

شركة بي إنفستمنتس القايزة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المبيعة المبيعة
عن الالالة أشهر المنهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المبيود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المختصر المرفق لشركة بي إنفستمنتس "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المجمعدة 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعدة 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 المجمعدة 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 المجمعدة المختصرة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بي إنفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعدة 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 القايزة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الايضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٧٢١ ١٧٦	٢ ٦٠٣ ٤٤٩		الأصول غير المتداولة
٣٨٩ ٧٧٣ ٥٣٦	٤١٢ ٣٠١ ٠٩٨	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافي)
٤٢٧ ٤٠٥ ٠٤٠	٤٤٧ ١٤٠ ٤٩٩	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٣ ٢٨٣ ٧١٧	١١٣ ١٩١ ٩٩٨		إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافي)
١٠٥ ٢٩٤ ٥٣٣	١٠٤ ٠٦٧ ٨٤١	(٧)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٧ ٨٩٣ ٩٨٩	١٣ ٤٢٨ ٠٢٤	(٨)	قروض لشركات شقيقة
١١٨٧ ٦٣٤ ٠٦٨	١٢٣٣ ٩٩٤ ٩٨٦		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	-		مخزون (بالصافي)
-	-		عملاء (بالصافي)
١ ٢٢٧ ٦٥١	١ ٥٣٩ ٩٨٠		أرصدة مستحقة على الأطراف ذوى العلاقة (بالصافي)
١٥ ٥٠٢ ٦٠١	١٨ ٣٣٦ ٩٨٠	(٩)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤١٦ ٦٥٨ ٣٨٤	٤٠٨ ٩٦٢ ٠٧٦	(١٠)	أذون خزانة
٨٧ ٧٣٠ ٨٧٣	٧٩ ٣١٤ ٧٣٤	(١١)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٥٢١ ١١٩ ٥٠٩	٥٠٨ ١٥٣ ٧٧٠		اجمالي الأصول المتداولة
١٧٠٨ ٧٥٣ ٥٧٧	١٧٤٢ ١٤٨ ٧٥٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٠ ٢٠٥ ٩٦٧	٢٨١ ٠٣٣ ١٩٤		إحتياطيات
٣٨٨ ٤٧٧ ٤٨١	٥٧٨ ٨٠٣ ٩٣٣		الأرباح المرحلة
١٩٣ ٨٥٦ ٧٤٠	٣٥ ١٧٥ ٠٩٩		حقوق مساهمى الشركة الأم فى صافى أرباح الفترة / العام
١ ٦٦٢ ٦٦٢ ٢٦٨	١ ٦٩٥ ١٣٤ ٣٠٦		إجمالي حقوق مساهمى الشركة الأم
٥ ٠٨٢ ٩١١	٥ ٤٦٣ ١٩٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٦٦٧ ٧٤٥ ١٧٩	١ ٧٠٠ ٥٩٧ ٥٠٠		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩ ٤٣٧ ٠٩٠	٨ ١١٢ ٥٢٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩ ٤٣٧ ٠٩٠	٨ ١١٢ ٥٢٩		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥ ٠١٦ ٠١٤	٤ ٣٩٨ ٥١٦	(١٢)	أرصدة مستحقة لأطراف ذوى العلاقة
٦ ٥٥٤ ٧١٧	٦ ٢٠٧ ٤٠٥		موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٣ ١٩٢ ٩٨٨	١٦ ٩٧١ ٢٦١		ضرائب الدخل
٦ ٨٠٧ ٥٨٩	٥ ٨٦١ ٥٤٥	(١٣)	مخصصات
٣١ ٥٧١ ٣٠٨	٣٣ ٤٣٨ ٧٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧٠٨ ٧٥٣ ٥٧٧	١٧٤٢ ١٤٨ ٧٥٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديولى





- تقرير الفحص المحدود مرفق،،،

شركة بي إنفستمننتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

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

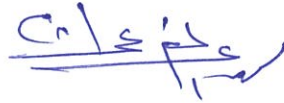
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٨٧٠٤٦٢٢	٢٧٣٧٩٠١٩	(١٧)	الإيرادات والأرباح
٩٩٢٧٤١٣	٢٢٦٤٣٢٦٦	(١٨)	نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٢٥٠٠٠٠٠	-		إيرادات تمويلية
١٤٥٦٣٠٨	٢٢٥٨١٠		رد مخصصات أنتفى الغرض منها
٤٢٥٨٨٣٤٣	٥٠٢٤٨٠٩٥		إيرادات أخرى
			المصروفات والخسائر
(٢٩١٢٨٣٧)	(٤٥٨٩٤٠٨)	(١٩)	أتعاب إدارة
(٥٢٦٧٨٩٧)	(١٥٣٩٣٦٤)		أتعاب إستثمارات ومصروفات أخرى
-	(٤٩٣٩٢)		بدلات حضور لأعضاء مجلس الإدارة
(٧٩٥٧٨)	(٩١٧١٨)		إهلاك الإستثمارات العقارية
(٧٩٧٤٥٧)	(٦٠٤٣٤٨١)		فروق تقييم عملات أجنبية
٣٣٥٣٠٥٧٤	٣٧٩٣٤٧٣٢		صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٣٧٧٨٢٧٣)		ضريبة الدخل الجارية
-	١٣٢٤٥٦١		الضريبة الموجبة
٣٣٥٣٠٥٧٤	٣٥٤٨١٠٢٠		صافى أرباح الفترة
			موزعة كالتالى:
٣٣٤٦٣٥٣٤	٣٥١٧٥٠٩٩		حقوق مساهمى الشركة الأم
٦٧٠٤٠	٣٠٥٩٢١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٣٥٣٠٥٧٤	٣٥٤٨١٠٢٠		صافى ارباح الفترة
٠,٢٩	٠,٢٢	(١٥)	نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الارباح

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب
د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى
أحمد عبد المنعم مديولى


شركة بي انفيستمننتس القايسة

"شركة مساهمة مصرية"

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٥٣٠ ٥٧٤	٣٥ ٤٨١ ٠٢٠	صافي أرباح الفترة
(٦٦ ٣٤٤)	١٨٥ ٩٠٦	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٤٢ ٧٠٣)	(٢ ٨١٤ ٦٠٥)	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(٢٠٩ ٠٤٧)	(٢ ٦٢٨ ٦٩٩)	نصيب الشركة في إحتياطي فروق ترجمة بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة
٣٣ ٣٢١ ٥٢٧	٣٢ ٨٥٢ ٣٢١	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		موزعاً كالتالي:
٣٣ ٢٨١ ٠٢٤	٣٢ ٤٧٢ ٠٣٨	حقوق مساهمي الشركة الأم
٤٠ ٥٠٣	٣٨٠ ٢٨٣	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٣ ٣٢١ ٥٢٧	٣٢ ٨٥٢ ٣٢١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة بي إنفستمننتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٥٣٠ ٥٧٤	٣٧ ٩٣٤ ٧٣٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
(٢٨ ٧٠٤ ٦٢٢)	(٢٧ ٣٧٩ ٠١٩)	نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٩ ٥٧٨	٩١ ٧١٨	إهلاك الإستثمارات العقارية
٧٩٧ ٤٥٧	٦٠ ٤٣ ٤٨١	فروق تقييم عملة أجنبية
(٤ ٠٢٢ ٨٢٧)	(١٩ ٤٣٣ ٣٣٩)	فوائد دائنة- أدون خزانه
(٥ ٩٠٤ ٥٨٦)	(٣ ٢٠٩ ٩٢٧)	فوائد دائنة
-	(٩ ٤٦٠ ٤٤٤)	المستخدم من المخصصات
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
(٦ ٧٢٤ ٤٢٦)	(٦ ٨٩٨ ٣٩٨)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٧٩ ٨٩٩)	(٣١٢ ٣٢٩)	الزيادة في أرصدة مستحقة على الأطراف ذوى العلاقة
(٥٥ ٦٥٠ ٠٠٠)	-	الزيادة في حساب تأمين استقرار السهم
(٦٦١ ٥٥٤)	(١ ٩٣٩ ٦٨٠)	الزيادة في أرصدة مدينة الأخرى
٢ ١٦١ ٤٦٥	(٦١٧ ٤٩٨)	(النقص) الزيادة في أرصدة مستحقة لأطراف ذوى العلاقة
١١ ١٢٨ ٣٢٢	(٣٤٧ ٣١٢)	(النقص) الزيادة في موردين وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩ ٨٢٦ ٠٨٢)	(١٠ ١١٥ ٢١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٣ ٧٥٠ ٠٠٠)	(١٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لاقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة
-	(٥ ٥٣٤ ٠٣٥)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٨٦٦ ٦١٠	التغير في ودائع لأجل
٣ ٢١٦ ٧٧٩	١٥ ٩٥٢ ٠٦٢	مقبوضات من فوائد دائنة
٥٢ ٨٦٦ ٦٤٦	٣ ٤٨٨ ١٦٣	مقبوضات من بيع واستحقاق (مدفوعات لاقتناء) أدون خزانه
٤٢ ٣٣٣ ٤٢٥	(٢ ٧٢٧ ٢٠٠)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠٩ ٩١٤ ٢٠٦	-	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
(٩ ٣٦١ ٨٣٨)	-	مدفوعات مصروفات إصدار أسهم جديدة
٤٠٠ ٥٥٢ ٣٦٨	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٩٣ ٠٥٩ ٧١١	(١٢ ٨٤٢ ٤١٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦ ٥٩٣ ٧٧٦	٤٣١ ٤٥٣ ٢٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(١ ٠٤٦ ٦٣٥)	٣٧٣٠١	أثر التخيرات في أسعار الصرف
٤١٨ ٦٠٦ ٨٥٢	٤١٨ ٦٤٨ ٠٩٠ (١١)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) (بي بي أي 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 والمحققة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات. وبتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير اسم الشركة ليصبح شركة بي بي أي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦.

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

- اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩.

٢ - إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة

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

٣ - أسس إعداد القوائم المالية المجمع

أعدت القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق. وتلك القوائم المالية الدورية يجب قراءتها مع القوائم المالية المجمع السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ - شركات تابعة

تتمثل إستثمارات شركة بي إنفستمنتس القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية فى شركاتها التابعة فيما يلى:

الشركات التابعة	دولة المقر	الملكية
شركة "Beard" Beard A.G	سويسرا	٦٠ %

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

٥- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم الشركة
٣٤٧ ١١٢	٣٦١ ١٦٨	%٢٢,٧٩	٧٢٧ ٥٢٦	شركة الريتال للتجارة والإستثمار
٣٧٥ ٥٦٠ ٣٩١	٣٩٧ ٢٧٣ ١٧٢	%٧,٥	٩٠ ٠٦٤ ٥١٤	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٦٦ ٨٩٦ ٤٢٢	٦٥ ٤٠٢ ٨٩٠	%٥١,٩٢		شركة ميتالار
--	--	%٢٤,٦	٢٤٦	شركة إنفينيتي سولار بي-في ١
--	--	%١٧,٥	١٧٥	شركة إنفينيتي سولار بي-في ٢
--	--	%١٧,٥	١٧٥	شركة إنفينيتي سولار بي-في ٣
(٥٣ ٠٣٠ ٣٨٩)	(٥٠ ٧٣٦ ١٣٢)			يخصم: الإضمحلال في شركة ميتالار
<u>٣٨٩ ٧٧٣ ٥٣٦</u>	<u>٤١٢ ٣٠١ ٠٩٨</u>			

يرجع السبب الرئيسي في زيادة البند إلى زيادة الإستثمارات في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير و شركة ميتالار وشركة الريتال للتجارة والإستثمار بنصيب المجموعه في أرباح الشركات الشقيقة المحملة على قائمة الدخل بمبلغ ٢١ ٧١٢ ٧٨٠ جنيه مصري و ٦٠٢ ١١٩ جنيه مصري و ١٤ ٠٥٦ جنيه مصري على التوالي (إيضاح ١٧) .

٦- إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم الشركة
٢٢١ ٧٥١ ٣٤٨	٢٢٢ ٥١٩ ٧٥١	% ٦٨,٠٤	٥ ٥٣٢ ١٢٤	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا"
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	% ٤٩,٥	٧ ٤٢٥	شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
٧٨ ٣٦٢ ٢٦٧	٩٥ ٢٨٣ ٥٥٤	%١٩,٦٨	٨٦٩ ٤١٢	شركة ابتكار للتمويل الإستثماري
٩٣ ٥٨٧ ٥٩٥	٩٥ ٦٣٣ ٣٦٤	%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 في شركة (جورمية) *
(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)			يخصم : الإضمحلال في شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
<u>٤٢٧ ٤٠٥ ٠٤٠</u>	<u>٤٤٧ ١٤٠ ٤٩٩</u>			

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الأستثمارات في المشروعات المشتركة إلى زيادة الإستثمارات في شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م وشركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. بنصيب المجموعه في أرباح المشروعات المشتركة المحملة على قائمة الدخل بمبلغ ٣ ٥٨٣ ٠٠٨ جنيه مصري ٢ ٠٤٥ ٧٦٩ جنيه مصري على التوالي و نصيبها في خسائر شركة ابتكار للتمويل الإستثماري بمبلغ ٥٧٨ ٧١٣ (إيضاح ١٧) مع الأخذ في الإعتبار نصيب المجموعه في خسائر فروق ترجمة القوائم المالية لشركة إينرجيا تكنولوجيز المحملة على قائمة حقوق الملكية بمبلغ ٢ ٨١٤ ٦٠٥ جنيه مصري بالإضافة إلى قيام الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة ابتكار للتمويل الإستثماري خلال الفترة بمبلغ ١٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

٧- قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة إنفينيتي سولار بي في ١
٣١ ٤١٧ ٥٧٨	٣١ ٠٥١ ٥٦٠	شركة إنفينيتي سولار بي في ٢
٥٢٧٠٩٨٩٥	٥٢٠٩٥٨١٩	شركة إنفينيتي سولار بي في ٣
٢١ ١٦٧ ٠٦٠	٢٠ ٩٢٠ ٤٦٢	
١٠٥ ٢٩٤ ٥٣٣	١٠٤ ٠٦٧ ٨٤١	

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ المدفوعة لأعمال التشطيبات والديكورات والتجهيزات للمبنى الإداري الكائن بمنطقة المعادي 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 الإداري.

٩- أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٤٦٧٩٥	٤٦٧٩٥	إيرادات فوائد مستحقة
٩٣٢ ٩٣٠	١ ٥٣٧ ٧٨٩	إيرادات إيجارات مستحقة
٣ ٤٠٤ ٥٠٠	٣ ٤٠٤ ٥٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢ ٢٠٧ ٠٠٢	--	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٨ ٣٠٨	٤٣١ ٣٥٨	ضرائب دخل مدينة
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢	ضرائب خصم من المنبع
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	ضرائب اذون خزانة مستقطعة
١١ ٣٣٢ ٢٧١	١٥ ٣٣٥ ٦٢٦	دفعات مقدمة لموردين
٣٤٨ ٤٤٣	٤٧٨ ٥٦٠	يخصم: الأضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	
١٥ ٥٠٢ ٦٠١	١٨ ٣٣٦ ٩٨٠	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة البند إلى الزيادة في ضرائب اذون الخزانة المستقطعة بمبلغ ٤ ٠٠٣ ٣٥٥ جنيه مصري نتيجة لتحصيل اذون الخزانه خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار تحصيل توزيعات الأرباح المستحقة خلال الفترة .

١٠- أذون خزانة

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

يرجع السبب في انخفاض البند إلى شراء أذون خزانه بمبلغ ٤٢٠,٨ مليون جنيه مصري مع الأخذ في الاعتبار تحصيل وبيع أذون خزانه بمبلغ ٤٢٨,٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى عوائد أذون الخزانه بمبلغ ١٩,٤ مليون جنيه مصري وتستحق أذون الخزانه خلال فترة ثلاثة أشهر .

١١- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٦٠٤ ٦٩٧	٩ ٥٩٢ ٢١٤	حسابات جارية - بالعملة المحلية
١٩٠ ١٢٥	٩٣ ٨٠٠	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
--	--	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
٧٢ ٩٣٦ ٠٥١	٦٩ ٦٢٨ ٧٢٠	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
<u>٨٧ ٧٣٠ ٨٧٣</u>	<u>٧٩ ٣١٤ ٧٣٤</u>	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٦ ٦٤٥ ٦٨١	٧٩ ٣١٤ ٧٣٤	نقدية لدى البنوك
--	٤٠٨ ٩٦٢ ٠٧٦	أذون خزانه- أقل من ثلاثة أشهر
(٦٨ ٠٣٨ ٨٢٩)	(٦٩ ٦٢٨ ٧٢٠)	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٤١٨ ٦٠٦ ٨٥٢</u>	<u>٤١٨ ٦٤٨ ٠٩٠</u>	

١٢- أرصدة مستحقة لطرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٥ ٠١٦ ٠١٤	٤ ٣٩٨ ٥١٦	أتعاب إداره / مصروفات اخرى	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر
<u>٥ ٠١٦ ٠١٤</u>	<u>٤ ٣٩٨ ٥١٦</u>			

١٣- مخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٨٦١ ٥٤٥	(٩٤٦ .٠٤٤)	٦ ٨٠٧ ٥٨٩	مخصص مطالبات
٥ ٨٦١ ٥٤٥	(٩٤٦ .٠٤٤)	٦ ٨٠٧ ٥٨٩	

١٤- رأس المال

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

١٥- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

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

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بافتراض 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.

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٤٦٣ ٥٣٤	٣٥ ١٧٥ ٠٩٩	صافي أرباح الفترة
١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢	١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٩	٠,٢٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

١٦- 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 مقامت الشركة بسداده بالنيابة عن تلك الأطراف. وتتمثل أهم المعاملات خلال الفترة في ما يلي:

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

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

١٧- نصيب المجموعة في أرباح (خسائر) إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٥١٥ ١٢٠	٢١ ٧١٢ ٧٨٠	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٣ ٩٧١ ١٥٩	٣ ٥٨٣ ٠٠٨	شركة إنرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات
١١٠ ٤٢٠	٦٠٢ ١١٩	شركة ميتالار
٢ ٧١٧	١٤ ٠٥٦	شركة الريتال للتجارة والإستثمار
--	٢ ٠٤٥ ٧٦٩	شركة جورمية إيجيبوت دوت كوم ش.م.م.
١ ١٠٥ ٢٠٦	(٥٧٨ ٧١٣)	شركة ابتكار للتمويل الإستثماري
٢٨ ٧٠٤ ٦٢٢	٢٧ ٣٧٩ ٠١٩	

١٨- إيرادات تمويلية

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

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

١٩- إتفاقيات الإدارة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بي إنفستمننتس القابضة للإستثمار المباشر ويبدأ سريان عقد الإدارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الاوراق 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 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.
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.

٢٠- 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 مصرى .

٢١- أحداث هامة خلال الفترة

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه وتم اصدار ثلاثه معايير محاسبية وهى 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 تنفيذا لقانون التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وقد تم نشر تلك المعايير بجريدة الوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩.
- اقر مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ مقترح توزيعات ارباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للمساهمين بمبلغ ٥٠ قرش للسهم ومبلغ ٤٦٩ ٣٥٣ ١ جنيه مصرى لاعضاء مجلس الادارة وبتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة للشركة على مقترح التوزيعات.