

شركة بي إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة بي إنفستمننتس "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية 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 إنفستمننتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٩


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 إنفستمننتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩ ٤٥٣ ٧٣٢	٩ ٤٥٣ ٧٣٢		إستثمارات فى شركات تابعة (بالصافى)
٢٥٨ ٧٦٢ ٠٢٥	٢٧٦ ٢٦٢ ٠٢٥	(٤)	إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)
١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦		إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٣ ٢٨٣ ٧١٧	١١٣ ١٩١ ٩٩٨		إستثمارات عقارية (بالصافى)
١٠٥ ٢٩٤ ٥٣٣	١٠٤ ٠٦٧ ٨٤١	(٥)	قروض لشركات شقيقة
٧ ٨٩٣ ٩٨٩	١٣ ٤٢٨ ٠٢٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧٨٩ ٨٠٦ ٥٠٩</u>	<u>٨١١ ٥٢٢ ١٣٣</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤١٦ ٦٥٨ ٣٨٤	٤٠٨ ٩٦٢ ٠٧٦	(٧)	أذون خزانة
٦٠٠٠	٦٠٠٠		أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة (بالصافى)
١٥٥٠٢ ٦٠١	١٨ ٣٣٦ ٩٨٠	(٨)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)
٨٧ ٥٦٤ ١٤٦	٧٩ ٢٤٣ ٢٣١	(٩)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٥١٩ ٧٣١ ١٣١</u>	<u>٥٠٦ ٥٤٨ ٢٨٧</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>١٣٠٩ ٥٣٧ ٦٤٠</u>	<u>١ ٣١٨ ٠٧٠ ٤٢٠</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥١ ٣٤٥ ٩٠٤	٢٥٤ ٨٧٦ ١٩٣		إحتياطيات
١٤٧ ٠٢٩ ٤٥٠	٢١٤ ١٠٤ ٩٤٤		الأرباح المرحلة
٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣	٧ ٩٣٩ ٣١٩		صافى أرباح الفترة
<u>١ ٢٦٩ ١٠٣ ٢١٧</u>	<u>١ ٢٧٧ ٠٤٢ ٥٣٦</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩ ٤٣٧ ٠٩٠	٨ ١١٢ ٥٢٩		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٩ ٤٣٧ ٠٩٠</u>	<u>٨ ١١٢ ٥٢٩</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥ ٠١٦ ٠١٤	٤ ٣٩٨ ٥١٦	(١٠)	أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة
٥ ٩٨٠ ٧٤٢	٥ ٦٨٤ ٠٣٣		موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٣ ١٩٢ ٩٨٨	١٦ ٩٧١ ٢٦١		ضرائب الدخل
٦ ٨٠٧ ٥٨٩	٥ ٨٦١ ٥٤٥	(١١)	مخصصات
<u>٣٠ ٩٩٧ ٣٣٣</u>	<u>٣٢ ٩١٥ ٣٥٥</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>١٣٠٩ ٥٣٧ ٦٤٠</u>	<u>١ ٣١٨ ٠٧٠ ٤٢٠</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

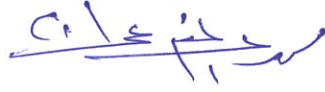
رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مدبولي



تقرير الفحص المحدود مرفق،،

شركة بي إنفستمنتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الإيرادات والأرباح
١ ٣٥٠ ٠٠٠	-		إيرادات إيجار
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-		رد مخصصات انتفى الغرض منها
٩ ٩٢٧ ٤١٣	٢٢ ٦٤٣ ٢٦٦	(١٥)	إيرادات تمويلية
<u>١٣ ٧٧٧ ٤١٣</u>	<u>٢٢ ٦٤٣ ٢٦٦</u>		
			المصروفات والخسائر
(٧٩ ٥٧٨)	(٩١ ٧١٨)		إهلاك الإستثمارات العقارية
(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٤ ٥٨٩ ٤٠٨)	(١٦)	أتعاب الإدارة
(٥ ٢١٨ ٧٧٠)	(١ ٤٧٦ ٢٣٦)		أتعاب إستشارات ومصروفات اخرى
-	(٤٩ ٣٩٢)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٧٩٧ ٤٥٧)	(٦٠ ٤٣ ٤٨١)		فروق تقييم عملة أجنبية
<u>٤ ٧٦٨ ٧٧١</u>	<u>١٠ ٣٩٣ ٠٣١</u>		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٣ ٧٧٨ ٢٧٣)		ضريبة الدخل
-	١ ٣٢٤ ٥٦١		الضريبة المؤجلة
<u>٤ ٧٦٨ ٧٧١</u>	<u>٧ ٩٣٩ ٣١٩</u>		صافي أرباح الفترة
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠٥</u>	(١٣)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

- 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 إنفستمنتس القايزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٧٦٨ ٧٧١	٧ ٩٣٩ ٣١٩	صافى أرباح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	اجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٤ ٧٦٨ ٧٧١</u>	<u>٧ ٩٣٩ ٣١٩</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

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

شركة بي إنفستمننتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	صافي مصروفات إصدار أسهم	إحتياطي قانوني	مبالغ مصددة تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٤ ٣٣٥ ٦٩١	٤٥ ٢٨٩ ٢٧٦	١٠٤ ٠٠٤ ٦٣٧	-	١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	-	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٤ ٧٦٨ ٧٧١	٤ ٧٦٨ ٧٧١	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤ ٧٦٨ ٧٧١	٤ ٧٦٨ ٧٧١	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	-	-	-	-	٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٢ ٢٦٤ ٤٦٣)	-	٢ ٢٦٤ ٤٦٣	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
-	(٤٥ ٢٨٩ ٢٧٦)	٤٥ ٢٨٩ ٢٧٦	-	-	-	-	زيادة رأس المال
٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	(٤٥ ٢٨٩ ٢٧٦)	٤٣ ٠٢٤ ٨١٣	-	٢ ٢٦٤ ٤٦٣	٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١١٤٩ ٦٥٦ ٨٣٠	٤ ٧٦٨ ٧٧١	١٤٧ ٠٢٩ ٤٥٠	-	١٢ ٨٤١ ٩٣١	٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٢٦٩ ١٠٣ ٢١٧	٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣	١٤٧ ٠٢٩ ٤٥٠	(٤ ١١١ ٠١٨)	٢٥٥ ٤٥٦ ٩٢٢	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٧ ٩٣٩ ٣١٩	٧ ٩٣٩ ٣١٩	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٧ ٩٣٩ ٣١٩	٧ ٩٣٩ ٣١٩	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
-	-	(٣ ٥٣٠ ٢٨٩)	-	٣ ٥٣٠ ٢٨٩	-	-	بنود الدخل الشامل
-	(٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣)	٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣)	٦٧ ٠٧٥ ٤٩٤	-	٣ ٥٣٠ ٢٨٩	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
١ ٢٧٧ ٠٤٢ ٥٣٦	٧ ٩٣٩ ٣١٩	٢١٤ ١٠٤ ٩٤٤	(٤ ١١١ ٠١٨)	٢٥٨ ٩٨٧ ٢١١	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
							إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

شركة بي إنفستمننتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٧٦٨ ٧٧١	١٠ ٣٩٣ ٠٣١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		يتم تسويتها بـ:
٧٩٧ ٤٥٧	٦٠٤٣ ٤٨١	فروق تقييم عملة أجنبية
-	(٩٤٦ ٠٤٤)	المستخدم من المخصصات
(٤ ٠٢٢ ٨٢٧)	(١٩ ٤٣٣ ٣٣٩)	فوائد دائنة - أذون خزانه
(٤ ١٨١ ٤٥٣)	(٣ ٢٠٩ ٩٢٧)	فوائد دائنة
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
٧٩ ٥٧٨	٩١ ٧١٨	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٥ ٠٥٨ ٤٧٤)	(٧ ٠٦١ ٠٨٠)	خسائر التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٦ ٠٠٠)	-	الزيادة فى أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة
(٦٦١ ٥٥٤)	(٢ ٠٤٤ ٧٠٨)	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
(٥٥ ٦٥٠ ٠٠٠)	-	الزيادة فى حساب تأمين إستقرار السهم
٢ ١٦١ ٤٦١	(٦١٧ ٤٩٨)	(الزيادة) النقص فى أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة
٩ ٤٣٤ ٩٥١	(٢٩٦ ٧٠٩)	(النقص) الزيادة فى موردين وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩ ٧٧٩ ٦١٦)	(١٠ ٠١٩ ٩٩٥)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٣ ٢١٦ ٧٧٩	١٥ ٩٥٢ ٠٦٢	مقبوضات من فوائد دائنة
(١٣ ٧٥٠ ٠٠٠)	(١٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لأقتناء إستثمارات فى مشروعات مشتركة
-	(٥ ٥٣٤ ٠٣٥)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٨٦٦ ٦١٢	التغير فى ودائع طويلة الأجل
٥٢ ٨٦٦ ٦٤٦	٣ ٤٨٨ ١٦٣	صافى مقبوضات من بيع و إستحقاق (مدفوعات ومقبوضات) أذون الخزانة
٤٢ ٣٣٣ ٤٢٥	(٢ ٧٢٧ ١٩٨)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٤٠٩ ٩١٤ ٢٠٦	-	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار
(٩ ٣٦١ ٨٣٨)	-	مدفوعات إصدار أسهم جديدة
٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	-	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٩٣ ١٠٦ ١٧٧	(١٢ ٧٤٧ ١٩٣)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٢٦ ٤٦١ ٦١٠	٤٣١ ٢٨٦ ٤٧٩	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
(١ ٠٤٦ ٦٣٥)	٣٧ ٣٠١	أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
٤١٨ ٥٢١ ١٥٢	٤١٨ ٥٧٦ ٥٨٧	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

(٩)

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

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 تزاول 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 بإستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحقة 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 المستقلة المختصرة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩.

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 وتلك القوائم المالية الدورية يجب ان تقرأ مع القوائم المالية المستقلة السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة بى إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٤ - إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم الشركة
<u>جنيه مصرى</u> ٥٥ ٣٢١ ٢٤٠	<u>جنيه مصرى</u> ٥٥ ٣٢١ ٢٤٠	٦٨,٠٤ %	٥ ٥٣٢ ١٢٤	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات
٧٧ ١٠٩ ٧٠٠	٩٤ ٦٠٩ ٧٠٠	١٩,٦٨ %	٨٦٩ ٤١٢	شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى
٩٢ ٦٢٧ ٢٥٥	٩٢ ٦٢٧ ٢٥٥	٥٢,٩ %	٣ ١٢٧ ٩٥٠	شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. (جورمية)*
٣٣ ٧٠٣ ٨٣٠	٣٣ ٧٠٣ ٨٣٠	--	--	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال فى شركة (جورمية) *
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٤٩,٥ %	٧ ٤٢٥	شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية
(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)			<u>يخصم</u> : الإضمحلال فى شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية
<u>٢٥٨ ٧٦٢ ٠٢٥</u>	<u>٢٧٦ ٢٦٢ ٠٢٥</u>			

ترجع الزيادة فى البند إلى قيام الشركة بسداد حصتها فى زيادة رأس مال الشركة المستثمر فيها (إبتكار للتمويل الإستثمارى)
خلال الفترة بمبلغ ١٧ ٥٠٠ ٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

٥ - قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u> ٣١ ٤١٧ ٥٧٨	<u>جنيه مصرى</u> ٣١ ٠٥١ ٥٦٠	شركة إنفينيتى سولار بى فى ١
٥٢ ٧٠٩ ٨٩٥	٥٢ ٠٩٥ ٨١٩	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٢
٢١ ١٦٧ ٠٦٠	٢٠ ٩٢٠ ٤٦٢	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٣
<u>١٠٥ ٢٩٤ ٥٣٣</u>	<u>١٠٤ ٠٦٧ ٨٤١</u>	

يرجع السبب فى إنخفاض البند الى خسائر فروق العملة بمبلغ ٣ ٥٦٣ ٨٨٩ جنيه مصرى مع الأخذ فى الاعتبار استحقاق
الفوائد عن الربع الاول والتي بلغت ٢ ٣٣٧ ١٩٧ جنيه مصرى.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ المدفوعة لأعمال التشطيبات والديكورات والتجهيزات للمبنى الإدارى الكائن بمنطقة
المعادى و بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٨ تم توقيع عقد تأجير للمبنى لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تسليم العقار بعد إتمام أعمال
الديكورات وتوصيل المرافق وحتى تاريخ القوائم المالية الدورية لم يتم تسليم المبنى الإدارى.

شركة بي إنفستمننتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧- أذون خزائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٣٢ ١٢٥ ٠٠٠	٤٢٣ ٦٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنة أقل من ثلاثة أشهر
(١٥ ٤٦٦ ٦١٦)	(١٤ ٦٣٧ ٩٢٤)	يخصم : عوائد غير محققة
<u>٤١٦ ٦٥٨ ٣٨٤</u>	<u>٤٠٨ ٩٦٢ ٠٧٦</u>	

ترجع السبب في إنخفاض البند إلى شراء أذون خزائنه بمبلغ ٤٢٠,٨ مليون جنيه مصرى مع الأخذ في الاعتبار تحصيل وبيع أذون خزائنة بمبلغ ٤٢٨,٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى عوائد أذون الخزائنه بمبلغ ١٩,٤ مليون جنيه مصرى وتستحق أذون الخزائنة خلال فترة ثلاثة أشهر .

٨- أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٩٣٢ ٩٣٠	١ ٥٣٧ ٧٨٩	ايرادات فوائد مستحقة
٣ ٤٠٤ ٥٠٠	٣ ٤٠٤ ٥٠٠	ايرادات إيجارات مستحقة
٢ ٢٠٧ ٠٠٢	--	توزيعات أرباح مستحقة
١٢٨ ٣٠٨	٤٣١ ٣٥٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢	ضرائب دخل مدينة
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	ضرائب خصم من المنبع
١١ ٣٣٢ ٢٧١	١٥ ٣٣٥ ٦٢٦	ضرائب اذون خزائنة مستقطعة
٣٤٨ ٤٤٣	٤٧٨ ٥٦٠	دفعات مقدمة لموردين
(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	<u>يخصم: الاضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى</u>
<u>١٥ ٥٠٢ ٦٠١</u>	<u>١٨ ٣٣٦ ٩٨٠</u>	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة البند إلى الزيادة في ضرائب اذون الخزائنة المستقطعة بمبلغ ٤٠٠٣ ٣٥٥ جنيه مصرى نتيجة لتحصيل اذون الخزائنه خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار تحصيل توزيعات الأرباح المستحقة خلال الفترة .

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤ ٦٠٤ ٦٩٧	٩ ٥٩٢ ٢١٤	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٢٣ ٣٩٨	٢٢ ٢٩٧	حسابات جارية - بالعملات الأجنبية
--	--	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
٧٢ ٩٣٦ ٠٥١	٦٩ ٦٢٨ ٧٢٠	ودائع لدى البنوك - بالعملات الأجنبية
<u>٨٧ ٥٦٤ ١٤٦</u>	<u>٧٩ ٢٤٣ ٢٣١</u>	

شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة تتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية لدى البنوك
٤٨٦ ٥٥٩ ٩٨١	٧٩ ٢٤٣ ٢٣١	أذون خزانة- أقل من ثلاثة أشهر
---	٤٠٨ ٩٦٢ ٠٧٦	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
(٦٨ ٠٣٨ ٨٢٩)	(٦٩ ٦٢٨ ٧٢٠)	
٤١٨ ٥٢١ ١٥٢	٤١٨ ٥٧٦ ٥٨٧	

١٠- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أتعاب إداره / مصرفات أخرى	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر
٥ ٠١٦ ٠١٤	٤ ٣٩٨ ٥١٦			
٥ ٠١٦ ٠١٤	٤ ٣٩٨ ٥١٦			

١١- مخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصص مطالبات
٥ ٨٦١ ٥٤٥	(٩٤٦ ٠٤٤)	٦ ٨٠٧ ٥٨٩	
٥ ٨٦١ ٥٤٥	(٩٤٦ ٠٤٤)	٦ ٨٠٧ ٥٨٩	

١٢- رأس المال

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

١٣- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الأرباح

الأساسى: يحسب النصيب الأساسى للسهم بقسمة صافى الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم فى الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بافتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافى الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. ونظراً لعدم وجود أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم فإن نصيب السهم المخفض فى الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسى فى الأرباح.

شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح الفترة
٤ ٧٦٨ ٧٧١	٧ ٩٣٩ ٣١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢	١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
٠,٠٤	٠,٠٥	

١٤- أهم المعاملات مع الأطراف ذات 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 بسدادها بالنيابة عن تلك الأطراف. وتتمثل أهم المعاملات خلال العام في ما يلي:

حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم الشركة
(٤ ٥٨٩ ٤٠٩)	أتعاب إدارة	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر
١٩٠ ٨٩٣	مصروفات قامت الشركة بسدادها بالنيابة عن الطرف ذوى علاقة	فوائد دائنة	شركة إنفينيتي سولار بي-في ١
٦٩٧ ٣٦٨		فوائد دائنة	شركة إنفينيتي سولار بي-في ٢
١ ١٦٩ ٩٨٩		فوائد دائنة	شركة إنفينيتي سولار بي-في ٣
٤٦٩ ٨٤٠		فوائد دائنة	

١٥- إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
٣ ٥٤٨ ١٢٨	٨٧٢ ٧٣٠	فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقه
٢ ٣٥٦ ٤٥٧	٢ ٣٣٧ ١٩٧	عوائد أذون خزانة
٤ ٠٢٢ ٨٢٨	١٩ ٤٣٣ ٣٣٩	
٩ ٩٢٧ ٤١٣	٢٢ ٦٤٣ ٢٦٦	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الإيرادات التمويلية خلال الفترة إلى الزيادة في إيرادات العوائد على أذون الخزانه بمبلغ ١٥,٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الإنخفاض في إيرادات الفوائد الدائنة على الودائع والحسابات الجارية بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه مصري .

١٦- إتفاقية الإدارة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بي بي أي بارتنرز للإستثمار المباشر ويبدأ سريان عقد الإدارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الاوراق المالية وتم بدء التداول في ٢٩ مارس ٢٠١٨ .
وطبقا لعقد الإدارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢% من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصري و ١,٥% من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافي (متضمنة علاوة الاصدار) بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى ١,٢ مليار جنيه مصري، و ١% 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. وتحتسب أتعاب حسن اداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والأتعاب التي تكبدتها الشركة لاستبعاد الإستثمار والتكلفة المعدلة المجمعة للإستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هي التكلفة التاريخية المجمعة للإستثمارات باستخدام معدل عائد على الإستثمارات (١٠% سنوياً) عن كل عام بعد تاريخ الاستحواذ على الإستثمار وحتى تاريخ سريان عقد الإدارة الجديد.
و يتم 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 و قيمة تكلفة الإستثمار المجمعة.

١٧- الإلتزامات المالية المحتملة

طبقاً لاتفاقية الشراء بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٨ في حالة قيام شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. (جورمية) بتحقيق أرباح أكثر من الأرباح المتوقعه عن نتائج العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما هو موضح باتفاقية الشراء تلتزم شركة بي إنفستمننتس القابضة بدفع فرق سعر للمساهمين القدامى بحد أقصى ٦٠ مليون جنيه مصري .

١٨- أحداث هامة خلال الفترة

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصرية وتم اصدار ثلاثه معايير محاسبية وهي معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات الماليه ومعيار المحاسبه المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير التمويلي تنفيذاً لقانون التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وقد تم نشر تلك المعايير بجريدة الوقائع المصريه بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ .
- اقر مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ مقترح توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للمساهمين بمبلغ ٥٠ قرش للسهم ومبلغ ٤٦٩ ٣٥٣ ١ جنيه مصري لاعضاء مجلس الادارة وبتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامه للشركة على مقترح التوزيعات.