى في زيادة الإيرادات التمويلية خلال الفترة إلى الزيادة في إيرادات العوائد على أذون الخزانه بمبلغ ٣ مليون جنيه مصرى تقريباً.

بالإضافة الى الفوائد الدائنه خلال الفترة من القرض الممنوح لشركة شركة جورمية إيجيبيت دوت كوم ش.م.م. بمبلغ ٥٦٧ ٨٨٦ جنيه مصري وإغراض عرض الإستثمارات فى مشروعات مشتركة بالقوائم المالية للشركة تم إستبعاد مبلغ ٣٠٤ ٥٨٤ جنيه مصري من إيرادات الفوائد الدائنه على القروض لمشروعات مشتركة ونصيب الشركة فى خسائر الإستثمار فى شركة جورمية إيجيبيت دوت كوم ش.م.م. وذلك تطبيقاً لطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢٠).

٢٢- أتعاب مدير الإستثمار

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	أتعاب إدارة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٦٤٠ ٤٠٢	٤ ٥٨٩ ٤٠٨	
٤ ٦٤٠ ٤٠٢	٤ ٥٨٩ ٤٠٨	

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 الاوراق المالية وتم بدء التداول فى ٢٩ مارس ٢٠١٨. وطبقاً لعقد الإدارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢٪ من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصري و١,٥٪ من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافى(متضمنة علاوة الاصدار) بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى ١,٢ مليار جنيه مصري، و١٪ على أي زيادة في رأس المال المدفوع أضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري. كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن اداء فقط عقب التخارج من الإستثمار القائم. وتحسب أتعاب حسن اداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والأتعاب التى تكبدتها الشركة لاستبعاد الإستثمار والتكلفة المعدلة للاستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هى التكلفة التاريخية للاستثمارات باستخدام معدل عائد على الإستثمارات (١٠٪ سنوياً) عن كل عام بعد تاريخ الاستحواذ 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 التى تكبدتها الشركة لاستبعاد الإستثمار وقيمة تكلفة الإستثمار المجمعة.

٢٣- الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

أدى انتشار وباء فيروس كورونا المستجد (- COVID ١٩) خلال عام ٢٠٢٠ الى تأثير سلبي على اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية حتى الان. وقد قامت حكومات دول العالم ومنها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية للحد من انتشار هذا الوباء ونتيجة لذلك تأثرت العمليات الصناعية والتجارية للأنشطة الاقتصادية المختلفة مما ادى لحالة من التباطؤ الاقتصادى على المستوى العالمى والمحلى.

هذا وقد قامت الشركة بإجراء دراسة بغرض تقييم المخاطر المحتملة وقد شمل تقييم الإدارة العوامل التالية:

- مخاطر اضمحلال قيمة الاصول العقارية ومحفظه الإستثمارات.
- مخاطر عدم القدرة على تحصيل الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة فى تاريخ الاستحقاق.

- مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة لدائنين فى تاريخ الاستحقاق.

- مخاطر قد تنشأ من أية مطالبات ناتجة عن دعاوى قضائية

وقد خلصت الإدارة إلى أنه لا يوجد أي تأثير على عمل الشركة يمكن أن يؤدي إلى انخفاض في قيمة الاصول العقارية و محفظه الإستثمارات بالإضافة الى الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة وتقوم الشركة بسداد كافة التزاماتها فى تاريخ الاستحقاق كذلك.

ومازالت التغيرات المستمرة و المتسارعة المرتبطة بتلك الجائحة تفرض حالة من عدم اليقين وعدم القدرة علي التنبؤ بشكل دقيق نظرا لاستمرار التداعيات الاقتصادية لأزمة فيروس كورونا.

وتقوم الإدارة بمتابعة الاوضاع عن قرب و تعديل الخطط اللازمة لمواجهة تلك التداعيات بالتبعية و اذا ما استمر تطور الاوضاع لفترة زمنية أكبر.

- اقر مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ مقترح توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للمساهمين بمبلغ ١,٢٥ جنية للسهم و مبلغ ٣٧٥٦.٠٠٠ جنية مصرى لاعضاء مجلس الادارة و عرض ذلك المقترح على الجمعية العامه للشركة للموافقه عليه.

٢٤- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة للشركة على توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للمساهمين بواقع ١,٢٥ جنية مصرى للسهم الواحد بإجمالى مبلغ ٢٠٠.٣٠٥٢٠ جنية مصرى و مبلغ ٣٧٥٦.٠٠٠ جنية مصرى لأعضاء مجلس الإدارة.