

شركة بي إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة بي إنفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة بي إنفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة بى انفسمونتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ٢٤ ابريل ٢٠٢٢

سامى حبيب
سامى حبيب ضيف
س.م. رقم ٣٤٨٨٥ اوين
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٤
زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصريين
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بسلطنة ا

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
--	١١٠ ٦٨٢ ٥٩٢	(٦)	مدفوعات تحت حساب الاستثمار
٤٥٥ ٦٢٣ ٩٩١	٤١٤ ٥٢٣ ٦٢١	(٧)	إستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية
٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٨١ ٥٧٢ ٧٢٣	(٩)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٤٨ ٩٧١ ٧٤٦	٥٦٤ ٩٦٢ ٢٢٦	(٨)	إستثمارات في مشروعات مشتركة بطريقة حقوق الملكية
٩٣ ٢٩٦ ١١٢	٩١ ٧٢١ ٩٥٤	(١٠)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١١٢ ٢٥٨ ٠٥٥	١١١ ٤٤٥ ١٤٥	(١١)	قروض لشركات شقيقة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	--	(١٢)	قروض لمشروعات مشتركة
٩ ٨٩١ ٢١٧	٧ ٤٣١ ٥٤٣	(١٣)	أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٠١ ١٩١ ١٩٩	١ ٦٨٢ ٣٣٩ ٨٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	٢٤ ٧٠٧ ٤٠٨	(١٢)	قروض لمشروعات مشتركة
٣ ٧٤٠ ٣٧٤	٢ ٤٤٧ ٠٦٠	(١٣)	أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٠٠٣ ١٧٣	--	(١٤)	أرصدة مستحقة على أطراف نوى علاقة (بالصافي)
١١ ٧٨٨ ٧٢٣	٧ ٨١٠ ٩١٨	(١٥)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	٣٢٧ ٨٥١ ١٨٨	(١٦)	أذون خزانة (بالصافي)
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	٦١ ٨٠١ ٣١٢	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦ ٦٨ ٧٨١ ١٨٤	٤٣٤ ٦١٧ ٨٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٦٩ ٩٧٢ ٣٨٣	٢ ١١٦ ٩٥٧ ٦٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٥ ٤٧١ ١٥٤)	--	(٢٣)	أسهم خزينة
٢٦٤ ١٥٨ ١١٢	٢٨٢ ٢٠٦ ٥٨٣	(٢٤)	إحتياطيات
١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	١٩٧ ١٣٨ ٨٥٥		إحتياطي تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٠٢ ٣٠٩ ٦٨٩	٦٣٢ ٦٣٧ ٨٩٣		الأرباح المرحلة
٢٨٧ ٩٠٥ ٣١٣	١٠٥ ٣٠٨ ٨٩٨		حقوق مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح العام
٢ ١٣٨ ٢٤٥ ٠٣٨	٢ ٠١٧ ٤١٤ ٣٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٥ ٣٨٥ ١٠٥	٦٩ ٤٨٩ ٨٩٨	(٢٥)	إلتزامات ضريبية موجلة
٦٥ ٣٨٥ ١٠٥	٦٩ ٤٨٩ ٨٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢١ ٦٦٧ ٦٤٩	٤ ٦٩١ ٣٩٥	(١٨)	أرصدة مستحقة لأطراف نوى علاقة
٤ ١٩٢ ٦١٢	٤ ٩٣٥ ٩٧٣	(١٩)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨ ٤٤١ ٣٢٨	١٦ ٣٨٥ ٤٦٤		ضرائب الدخل الجارية
٢٠٤٠ ٦٥١	٤٠٤٠ ٦٥١	(٢٠)	مخصصات
٦٦ ٣٤٢ ٢٤٠	٣٠ ٠٥٣ ٤٨٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٦٩ ٩٧٢ ٣٨٣	٢ ١١٦ ٩٥٧ ٦٩٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديبولي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة هيستينغز القابضة
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم
	جنيه مصري	جنيه مصري	
الإيرادات والأرباح			
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات مالية بقيمة المعاملة من خلال الدخل التام الأخر	٣٨٠٧٥٦٤٥	٢٠٢٠١٨٠٥	(٢٩)
خصب المحموعة في أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة	١٢٩٢٧٧٥١١	٥٧٤٨٩٥٠٠	(٢٨)
إيرادات تمويلية	٧٠٣٩٠٩١٣	٧٠٨١٦٢٠٢	(٣٠)
إيرادات إيجار استثمارات عقارية	٣٩٣٢٥٠٠	٤٧٤٤٥٦٧	
إيرادات أخرى	٣١٤٢٧٧	٩٤٨٠٠٠	
أرباح استثمار جزء من الاستثمارات المالية بقيمة المعاملة من خلال الدخل التام الأخر	١١٨١١٢٧٥٨	--	
أرباح استثمار استثمارات في شركات تابعة	٩٩٥٤٤٧٥	--	
أرباح استثمار في الأسهم المدينة	١٥٠٠٠٠	--	
رد الإضعاف في الأسهم المدينة	٣٧٠٢٥٨١٧٤	١٢٢٢٧٠٠٧٤	
المصروفات والخسائر			
أرباح مدفوعة الاستثمار	(٣٤٦٢٧٢٤٨)	(١٨٦١٢٦٠٠)	(٣١)
أرباح استثمار ومصرفات أخرى	(٥٢٥٢٦٩٧)	(٦٢٠٣٦١٨)	
مصرفات أخرى على توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة بطريقة حقوق الملكية	(٧٠٤٣٨٩٦)	(٤٩٥٢٩٥٠)	
بدلات حضور ومصرفات اصصاء مجلس الإدارة	(٢١٢٦١٠٠)	(٣٥٨٨٠٠)	
إهلاك الاستثمارات العقارية	(١٧٢٩٨٨٥)	(١٧٧٩٠٠٥)	
مخصصات مكتوبة خلال العام	--	(٢٠٠٠٠٠٠)	
رد خسائر إتقافية متوقعة	--	٥٧٠٢١	
مصاريف الأتعاب على شركة تابعة	--	(٩٩٨١٤٧)	
خسائر فروق تقييم عملات أجنبية	--	(٤٢٤٥٥٩)	
مصاريف أرباح العلم قبل صيربية الدخل	(٢٩٦٩٧١٩)	١٢٧٢٨٧٤٦٦	
مصاريف الدخل الجارية	٣١٨٢٧١٥٢٩	(٢١٦١٣١٧٣)	
المصرية المرحلة	(٣٨٢٥٥٦٥٣)	(٢٦٥٢٩٥)	(٢٥)
مصاريف أرباح العلم بعد الضرائب	٧١٩١٩٧٧	١٠٥٢٠٨٨٩٨	
مصاريف كالاتي:			
حقوق مساهمي الشركة الأم	٢٨٧٩٠٥٢١٣	١٠٥٢٠٨٨٩٨	
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٧١٧٤٦٠)	--	
مصاريف أرباح العلم	٢٨٧١٠٧٨٥٣	١٠٥٢٠٨٨٩٨	
خصب السهم الإسلامي في الأرباح	١٧٨	٠٦٤	(٢٦)
خصب السهم المسجل في الأرباح	١٧٨	٠٦٤	(٢٦)

الإيضاحات المرتقة تقرر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة هي إنفستمنتس القابضة
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح العام	٢٨٧١٠٧٨٥٣	١٠٥٣٠٨٨٩٨
بنود الدخل الشامل الآخر		
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية	(٨٣٢٨٧)	--
احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضرائب	١٨٩٢٢٠٩٩٨	٧٩١٧٨٥٧
نصيب المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر بالقوائم المالية للمشروع والشركات التابعة	(١٩١٨٠٧٠)	٥٣٥٦١٠٧
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن العام	١٨٧٧١٩٥٤١	١٣٢٧٤٤٦٤
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٤٧٤٣٢٧٧٣٩٤	١١٨٥٨٣٣٦٢
موزعاً كالتالي:		
حقوق مساهمي الشركة الأم	٤٧٥١٥٨٢٠٩	١١٨٥٨٢٣٦٢
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٨٣٠٨١٥)	--
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٤٧٤٣٢٧٧٣٩٤	١١٨٥٨٣٣٦٢

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة بي انستيمنتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التكاليف النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٨ ٢٧١ ٥٢٩	١٢٧ ٢٨٧ ٤٦٦	
(١٢٩ ٢٧٧ ٥١١)	(٥٧ ٤٨٩ ٥٠٠)	
(٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥)	(٢٠ ٢٠١ ٨٠٥)	
٧ ٠٤٣ ٨٩٦	٤ ٩٥٢ ٩٥٠	
--	٩٩٨ ١٤٧	
--	(٥٦ ٤٥١)	
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
١ ٧٢٩ ٨٨٥	١ ٧٧٩ ٠٠٥	
٢ ٩٦٩ ٧١٩	٤٣٤ ٤٥٩	
(٥٩ ٢٨٢ ٣٣٥)	(٥٧ ٧٩٨ ٤٣٠)	
(١٠ ٤١٠ ٣٧٧)	(١٣ ٨٤٥ ٣٤٦)	
(١٥٠ ٠٠٠)	--	
(١١٨ ١١٢ ٧٥٨)	--	
(٩ ٩٥٤ ٤٧٥)	--	
(٣٥ ٢٤٨ ٠٧٢)	(١١ ٩٣٩ ٥٠٥)	
--	١٠ ٩٨٤ ٤٣٤	
١ ٩٢٠ ٩٩٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	
(١٠ ٩٥٦ ٥١٩)	(٨ ٣٦٨ ٩٦٧)	
--	١ ٩٩٧ ٢٠٠	
١٥ ٩٦٣ ٧٥٤	(١٦ ٩٧٦ ٢٥٤)	
(٣ ٨١١ ٢٤٨)	٧٤٣ ٣٦١	
(١ ١٠٩ ٤٨٨)	(٣١ ٦٨٥ ٩٠٩)	
٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	٢٠ ٢٠١ ٨٠٥	
٦٣ ٢٩٥ ٠٥٧	٦٨ ٨٩٣ ٩٧١	
٦٨ ٢٣٠ ١٢٢	٢٧ ٨٥٠ ١٤٦	
٥٣ ٧٤٨ ٤٩٧	٣٣ ٣٠٢ ٤٧٢	
--	(٣٢ ٦٠٦ ٨٠٠)	
--	(١١٠ ٦٨٢ ٥٩٢)	
--	(٢٠٤ ٨٤٧)	
١٤٦ ٣٦٤ ٩٠٧	--	
٢٠ ٥٣٦	--	
٦٠ ٩٠٢ ١٧٩	٣ ٠٩٩ ٠٨٠	
(١٤١ ٣٨٤ ٤٦٥)	٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٢	
--	(٣١١ ٩٧٦ ٠٨٥)	
١١٩ ٦٥١ ٦٥٤	٤١ ٦٨٨ ٨٧٠	
(٥ ٤٧١ ١٥٤)	١٠ ٢٧٣ ٤١٧	
(٦٤ ٧٨٥ ٧٢١)	(٢٠٣ ٧٨٦ ٥٢٠)	
(٧٠ ٢٥٦ ٨٧٥)	(١٩٣ ٥١٣ ١٠٣)	
١١٧ ٦٢٤ ٩٠١	(١١٣ ٩٧٤ ٠٩٧)	
٥٧ ١٥٨ ٠٣٤	١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩	
(٢٢٥ ٥٧٦)	(٣٤٦ ٩٥٠)	
١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩	٦٠ ٢٣٦ ٣١٢	(١٧)

التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام قبل صريبة الدخل

يتم تسويتها بـ

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

رد إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مصروف ضرائب على توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة بطريقة حقوق الملكية

رد مصاريف الأستحواذ على شركة تابعة

رد خسائر ائتمانية متوقعة

مخصصات مكونة خلال العام

إهلاك الإستثمارات العقارية

خسائر فروق تقييم عملات أجنبية

فوائد دافئة - أدون خزانة

فوائد دافئة

رد الإضمحلال في الأرصدة للمدينة

أرباح إستيعاد جزء من الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أرباح إستيعاد إستثمارات في شركات تابعة

خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

النقص في قروض لشركات شقيقة ومشروعات مشتركة

النقص في أوراق القبض

(الزيادة) في أرصدة مدينة الأخرى

النقص في أرصدة مستحقة من أطراف ذوي العلاقة

(النقص) / الزيادة في أرصدة مستحقة لأطراف ذوي العلاقة

الزيادة / (النقص) في موردون وأرصدة دافئة أخرى

ضرائب الدخل المسددة خلال العام

مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

صافي التكاليف النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التكاليف النقدية من أنشطة الإستثمار

مقبوضات من فوائد دافئة

(مدفوعات) لاقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة

(مدفوعات) تحت حساب الإستثمار

(مدفوعات) لاقتناء إستثمارات عقارية

مقبوضات من إستيعاد إستثمارات مالية بقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مقبوضات من إستيعاد إستثمارات عقارية

التغير في ودائع طويلة الأجل

صافي مقبوضات من بيع وإستحقاق أدون خزانة

صافي مدفوعات من بيع وإستحقاق أدون خزانة

صافي التكاليف الناتجة من أنشطة الإستثمار

التكاليف النقدية من أنشطة التمويل

مخصصات من بيع (مدفوعات لشراء) لسهم خزينة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التكاليف النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

أثر التغيرات في أسعار الصرف

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

المعاملات غير النقدية

تم إستيعاد أثر المعاملات غير النقدية والمتمثلة في التالي:

* تم إستيعاد أثر احتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بمبلغ ٧ ٧١٩ ٨٥٧ جنيه مصري. يرجع إلى إيضاح رقم (٩).

* تم سداد جزء من الإلتزام الضريبي عن العام السابق خصماً من الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١١ ٩٨٣ ١٢٨ جنيه مصري.

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

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بي إنفستمننتس 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 فى 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 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 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 إنفستمننتس القابضة ش.م.م، وتم التأسيس فى السجل التجارى بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨.

٢- إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار 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) - الإيراد 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 اقصاه 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"	<p>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 وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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" 	قامت الإدارة بتطبيق المعيار	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ وقد تم تأجيل التطبيق حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد 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. تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الائراد من العقود مع العملاء"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الائراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الائراد" المعدل ٢٠١٥.</p>	قامت الإدارة بتطبيق المعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.

		<p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الاضافية 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 لكي يتم الاعتراف بالايراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الافصاح والعرض.</p>	
<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٩) "عقود التأجير" 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 المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذى 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 ايجارته 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>قامت الإدارة بتطبيق المعيار.</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) "الايراد 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 ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p>	

أثر تطبيق معيار (٤٧):

تم تطبيق التغيير فى السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ طبقاً للمرحلة الانتقالية بأثر رجعي مع الاعتراف بالاثار التراكمي للتطبيق الاولي فى تاريخ التطبيق الاولي وبناء على ذلك لم يتم تعديل ارقام المقارنة ونتج عن تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ تغيير فى الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (٤٥٢ ٩٥١ ٥٠) جنيه مصرى نتيجة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية.

أثر تطبيق معيار (٤٨):

تم تطبيق التغيير فى السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٨ طبقاً للمرحلة الانتقالية بأثر رجعي مع الاعتراف بالاثار التراكمي للتطبيق الاولي فى تاريخ التطبيق الاولي وبناء على ذلك لم يتم تعديل ارقام المقارنة ونتج عن تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٨ تغيير فى الأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٨٢٩ ٩٧٦ ٢ جنيه مصرى.

أثر تطبيق معيار (٤٩):

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) ولا يوجد تأثير.

أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بأسس إعادة تقييم الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المستلم في تبادل الأصول.

٤- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى. ان هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة.

ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية، وبصفة خاصة المعلومات والتقديرات المرتبطة بالحكم الشخصي وعدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على قيم الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة. وفيما يلي أهم البنود التي استخدمت فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي.

- تقييم وتحديد أسس الإعداد للقوائم المالية المجمعة

تقوم الإدارة بمراجعة افتراضاتها وتقديراتها الحكمية بما في ذلك ما استخدمته منها في الحكم على مدى تمتع الشركة بالسيطرة المطلقة أو المشتركة أو النفوذ المؤثر على الشركات المستثمر بها كلما وقع حدث جوهري أو تعديل مؤثر بالشروط الواردة باتفاقاتها التعاقدية أو بالبيئة المرتبطة بإعداد القوائم المالية.

- الإلتزامات المحتملة والمخصصات

تقوم الإدارة بدراسة الأحداث والمؤشرات التي قد ينشأ عنها التزام على الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاقتصادية المعتادة، وتستخدم الإدارة في ذلك تقديرات وافتراضات أساسية للحكم على مدى تحقق شروط الاعتراف بالالتزام في القوائم المالية ويتضمن ذلك تحليل المعلومات لتقدير ما إذا كانت الأحداث الماضية تؤدي إلى نشأة التزام حالي على الشركة وبناء توقعات مستقبلية بشأن التدفقات النقدية التي من المرجح تكبدها لتسوية ذلك الالتزام وتوقيتها بالإضافة إلى إختيار الطريقة التي تُمكن الإدارة من قياس قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة على أساس مستقبلي بتقييم الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تقوم الشركة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة ويعترف بمخصص الخسارة الإئتمانية في تاريخ اعداد التقارير المالية. يعكس قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة: (١) المبلغ العادل المرجح الذي يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج و(٢) القيمة الزمنية للنقود و(٣) معلومات معقولة وداعمة متاحة دون تكبد أى تكلفة أو جهد غير ضروري في نهاية كل فترة إعداد تقارير مالية حول الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات والظروف المستقبلية.

تطبق الشركة نموذجاً من ثلاث مراحل لإضمحلل القيمة ، بناءً على التغيرات في جودة الائتمان منذ الإعراف الأولى ، يتم تصنيف الأداة المالية التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية عند الإعراف الأولى في المرحلة الأولى . يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة للأصول المالية في المرحلة الأولى بمبلغ مساوي لجزء من خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر والذي ينتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال ال ١٢ شهراً التالية أو حتى تاريخ الإستحقاق التعاقدى ، إذا كان أكثر (خسائر الائتمان المتوقعة إلى ١٢ شهر) إذا حددت الشركة زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الإعراف الأولى ، يتم تحويل الأصل إلى المرحلة الثانية ويتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر ، أى حتى تاريخ الإستحقاق التعاقدى ولكن مع مراعاة الدفعات المقدمة المتوقعة ، إن وجدت (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر). للحصول على وصف لكيفية قيام الشركة بتحديد وقت حدوث الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان . إذا قررت الشركة أن أحد الأصول المالية منخفضة القيمة إئتمانياً ، يتم تحويل الأصل إلى المرحلة الثالثة ويتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على أنها خسائر إئتمان متوقعة على مدى العمر .

- الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض القيم الدفترية لتلك الأصول عن القيمة القابلة للاسترداد ومدى وجود خسائر إضمحلل تكون قد حدثت تستوجب الإعراف بها. يتطلب تحديد وجود مؤشرات الانخفاض استخدام أفضل تقديرات ممكنة للإدارة بناءً على معلومات يتم الحصول عليها من خلال المجموعة، ومن خلال السوق مع الاعتماد على الخبرة السابقة.

- عندما يتم تحديد المؤشرات المؤيدة لاحتمال وجود انخفاض في قيمة الأصل، تقوم الإدارة بتقدير خسارة الإضمحلل باستخدام أساليب تقييم ملائمة. إن تحديد مؤشرات وجود إضمحلل وتقدير قيمة الإضمحلل يعتمد على عناصر قد تختلف من وقت لآخر بشكل قد يؤثر على تقديرات الإدارة.

- الاعتراف بالالتزامات الضريبية الجارية وقياسها

تخضع أرباح الشركة لضرائب الدخل مما يستدعي استخدام تقديرات هامة لتحديد العبء الإجمالي للضريبة على الدخل. ونظراً لأن بعض المعاملات يصعب تحديد الضريبة النهائية عنها بشكل مؤكد خلال الفترة المالية لذا تقوم الشركة بإثبات التزام الضريبة الجارية وفقاً لتقديرات مدى خضوع المعاملات بصفة نهائية للضريبة وكذا مدى احتمال نشأة ضريبة إضافية عند الفحص الضريبي. وعندما تكون هناك فروق بين النتيجة النهائية للضرائب والمبالغ السابق تسجيلها، يتم الاعتراف بتلك الفروق ضمن ضريبة الدخل والالتزام الضريبي الجارى في الفترة التي تتضح خلالها تلك الفروق باعتبارها من التغييرات في التقديرات المحاسبية.

وفيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة، علماً بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة بما في ذلك سنة المقارنة:

٥- أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المجمعة

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة الأم والشركات التي تسيطر عليها (الشركات التابعة) حتى ٣١ ديسمبر من كل عام. وتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة ما يلي:

- لديها السلطة على الشركة المستثمر فيها ؛
- تتعرض إلى أو يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها و
- ولديها القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي تحصل عليها منها.

وتعيد الشركة تقييم ما إذا كانت لاتزال تتحكم في الاستثمار، ما إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في عنصر أو أكثر من عناصر التحكم الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدي الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنها تعتبر أن لها سلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لإعطاءها القدرة المباشرة على توجيه الأنشطة المرتبطة بالاستثمار.

وتأخذ الشركة في اعتبارها جميع الوقائع والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كانت حقوق التصويت الخاصة بالشركة في استثمار ما كافية لمنحها السلطة بما في ذلك:

- حقوق التصويت التي تحتفظ بها الشركة بالنسبة لحقوق التصويت الأخرى.
 - حقوق التصويت المحتملة التي تحتفظ بها الشركة أو أصحاب حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى.
 - الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى و
 - أي حقائق وظروف أخرى قد تشير إلى أن الشركة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة في الوقت الذي يجب أن تتخذ فيه القرارات ، بما في ذلك حقوق التصويت في الاجتماعات السابقة للمساهمين.
- يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تتحكم الشركة في الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبناءً على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ويتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على مالكي الشركة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وينسب إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة على مالكي الشركة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة.

و يتم إدخال تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة حتى تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة للمجموعة. يتم استبعاد الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتبادلة بين شركات المجموعة والمرتبطة بالمعاملات بين شركات المجموعة لأغراض اعداد القوائم المالية المجمعة.

يتم تحديد قيمة الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة. ويتم عرض حصة الحقوق غير المسيطرة في بند مستقل بقائمة حقوق الملكية . وتتضمن حصة المساهمين غير المسيطرة في حصتهم في صافي الأصول. ويمكن ان تقاس الحقوق الغير مسيطرة للمساهمين التي تعطي اصحابها حصة تناسبية في صافي الأصول عند الاستحواذ بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها القابلة للتحديد ويتم اختيار القياس علي أساس الاستحواذ. وتقاس الحقوق غير المسيطرة الأخرى في البداية بالقيمة العادلة. وبعد الاستحواذ تكون القيمة الدفترية للحقوق غير المسيطرة هي قيمة تلك الحقوق عند الاعتراف الأولي بالإضافة إلى حصة الحقوق غير المسيطرة من التغييرات اللاحقة في حقوق الملكية. وينسب إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة الي اصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك تخفيض لرصيد الحقوق غير المسيطره.

يتم احتساب التغييرات في نصيب المجموعة في الشركات التابعة التي لم تفقد السيطرة عليها كمعاملات حقوق ملكية. وتعدل القيمة الدفترية لنصيب المجموعة والحقوق غير المسيطرة لتعكس التغييرات في نصيبها في الشركات التابعة. وأي فروق بين المبلغ الذي يتم من به تعديل الحقوق غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية وتنسب إلى مالكي الشركة.

وعندما تفقد المجموعه التحكم في إحدى الشركات التابعة ، يحسب المكسب أو الخسارة المتعلقة باستبعادها في الأرباح أو الخسائر باعتبارها الفرق بين إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المحصل والقيمة العادلة لأي فائده محتفظ بها أو ما سبق تحميل قيمه الأصول بها (بما في ذلك الشهره) مخصصا منها التزامات الشركة التابعة وأي حقوق غير مسيطرة. وتحسب جميع المبالغ المتعلقة بتلك الشركة التابعة والتي سبق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الاخر كما لو كانت المجموعه قد استبعدت اصول والتزامات الشركه التابعه بشكل مباشر .

ب- تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن عمليات إقتناء الشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الشراء فيما عدا المعاملة التي لا تنشئ إقتناء شكلاً او موضوعاً. ويستلزم تطبيق طريقة الشراء إتباع الخطوات التالية:

- تحديد المنشأة المقتنية.
- وقياس تكلفة عملية تجميع الأعمال.
- وتوزيع تكلفة التجميع على الأصول المقتناة والإلتزامات والإلتزامات العرضية المحتملة في تاريخ الأقتناء.

يتم قياس تكلفة تجميع الأعمال على أساس مجموع القيم العادلة (في تاريخ التبادل) للأصول المعطاة والإلتزامات المتكبدة وادوات حقوق الملكية التي تصدرها المنشأة المقتنية مقابل السيطرة على المنشأة المقتناة بالإضافة الى أية تكاليف مباشرة مرتبطة بعملية تجميع الأعمال.

تقوم المنشأة المقتنية بالاعتراف بالأصول والإلتزامات المحددة للمنشأة المقتناة وكذلك لإلتزاماتها المحتملة التي تفي بشروط الاعتراف في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الأعمال" وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء فيما عدا الأصول غير المتداولة (أو المجموعات الجارية التخلص منها) المبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) " الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" والتي يتم الاعتراف بها وقياسها بالقيمة العادلة مخصوصاً منها التكاليف اللازمة للبيع.

يتم الاعتراف بالشهرة التي تنشأ عند الإقتناء كأصل ويتم القياس الأولي لها بالتكلفة والتي تمثل الزيادة في تكلفة تجميع الأعمال عن صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المحددة والإلتزامات العرضية المعترف بها. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم زيادة حصة المنشأة المقتنية في القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المحددة والإلتزامات العرضية للمنشأة المقتناة عن تكلفة تجميع الأعمال فإنه يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة بالأرباح أو الخسائر. يتم القياس الأولي لحقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناة على أساس نسبة أولئك المساهمين في القيمة العادلة للأصول والإلتزامات والإلتزامات العرضية المعترف بها.

عندما ينص عقد تجميع الأعمال على تعديل تكلفة التجميع بتسويات معلقة على أحداث مستقبلية ، تقوم المنشأة المقتنية بإدراج مبلغ التسوية ضمن تكلفة تجميع الأعمال في تاريخ الإقتناء إذا ما كانت التسوية مؤكدة ويمكن قياسها بشكل موضوعي. عندما يسمح عقد تجميع الأعمال بإجراء تسويات على تكلفة عملية التجميع بناء على حدث أو أكثر في المستقبل ، فإنه عادة ما تقوم الشركة بتقدير قيمة مبلغ أية تسوية في تاريخ المحاسبة الأولية عن تجميع الأعمال حتى وإن وجد نوع من عدم التأكد ، على أنه إذا لم تقع الأحداث المستقبلية أو في حالة الحاجة لمراجعة تلك التقديرات عندئذ تتم تسوية تكلفة الإقتناء تبعياً. إلا أنه عندما ينص عقد تجميع الأعمال على هذه التسوية لا يتم إدراج هذه التسوية ضمن تكلفة تجميع الأعمال في تاريخ المحاسبة الأولية عن عملية التجميع إذا لم تكن مؤكدة أو يمكن قياسها بطريقة موضوعية ، على أنه إذا أصبحت هذه التسوية فيما بعد مؤكدة وأمكن قياسها بطريقة موضوعية عندئذ يتم معالجة القيمة الإضافية كتسوية لتكلفة تجميع الأعمال.

وتمتلك الشركة بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة:

الشركات التابعة	دولة المقر	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		نسبة الملكية %	نسبة الملكية %
شركة بى للإستثمار فى الرعاية الصحية	مصر	٩٩,٩٩	--

ج- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

المشروعات المشتركة هو مشاركة بموجب اتفاق تعاقدى للسيطرة على نشاط اقتصادى، وتوجد السيطرة المشتركة فقط عندما تتطلب القرارات المرتبطة بالنشاط موافقة بالاجماع من جميع الأطراف (الأطراف الذين يشاركون في السيطرة).

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع المجموعة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو السيطرة المشتركة.

تدرج نتائج أعمال الشركات الشقيقة و المشروعات مشتركة بالقوائم المالية للمجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. أما تلك الإستثمارات التي يتم تصنيفها بغرض البيع والتي يتم المحاسبة بها طبقاً للمعيار المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة (مخصوصاً منها التكاليف اللازمة للبيع) أيهما اقل.

هذا وباستخدام طريقة حقوق الملكية تظهر الإستثمارات في الشركات الشقيقة ومشروعات مشتركة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة المعدلة بنصيب المجموعة من التغيرات اللاحقة لتاريخ الإقتناء في صافي أصول الشركات الشقيقة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة المقتناة وذلك بعد خصم أى إضمحلال قد يطرأ على قيمة كل استثمار على حدى. ولا يتم الاعتراف بأى زيادة في نصيب المجموعة من خسائر شركة شقيقة أو مشروعات مشتركة عن القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الشقيقة

أو مشروعات مشتركة إلا إذا كانت تلك الزيادة في حدود الالتزام القانوني أو الحكمي على المجموعة تجاه الشركة الشقيقة / مشروعات مشتركة أو المبالغ التي قد تكون المجموعة قد سددها نيابة عن تلك الشركة أو المنشأة.

وفي تاريخ الإقضاء يتم المحاسبة عن الفرق بين تكلفة الإقضاء ونصيب المجموعة من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال وبناء على ذلك فإن:

١. أي زيادة في تكلفة الإقضاء عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة والالتزامات المحتملة للشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة في تاريخ الإقضاء يتم الاعتراف بها كشهرة وتدرج الشهرة الناتجة من اقتناء الشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ويتم تقييم الإضمحلال لتلك الشهرة كجزء من الاستثمار ككل.
٢. أي زيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة والالتزامات المحتملة للشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة عن تكلفة الإقضاء في تاريخ الإقضاء تستبعد من القيمة الدفترية للاستثمار على أن تثبت كإيرادات عند تحديد نصيب المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة عن الفترة التي تم خلالها اقتناء الاستثمار.

وفي حالة تعامل المجموعة مع إحدى الشركات الشقيقة أو مشروعات مشتركة يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر المتبادلة وذلك في حدود نصيب المجموعة من هذه الشركة الشقيقة أو مشروعات مشتركة. هذا وقد تكون الخسائر دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول وفي هذه الحالة يتم تكوين المخصص المناسب لمواجهة هذا الإضمحلال. وفيما يلي بيان بالشركات الشقيقة للمجموعة ومشروعات مشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	دولة المقر	الشركات الشقيقة
نسبة الملكية %	نسبة الملكية %		
٢٢,٧٩	٢٢,٧٩	مصر	شركة الريتال للتجارة والاستثمار ش.م.م
٧,٥١	٧,٥١	مصر	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م
٢٤,٦	٢٤,٦	هولندا	شركة إنفينيتي سولار (١) بي-في
١٧,٥	١٧,٥	هولندا	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي-في
١٧,٥	١٧,٥	هولندا	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي-في
			مشروعات مشتركة
٦٨,٠٤	٦٨,٠٤	مصر	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا"
٤٩,٥٠	٤٩,٥٠	مصر	شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م
٤٤,٧١	٤٤,٧١	مصر	شركة جيزة للأنظمة ش.م.م "الجيزة للأنظمة" *
٢٠,٢٥	١٦,٤٥	مصر	شركة إبتكار القابضة للاستثمارات المالية
-	٢٠,٢٥	مصر	شركة بساطة المالية القابضة
٥٢,٩٠	٥٢,٩٠	مصر	شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. (جورمية)

* شركة جيزة للأنظمة مملوكة للشركة بطريقة غير مباشرة من خلال إستثمارات الشركة في إينرجيا حيث تمتلك إينرجيا ٦٥,٧% من أسهم جيزة للأنظمة.

د- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم الاعتراف الأولى بالإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند الإقضاء بالتكلفة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسماسرة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات وضرائب ورسوم نقل ملكية الاستثمار. ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية المجمعة بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح أو الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى في تاريخ القوائم المالية المجمعة تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الإقرار بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر.

هـ- الشهرة

تتمثل الشهرة الناتجة عن اقتناء منشأة تابعة في الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة لصافي أصول المنشأة المكتتة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف الأولي للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولهدف إجراء اختبارات الاضمحلال يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية والتي من المتوقع ان تستفيد من ذلك التجميع. ويتم اخضاع تلك الوحدات لاختبار الاضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات اضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الاستردادية لتلك الوحدات اقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الاضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقى الاصول الأخرى للوحدة على اساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بان خسائر الاضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة. وعند استبعاد المنشأة التابعة أو الشركة الخاضعة لسيطرة مشتركة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عندما يتم تحديد أرباح أو خسائر ذلك الاستبعاد.

وقد تم الإفصاح عن سياسة الشركة المتعلقة بالشهرة عند اقتناء شركة شقيقة / مشروعات مشتركة ضمن "استثمارات في شركات شقيقة " أعلاه.

و- إستثمارات عقارية

هي تلك الإستثمارات في عقارات بغرض الحصول على إيجارات أو الإستفادة من الزيادة في قيمتها السوقية. تظهر كافة بنود الإستثمارات العقارية بقائمة المركز المالي المجمع بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الإستثمار كافة النفقات المرتبطة مباشرة بالاقتناء. وتقاس بعد الاعتراف الأولي بالتكلفه التاريخي مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال. تستبعد الاستثمارات العقارية عندما يتم بيعها او عندما تصبح غير صالحة للاستخدام وعدم وجود منافع اقتصادية متوقعة من بيعها ويتم اثبات الأرباح أو الخسائر القائمة عند استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي يتم فيها استبعاد الأصل .

تحدد الأرباح أو الخسائر الناشئة عن إستبعاد الإستثمارات العقارية على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الإستثمارات ويتم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ويتم إهلاك تكلفة الإستثمارات العقارية، بخلاف الاراضي، بطريقة القسط الثابت على مدار العمر المتوقع لها ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على مدار الاعمار الانتاجية لكل استثمار وفيما يلي الاعمار الانتاجية المتوقعة للاستثمارات العقارية التي يتم استخدامها لحساب الإهلاك :

البيان	تقديرات العمر الإنتاجي بالسنوات	معدل الإهلاك
المباني	٥٠	٪٢

ز- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة لمدة لا تزيد على ثلاثة أشهر والتي يمكن تحويلها الي مبالغ نقدية محددة.

ح- قائمة التدفقات النقدية المجمعة

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة باستخدام الطريقة غير المباشرة.

ط- ترجمة العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة بعملة البيئة الاقتصادية التي تحكم معاملات الشركة (عملة القيد بالدفاتر).

ولهدف اعداد القوائم المالية المجمعة يتم عرض نتائج الاعمال بالقوائم المالية المجمعة لكل شركة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة العرض الاساسية للشركة الأم وللقوائم المالية المجمعة.

وعند اعداد القوائم المالية لكل شركة يتم إثبات المعاملات التي تتم بعملات بخلاف عملة القيد الخاصة بها وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت اتمام التعامل على أن يعاد ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية إلى عملة القيد وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

أما بالنسبة للأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والمثبتة بالقيمة العادلة فيتم ترجمتها في نهاية كل فترة مالية إلى عملة القيد وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة حيث يتم إدراجها ضمن التغيرات في قيمتها العادلة.

وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية والمحلية والمعروضة بعملات تختلف عن الجنيه المصرى وهو عملة عرض القوائم المالية المجمعة وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في حين تتم ترجمة حقوق المساهمين وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقضاء أو التأسيس وفي تاريخ تحققها. هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف السائد خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم.

ويتم تبويب فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بقائمة المركز المالى المجمع كإحتياطي فروق ترجمة ضمن حقوق الملكية.

ي- الإيرادات

تتضمن إيرادات الشركة فيما يلي:

- الإيراد الناتج عن التوزيعات من الإستثمارات:

يتم إثبات عائد التوزيعات من الإستثمارات في نقطة من الزمن عند صدور حق المساهمين في صرف هذه التوزيعات بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة.

- إيرادات الفوائد:

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الإستحقاق على أساس التوزيع الزمنى النسبى مأخوذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق.

ك- المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصص عندما ينشأ على المجموعة التزم حالى (قانونى او حكمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من المجموعة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الإعتراف بها كمخصص افضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالى فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقد الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ل- الضرائب

يتم تكوين مخصص لمواجهة الإلتزامات والخلافات الضريبية المحتملة من وجهة نظر الإدارة في ضوء المطالبات الضريبية الواردة وبعد إجراء الدراسات اللازمة في هذا الشأن.

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة.

يتم تحميل قائمة الأرباح والخسائر المجمعة للمجموعة بصفة دورية بعبء تقديري للضريبة عن كل فترة مالية والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة على أن يتم إثبات العبء الفعلي للضريبة في نهاية كل سنة مالية. يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترات التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ القوائم المالية.

ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة باستثناء تلك المتعلقة بنود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة المرتبطة بها هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الإقرار بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة القابلة للخصم ضريبياً) إلا إذا توافر احتمال قوى أو دليل آخر مقنع على تحقيق أرباح ضريبية كافية في المستقبل.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يتوقع عنده توافر أرباح ضريبية سوف تسمح باستخدام جزء من أو كل قيمة الأصل الضريبي المؤجل. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لإحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداولة.

م- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على مساهمي الشركة الأم وبمكافآت أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح كإلتزام بالقوائم المالية في السنة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من ملاك كل شركة من شركات المجموعة.

ن- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة (بعد خصم نصيب العاملين ومجلس الإدارة من الأرباح - إن وجد) المنسوبة إلى ملاك الأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

س- الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية بما فيها الأصول الملموسة لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمتها. فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الإضمحلال (إن وجدت). فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للمجموعة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للمجموعة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يمكن للمجموعة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

وبالنسبة للأصول غير الملموسة التي ليس لها عمر افتراضى محدد أو غير المتاحة للاستخدام بعد فانه يتم إجراء إختبار سنوى للإضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أى مؤشر عن تعرض تلك الأصول للإضمحلال.

هذا وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في "القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمه للبيع" أو "القيمة الإستخدامية" أيهما أكبر. ولأغراض احتساب القيمة الإستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه.

وإذا كانت القيمة الإستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الإستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن إضمحلال القيمة والتي أعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنفد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية الأصلية التي كان من الممكن إثبات الأصل بها لو لم يتم الإعتراف بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ع- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح إحدى شركات المجموعة طرفاً ملزماً بالشروط التعاقدية المرتبطة بالأداة.

ويتم القياس الأولي للأصول المالية والالتزامات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة لتكاليف المعاملة التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إصدار أصول والتزامات مالية (بخلاف الأصول والالتزامات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) فيتم اضافتها إلى (أو خصمها من) القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات المالية - حسب الاحوال - عند الاعتراف الأولي ، بينما يتم الإعتراف فوراً في الأرباح أو الخسائر بتكاليف المعاملة التي ترتبط مباشرة باقتناء أصول أو التزامات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية

تتبع المجموعة طريقة تاريخ المعاملة في الاعتراف في دفاترها بكافة المشتريات المعتادة من الأصول المالية أو في استبعاد كافة المبيعات المعتادة من تلك الأصول من دفاترها - علماً بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضي تسليم الأصل المالي في إطار زمني محدد بموجب لوائح أو أعراف مستقر عليها في السوق المعنى. ويتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية المعترف بها - في مجملها - إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، ويعتمد ذلك على تصنيف الأصول المالية.

أ. تصنيف الأصول المالية

- أدوات الدين - التي تفي بالشروط التالية - يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مخصوماً منها خسائر الأضمحلال:
- عندما يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
 - أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصول المالية إلى تدفقات نقدية - في مواعيد محددة - تمثل فقط مدفوعات أصل الدين، والفائدة على أصل الدين المتبقى.
- يتم القياس اللاحق لكافة الأصول المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

ب. طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحتساب التكلفة المستهلكة لأداة دين ولتوزيع إيراد الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخضم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال وتكاليف المعاملة وأية علاوات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداة الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تصل على وجه التحديد إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي به.

يُعتَرَف في الأرباح أو الخسائر بإيراد الفوائد من أدوات الدين التي تُعَاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة وذلك على أساس الفائدة الفعالة.

ج. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)

عند الاعتراف الأولي يمكن للمجموعة أن تختار استثمارات في أدوات حقوق ملكية وتُصنّفها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ولا يصح الرجوع لاحقاً عن ذلك الاختيار والذي يتم لكل أداة على حدى). ولا يُسمح بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا ما كان الاستثمار في أداة حقوق الملكية محتفظاً به بغرض المتاجرة.

ويُعدّ الأصل المالي محتفظاً به بغرض المتاجرة إذا:

- كان قد اُقتنى بصفة أساسية بغرض بيعه في المدى القريب، أو
 - كان عند الاعتراف الأولي به يُشكّل جزءاً من مجموعة أدوات مالية محددة تقوم المجموعة بإدارتها معاً وتتسم بنمط فعلى حديث في الحصول على أرباح منها في المدى القصير، أو
 - كان يُمثّل مشتقاً مالي غير مصنّف ولا فعالية كأداة تغطية مخاطر، أو كان يُمثّل عقدَ ضمان مالي.
- يتم القياس الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - وذلك بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالقيمة العادلة على أن يُعترف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة في الدخل الشامل الآخر ويُدرج رصيدها المتراكم في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. ولا يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترجمة إلى الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الاستثمارات. وقد قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي تحتفظ بها لغير أغراض المتاجرة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند التطبيق الأولي للمعيار المصري للأدوات المالية رقم (٤٧).
- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية هذه في الأرباح أو الخسائر عندما يتقرر للمجموعة الحق في استلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد. وتُدرج توزيعات الأرباح المكتسبة المُعترف بها في الأرباح أو الخسائر ضمن بند "الدخل من الاستثمار".

د. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)

تُصنّف الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم تُقم المجموعة بتصنيف استثمار - محتفظ به لغير غرض المتاجرة - عند الاعتراف الأولي به وذلك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI).

ويتم قياس أدوات الدين - التي لا تفي بشروط التكلفة المستهلكة - وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، كما أن أدوات الدين التي تفي بشروط التكلفة المستهلكة - ومع ذلك تختار المجموعة أن تصنفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - يتم قياسها أيضاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويمكن تصنيف أداة دين عند الاعتراف الأولي بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما كان ذلك التصنيف يلغي أو يقلل بشكل ملحوظ من تضارب في القياس أو الاعتراف الذي قد ينشأ من استخدام أسس مختلفة في قياس أصول أو التزامات أو في الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة عنها. هذا ولم تُقم المجموعة بتصنيف أى أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يُعاد تبويب أدوات الدين من تصنيف "التكلفة المستهلكة" إلى تصنيف "القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" عندما يتم تغيير نموذج الأعمال على النحو الذي لا تُعدّ معه شروط التكلفة المستهلكة منطبقة. ولا يُسمح بإعادة تبويب أدوات الدين التي يتم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى خارج ذلك التصنيف. يتم قياس الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية مع الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس. ويُدرج صافي الربح أو الخسارة - المعترف به في أرباح أو خسائر الفترة - ضمن بند "الأرباح أو الخسائر الأخرى" بقائمة الدخل الشامل المجمعة. ويتم تحديد القيمة ويُدرج إيراد الفوائد الناتج من أدوات الدين المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك ضمن صافي الربح أو الخسارة المشار إليه أعلاه.

يُعترف في الأرباح أو الخسائر بالإيراد من توزيعات الأرباح الناتجة عن الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك عندما يتقرر للمجموعة الحق في الحصول على توزيعات الأرباح طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد"، ويُدرج ذلك الإيراد ضمن صافي الربح أو الخسارة المشار إليه أعلاه.

هـ. إضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة على أساس مستقبلي بتقييم الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة ويعترف بمخصص الخسارة الإئتمانية في تاريخ اعداد التقارير المالية. يعكس قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة: (١) المبلغ العادل المرجح الذي يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج و(٢) القيمة الزمنية للنقود و(٣) معلومات معقولة وداعمة متاحة دون تكبد أى تكلفة أو جهد غير ضروري في نهاية كل فترة إعداد تقارير مالية حول الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات والظروف المستقبلية .

تطبق الشركة نموذجاً من ثلاث مراحل لإضمحلال القيمة ، بناءً على التغيرات في جودة الإئتمان منذ الإعراف الأولي، يتم تصنيف الأداة المالية التي لم تنخفض قيمتها الإئتمانية عند الإعراف الأولي في المرحلة الأولى . يتم قياس خسائر الإئتمان المتوقعة للأصول المالية في المرحلة الأولى بمبلغ مساوي لجزء من خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر والذي ينتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال ال ١٢ شهراً التالية أو حتى تاريخ الإستحقاق التعاقدى ، إذا كان أكثر (خسائر الإئتمان المتوقعة إلى ١٢ شهر) إذا حددت الشركة زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الإعراف الأولي ، يتم تحويل الأصل إلى المرحلة الثانية ويتم قياس خسائر الإئتمان المتوقعة على أساس خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر ، أى حتى تاريخ الإستحقاق التعاقدى ولكن مع مراعاة الدفعات المقدمة المتوقعة ، إن وجدت (خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر). للحصول على وصف لكيفية قيام الشركة بتحديد وقت حدوث الزيادة الجوهرية في مخاطر الإئتمان ، إذا قررت الشركة أن أحد الأصول المالية منخفضة القيمة إئتمانياً ، يتم تحويل الأصل إلى المرحلة الثالثة ويتم قياس خسائر الإئتمان المتوقعة على أنها خسائر إئتمان متوقعة على مدى العمر .

و. إستبعاد الأصول المالية

تستبعد المجموعة الأصل المالي من دفاترها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل المجموعة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى حد كبير إلى منشأة أخرى.

فإذا تبين أن المجموعة لم تقم بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل بدرجة كبيرة ولا احتفظت بها واستمرت في السيطرة على الأصل المُحوّل، عندئذٍ تعترف المجموعة بالحق الذي تحتفظ به في الأصل، وبالتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد تُضطرُّ لدفعها. وإذا ما تبين أن المجموعة تحتفظ إلى حد كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المُحوّل عندئذٍ تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمقابل الذي تسلمته كمبلغ مُقترَضٍ بضمان ذلك الأصل.

عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذٍ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

الإلتزامات المالية وحقوق الملكية**أ. التصنيف كدين أو كحقوق ملكية**

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية التي تصدرها الشركة إما كالإلتزامات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الاتفاقات التعاقدية وتعريفات الإلتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

ب. أدوات حقوق الملكية

تُعرف أداة حقوق الملكية بأنها أي عقد يثبت الحق في أصول منشأة بعد خصم كافة الإلتزاماتها.

وتُعدُّ الأداة من أدوات حقوق الملكية - فقط - إذا ما استوفت الشرطين المذكورين في (١)، (٢) أدناه مجتمعين:

(١) ألا تُرتب الأداة التزاماً تعاقدياً على المنشأة بـ:

- أن تُسَلِّم نقدية أو أصل مالي آخر لمنشأة أخرى - أو
- أن تقوم بمبادلة أصول أو الإلتزامات المالية مع منشأة أخرى وفقاً لشروط من المحتمل ألا تكون في صالح المنشأة المُصدرة للأداة.

(٢) وإذا ما كانت الأداة سيتم تسويتها (أو قد يتم تسويتها) في صورة أدوات حقوق ملكية لذات مُصدر الأداة - فيلزم تحقق أي مما يلي:

- إذا كانت أداة غير مشتقة فلا ينبغي أن تُرتب على مُصدرها التزاماً تعاقدياً يُسَلَّمُ بموجبه عدد متغير من أدوات حقوق ملكيته - أو
 - إذا كانت مشتقة فينبغي أن تتم تسويتها فقط عن طريق قيام مُصدر الأداة بمبادلة مبلغ ثابت من النقدية أو من أصل مالي آخر مقابل عدد ثابت من أدوات حقوق ملكيته.
- وتعترف المجموعة بأدوات حقوق الملكية التي تُصدرها وذلك على أساس المقابل المُستَلَم مخصوماً منه تكاليف الإصدار المباشرة.
- وإذا ما قامت منشأة باعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها، عندئذ يُعترف بتلك الأدوات المُعاد شراؤها - ويتم خصمها - مباشرة في حقوق الملكية. ولا يُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بما قد ينشأ من ربح أو خسارة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إعدام أدوات حقوق ملكية ذات المنشأة.

ج. الإلتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة يتم تصنيف الإلتزامات المالية أنها التزامات متداولة عندما تفي بأي من المعايير التالية:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
- من المقرر ان تتم تسويتها خلال الاثنى عشر شهرا التالية للفترة المالية
- ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.

ويتم تصنيف كافة الإلتزامات المالية الأخرى كإلتزامات غير متداولة

د. استبعاد الإلتزامات المالية

تستبعد المجموعة الألتزامات المالية من دافترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها، أو إلغائها، أو عندما تنتقض تلك الإلتزامات. ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية تكون قد حُولت أو التزمات تم تكبدها.

٦- مدفوعات تحت حساب الإستثمار

طبقاً لاتفاقية الشراء بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ قامت شركة بي للإستثمار في الرعاية الصحية بتحويل مبلغ ٥٩٢ ٦٨٢ ١١٠ جنية مصرى إلى (Escrow Agent) البنك العربى الإفريقى بهدف الإستحواذ على نسبة ٥١% فى حقوق ملكية المركز المصرى لأطفال الأنابيب ش.م.م.

٧- إستثمارات فى شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		%	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة الريتال للتجارة والإستثمار (١-٧)	٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩	٤٠٩ ٠٥٨	٣٧٧ ٧٥٢
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (٢-٧)	٤٠٠ ٥١٣	٧,٥١	٤١٤ ١١٤ ٥٦٣	٤٥٥ ٢٤٦ ٢٣٩
	١١٢			
شركة ميتالار	--	--	--	--
شركة إنفينيتى سولار (١) بي-فى (٣-٧)	٢٤٦	٢٤,٦	--	--
شركة إنفينيتى سولار (٢) بي-فى (٣-٧)	١٧٥	١٧,٥	--	--
شركة إنفينيتى سولار (٣) بي-فى (٣-٧)	١٧٥	١٧,٥	--	--
			<u>٤١٤ ٥٢٣ ٦٢١</u>	<u>٤٥٥ ٦٢٣ ٩٩١</u>

(١-٧) شركة الريتال للتجارة والإستثمار

خلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح شركة الريتال للتجارة والإستثمار بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ٣١ ٣٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: خسائر بمبلغ ٣٧ ٦٣٦ جنيه مصري) - إيضاح (٢٨).

(٢-٧) شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير

تم تبويب الإستثمارات في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير على أنها إستثمارات في شركات شقيقة حيث تتمتع الشركة بنفوذ مؤثر على شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير وذلك عن طريق شركة مجموعة بي اى جى للإستثمار بي-في-اي (طرف ذو علاقة) حيث تمتلك الأخيرة نسبة ١٩,٩٣% من أسهم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير وبالتالي تبلغ نسبة مساهمة الشركتين ٢٧,٤٤% وتم ذلك بعد الأخذ في الإعتبار أن كلاً من شركة مجموعة بي اى جى للإستثمار بي-في-اي وشركة بي إنفستمنتس القابضة يتم إدارتهم بموجب عقد إدارة موقع (منفرد) بين كلاً من الشركتين وشركة بي اى جى بارتنرز للاستثمار المباشر. وخلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ١٨ ٢٠٩ ٧٣٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أرباح بمبلغ ٦٤ ٥١٣ ٩٢٠ جنيه مصري) - إيضاح (٢٨). كما بلغ نصيب المجموعة في الأثر الناتج عن خسائر تطبيق معيار ٤٧ وأرباح تطبيق معيار ٤٨ وخسائر بنود الدخل الشامل الأخر مبلغ ١٥ ٦٣٧ ٦٥٦ جنيه مصري ومبلغ ٢ ٩٧٦ ٨٢٩ جنيه مصري ومبلغ ١١٩ ٣٨٣ جنيه مصري على التوالي . بالإضافة إلى إستبعاد مبلغ ٤٨ ٦٣٤ ٨٣٧ جنيه مصري من تكلفة الإستثمار في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير يمثل حصة المجموعة في توزيعات الأرباح قبل استقطاع الضرائب.

(٣-٧) مجموعة شركات إنفينيتي سولار (١) و(٢) و(٣) بي-في

قامت الشركة بالإستثمار في عدة شركات تضم ثلاث محطات تعمل بالطاقة الشمسية لتوليد الكهرباء في منطقة بنبان بأسوان، بقدرة إنتاجية إجمالية قدرها ١٣٠ ميغاوات؛ بالشراكة مع شركة افنتي للطاقة الشمسية، وهي شركة مصرية تعمل في مجال تطوير مشروعات الطاقة المتجددة، والشركة الدولية ibvogt. ويتم تمويلها من خلال حقوق الملكية والقروض المُقَدَّمة من مؤسسات تمويل دولية تشمل البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية (EBRD) ومؤسسة التمويل الدولية (IFC) وقروض من كافة مساهمي شركة انفينيتي سولار. ومن الجدير بالذكر أن هذه المشروعات هي جزء من الدورة الثانية لبرنامج تعرفه التغذية (Feed in Tariff) الذي بموجبه سوف يتم بيع الكهرباء للحكومة المصرية.

وقامت الشركة بتوقيع إتفاقية مساهمين مع المساهمين الآخرين و التي تنظم تشغيل وإدارة الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة و العلاقة بين المساهمين ولدى الشركة تأثير جوهري على شركات مشروع الطاقة طبقاً لبنود إتفاقية المساهمين وذلك من خلال التأثير في القرارات التشغيلية والمالية في الشركات المستثمر فيها و من ثم تم تبويب الأستثمارات كإستثمارات في شركات شقيقة . وتتمثل فترة الإستثمار طبقاً لاتفاقية المساهمين في اربعة سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل حيث يمكن للشركة التخرج من خلال بيع هذا الإستثمار ولدى الشركة حق خيار بيع جميع أسهمها في الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة بعد مرور الاربعة سنوات المشار إليها وذلك خلال فترة عامين ونصف .

وقامت الشركة بالأكتتاب في رأس مال الشركات العاملة في مجال الطاقة وتمثل قيمة السهم ١ دولار أمريكي ولم يتم سداد قيمة الاسهم المصدرة للشركة و تلتزم الشركة بسداد قيمة الأسهم المصدرة في حال طالبت الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة بالسداد و تتمثل الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة في شركات ذات مسئولية محدودة والتي تم تأسيسها بموجب القوانين الهولندية . وتستثمر كل شركة من الشركات العاملة في مجال الطاقة في شركة مساهمة مصرية تقوم بأنشطة توليد الطاقة الشمسية في مصر .

ويبلغ إجمالي التمويلات (القروض) الممنوحة للشركات العاملة في مجال الطاقة من قبل المساهمين مبلغ ٧,١ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١١١,٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إيضاح (١)).

ولم يتم الاعتراف بنصيب المجموعة في كامل قيمة خسائر شركة إنفينيتي سولار بي-في-اي ١ ، ٢ ، ٣ حيث يتم الاعتراف بالخسائر في حدود القيمة الدفترية للإستثمار البالغ صفر جنيه مصري في نهاية عام ٢٠٢١ وقد بلغت حصة الشركة في الخسائر التي لم يتم الاعتراف بها خلال العام مبلغ ٣ ٦٤٣ ٢١٢ جنيه مصري و ٥ ٢٨٠ ٥٨٩ جنيه مصري و ١ ٧٤٦ ٤٢٢ جنيه مصري على التوالي .

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة لكل شركة من الشركات الشقيقة الهامة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وتم اعداد البيانات المالية من القوائم المالية للشركات الشقيقة والمعدة طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية.

أرباح (خسائر) العام	إجمالي الإيرادات	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الأصول	جنيه مصرى (بالالف جنيه)
١٣٧	٢٠٦	٢ ٢١٢	٢ ٢٦٥	شركة الريتال للتجارة والاستثمار
٢٨٢ ٨٣٧	٢ ٢٣٠ ٣٩٤	٣ ٩٣١ ٤٣٩	١٢ ٥٧٢ ١٣٠	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
(١٤ ٨٠٩)	٩٨ ٦٧٦	(٩١ ٧١١)	٦٨٢ ٨٨٩	شركة إنفينيتى سولار (١) بى-فى
(٣٠ ١٧٤)	١٦٨ ٨٦٣	(١٥٤ ٨٨٠)	١ ١٨٨ ١٣٥	شركة إنفينيتى سولار (٢) بى-فى
(٩ ٩٧٩)	٥ ٧٣١	(٣٧ ٨٣٢)	٩٠ ٢٧٥	شركة إنفينيتى سولار (٣) بى-فى

٨- استثمارات فى مشروعات مشتركة بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا" (١-٨)	٥ ٥٣٢ ١٢٤	% ٦٨,٠٤	٢٦٣ ٢٥٦ ٦٩٩	٢٥٧ ٣٧٥ ٨٢٣
شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م. (٢-٨)	٧ ٤٢٥	% ٤٩,٥	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (٣-٨)	١٦٨ ٦٠٠ ٦٠٠	% ١٦,٤٥	١١٥ ٢٤٨ ٦٣٠	١٥٥ ١٥١ ٤٣٨
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. (جورمية) (٤-٨)	٣ ٧٢٢ ٢٦١	% ٥٢,٩	١١٢ ٤٧٢ ٧٥٦	١٢٤ ١٩٧ ٣٧٥
مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال فى شركة (جورمية) (٤-٨)	--	--	--	١١ ٢٣٤ ٦١٠
شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م (٥-٨)	٦٧٣ ٧٨٣	% ٢٠,٢٥	٧٣ ٩٨٤ ١٤١	١٠ ١٢ ٥٠٠
يخصم : الإضمحلال فى شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)
			٥٦٤ ٩٦٢ ٢٢٦	٥٤٨ ٩٧١ ٧٤٦

(١-٨) شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا"

طبقاً لإتفاقية المساهمين تم إنشاء شركة إينرجيا بنهاية عام ٢٠٠٦ فيما بين الشركة وأطراف الإدارة لشركة جيزة للأنظمة ش.م.م "جيزة للأنظمة" بغرض الإستحواذ على حصة حاكمية فى شركة جيزة للأنظمة. وتمتلك شركة إينرجيا حصة تبلغ ٦٥,٧% من رأس مال شركة جيزة للأنظمة، على الرغم من امتلاك ٦٨,٠٤% من رأس المال وحقوق التصويت فى شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات، ولكن وفقاً للشروط التعاقدية الواردة فى إتفاقية المساهمين الخاصة بشركة إينرجيا المشار إليها أعلاه مع الأطراف التي تدير شركة جيزة للأنظمة، فإن الطرفين المتعاقدين يتحكمان بشكل مشترك فى لشركة جيزة للأنظمة ش.م.م "جيزة للأنظمة".

خلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة فى أرباح شركة إينرجيا بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ٦٢ ٦٦٦ ١٠٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أرباح بمبلغ ٤٣ ٣٧١ ٦١٠ جنيه مصرى) - إيضاح (٢٨)، كما بلغ نصيب المجموعة فى الأثر الناتج عن خسائر تطبيق معيار ٤٧ و أرباح احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية وأرباح إكتوارية لمزايا العاملين مبلغ ٨٧٠ ١٩٤ ٣٢ جنيه مصرى ومبلغ ٢٠٥ ٦٠٠ جنيه مصرى ومبلغ ٤١٦ ١٢٣ جنيه مصرى على التوالى .
بالإضافة إلى إستبعاد مبلغ ٢٥ ٢١٢ ٠٨٤ جنيه مصرى من تكلفة الاستثمار والذي يمثل حصة المجموعة فى توزيعات الأرباح قبل استقطاع الضرائب.

(٢-٨) شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية

تم الاعتراف بالاستثمار فى شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية" ككيان خاضع للسيطرة المشتركة على أساس الاتفاق الأولي بين الشركة والمساهمين الآخرين الذي ينص على أن عملية صنع القرار سوف يتم تنفيذها بشكل مشترك من قبل الأطراف فى الإتفاقية وتم تكوين اضمحلال فى قيمة الاستثمار طبقاً للدراسة المعدة بواسطة إدارة الشركة.

(٣-٨) شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بالاستثمار في رأس مال شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية طبقاً لعقد تأسيس شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية تمتلك الشركة وشركة الإدارة وآخرون ٥٠٪ من رأس مال شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية كما تمتلك شركة الإدارة (متمثلة في شركة الإدارة والشركات التي تديرها) ٥٠٪ من حقوق تصويت مجلس الإدارة.

بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري و قد بلغ نصيب شركة بي إنفستمننتس القابضة من تلك الزيادة مبلغ ٤٠٠ ٢٦٥ ٥ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها ٧ فبراير ٢٠٢١ .

خلال شهر مايو ٢٠٢١ تم توقيع حوالة حق بين شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية (طرف بائع) وشركة بساطة المالية القابضة (طرف مشتري) بجزء من المدينونية الناتجة عن إعادة هيكله الأسهم المملوكة لشركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية في كل من شركة تمويل القابضة للاستثمار ومجموعة شركات تمويل وشركة بساطة لتمويل المشروعات الصغيرة والمتوسطة ومتناهية الصغر (فيتاس مصر سابقاً) إلى شركة بساطة المالية القابضة وتحويل جزء من مديونيتها إلى السادة مساهمي شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية، وبناء علنة أحالت شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية جزء من حقوقها لدى شركة بساطة المالية القابضة بمبلغ ١٩٢,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى السادة مساهمي شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية وقبول شركة بساطة المالية القابضة لذلك وإلتزامها بالوفاء بالمبلغ المشار إليه للسادة المساهمين بمجرد الطلب، حيث بلغ نصيب شركة بي إنفستمننتس القابضة مبلغ ٤٠٠ ٢٤ ٣٩ جنيه.

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية تخفيض رأس المال بمبلغ ١٩٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و قد بلغ نصيب شركة بي إنفستمننتس القابضة من ذلك التخفيض مبلغ ٤٠٠ ٢٤ ٣٩ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١ .

بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية تعديل القيمة الاسمية للسهم ليصبح ٠,٥ قرش (خمسون قرشاً) بدلاً من ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري) ليصبح عدد أسهم رأس مال شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ٢٠٠ ٨١٨ ٠٢٤ ١ سهم وقد بلغت عدد الأسهم المملوكة لشركة بي إنفستمننتس القابضة بعد ذلك التعديل ١٦٨ ٦٠٠ ٦٠٠ سهم وتم التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١ .

وخلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة في خسائر شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ٢ ٤٨٨ ٧١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: خسائر بمبلغ ٣٠٢ ٨٥٦ جنيه مصري) - إيضاح (٢٨). كما بلغ نصيب المجموعة في الأثر الناتج عن خسائر تطبيق معيار ٤٧ مبلغ ٣ ٦٥٥ ٠٩١ جنيه مصري.

(٤-٨) شركة جورمية إيجيبث دوت كوم ش.م.م. (جورمية)

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالدخول في اتفاقية مساهمين بهدف الاستحواذ على رأس مال شركة جورمية إيجيبث دوت كوم ش.م.م. (جورمية). وخلال أكتوبر ٢٠١٨ تم اكتمال إجراءات الاستحواذ، وتمتلك الشركة ٥٢,٩٪ من رأس مال شركة جورمية إيجيبث دوت كوم، كما تضمنت شروط اتفاقية المساهمين على أن عملية صنع القرار سوف يتم تنفيذها بشكل مشترك من قبل الأطراف في الاتفاقية. وقد بلغت تكلفة الاستحواذ ١٢٦,٣ مليون جنيه مصري بنهاية عام ٢٠١٨ متضمنه مبلغ ٣٣,٧ مليون جنيه مصري تم إثباتها رصيد دائن للمساهمين في دفاتر شركة جورمية إيجيبث دوت كوم لحين استكمال إجراءات زياده رأس المال.

بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة ومساهمي شركة جورمية إيجيبث دوت كوم ش.م.م. "جورمية" بالتوقيع على ملحق لإتفاقية المساهمين الموقعة في ١٨ سبتمبر ٢٠١٨ والذي بموجبه يتم تعديل بعض بنود تلك الاتفاقية والمتعلقة باستحواذ شركة بي إنفستمننتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) على حصه برأس مال شركة جورمية إيجيبث دوت كوم ش.م.م. "جورمية" والمتعلقة برسمة الرصيد الدائن للشركة في دفاتر شركة جورمية إيجيبث دوت كوم "جورمية" في ضوء نتائج الأعمال المستهدفة لشركة جورمية إيجيبث دوت كوم "جورمية".

وبتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة شركة جورمية زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١١ ٢٣٤ ٦١٠ جنيه مصري وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري لشركة جورمية بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢١ .

وخلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة في خسائر شركة جورمية بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ٦٣٧ ٥٧٤ ٢١ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أرباح بمبلغ ٧٨٦ ٤٧٩ ٢٣ جنيه مصرى) - إيضاح (٢٨). كما بلغ نصيب المجموعة في الأثر الناتج عن خسائر تطبيق معيار ٤٧ مبلغ ٢٥٥ ١٦٦ جنيه مصرى.
(٥-٨) شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة بالاستثمار في رأس مال شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م. طبقا لعقد تأسيس شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م. تمتلك الشركة وشركة الإدارة وآخرون ٥٠٪ من رأس مال شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م. كما تمتلك شركة الإدارة (متمثلة في شركة الإدارة والشركات التي تديرها) ٥٠٪ من حقوق تصويت مجلس الإدارة. بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢١ وافق مجلس إدارة شركة بساطة المالية القابضة على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٥ مليون جنيه مصرى وقد بلغ نصيب شركة بي إنفستمنتس القابضة من تلك الزيادة مبلغ ١١ ١٣٩ ١٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجارى للشركة المستثمر فيها ١٠ فبراير ٢٠٢١.

بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ وافق مجلس إدارة شركة بساطة المالية القابضة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى وقد بلغ نصيب شركة بي إنفستمنتس القابضة من تلك الزيادة مبلغ ١٦ ٢٠٢ ٣٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجارى للشركة المستثمر فيها ٢٦ يوليو ٢٠٢١.

بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة بساطة المالية زيادة رأس المال بمبلغ ١٩٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد بلغ نصيب شركة بي إنفستمنتس القابضة من تلك الزيادة مبلغ ٣٩ ٠٢٤ ٤٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجارى للشركة المستثمر فيها بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١.

وخلال العام تم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح شركة بساطة المالية القابضة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بمبلغ ٧٠٧ ٦٤٥ جنيه مصرى - إيضاح (٢٨). كما بلغ نصيب المجموعة في الأثر الناتج عن أرباح تطبيق معيار ٤٧ وأرباح بنود الدخل الشامل الأخر مبلغ ١ ١٠٥ ٨٦٧ جنيه مصرى و٢٦٧ ٨٥٤ جنيه مصرى.

وفيما يلى أهم المعلومات المالية الملخصة لكل من المشروعات المشتركة الهامة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم اعداد البيانات المالية من القوائم المالية للمشروعات المشتركة والمعدة طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية.

جنيه مصرى (بالالف جنيهه)	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	أرباح (خسائر) العام
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م.	٩٠ ٧١١	٨٩ ٢٣٦	٤٤ ٣٥٧	٣٩ ٨٥٩
شركة جيزة للأنظمة ش.م.م.	٣ ٧٩١ ١٥٥	٦٤٩ ٣٢٧	٤ ٥٨٩ ٢٠٢	١٧٥ ٤١٣
شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.	١ ٤٧١ ٧٥٧	٦٧٩ ٠٣٣	٥٣٦ ٧١٥	(١٦ ٨١٤)
شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.	٦٠٧ ٦٧٠	٣٦٥ ٣١٨	٦٢ ٣٣٢	٣ ١٨٨
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م.	٦٧٠ ٨٢١	٦٤ ٢٩١	٩٥٩ ٩٣٢	(٤٣ ٠٨٦)

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

اسم الشركة	عدد	نسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	الحصص	المساهمة	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال" *	٢٤٨ ٣٣٠	٦,٣٧٥٪	١١٣ ٠٠٩ ٩٣٥	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧
يحضم : أستبعاد ٢٠٪ من إجمالي حصة الشركة		--	--	(٢٨ ٢٥٢ ١٤٢)
يضاف : تقييم عدد الحصص المتبقية **			٢٦٨ ٥٦٢ ٧٨٨	٢٥٦ ٩٠٥ ٥٣٣
			٣٨١ ٥٧٢ ٧٢٣	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨

* طبقاً لإتفاقية المساهمين الموقعة في عام ٢٠١٣ مع شركة توتال او ام (Total O M) "الشركة القابضة لشركة توتال إيجيبت" تم الاستثمار في شركة توتال إيجيبت بمبلغ ٢٦٢.٠٧٧ جنية مصرى وتم توييب ذلك الاستثمار ضمن الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبلغت نسبة المساهمة في رأس مال الشركة ١٣,٠١٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

وخلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة المستثمر فيها بالدعوة للاكتتاب في زيادة رأس المال ولم تقم الشركة بالمساهمة في تلك الزيادة. الأمر الذى أدى إلى انخفاض نسبة المساهمة من ١٣,٠١٪ إلى ٧,٩٧٪ وقد تم التأشير في السجل التجارى لشركة توتال إيجيبت بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٤. هذا وتتضمن إتفاقية المساهمين الموقعة في عام ٢٠١٣ بين الشركة وشركة توتال او ام (Total O M) "الشركة القابضة لشركة توتال إيجيبت" منح الشركة خيار بيع كل او جزء من الأسهم التى تملكها إلى شركة توتال او ام (Total O M)، حيث يحق للشركة ممارسة خيار البيع ابتداء من السنة السادسة للتوقيع على إتفاقية المساهمة وحتى السنة الثالثة عشر. وبالمقابل حصلت شركة توتال او ام (Total O M) على خيار شراء كل الأسهم المملوكة للشركة ابتداء من السنة الثامنة وحتى الثالثة عشر من تاريخ التوقيع على الإتفاقية.

بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة ببيع ٢٠٪ من إجمالي حصتها في شركة توتال إيجيبت والتي تعادل ١,٦٪ من إجمالي حصص الشركة لتصبح نسبة ملكيتها ٦,٣٧٥ ٪.

** توصلت إدارة الشركة إلى طريقة مناسبة لقياس القيمة العادلة للاستثمار في شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ أخذاً في الإعتبار تعرض العالم الى إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID -١٩) وإندلاع الصراع بين روسيا وأوكرانيا مما له من اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية وكذلك أيضاً أى مؤثرات أخرى.

١٠- إستثمارات عقارية (بالصافي)

الإجمالي	مبنى إدارى بالمعادى		التكلفة
	مبنى	أرض	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٦ ٣٠٣ ٥٤٧	٣٨ ٣٨٠ ٧٢٢	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٠ ٥٣٨)	(٢٠ ٥٣٨)	--	إستبعادات خلال العام
٩٦ ٢٨٣ ٠٠٩	٣٨ ٣٦٠ ١٨٤	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٦ ٢٨٣ ٠٠٩	٣٨ ٣٦٠ ١٨٤	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٢٠٤ ٨٤٧	٢٠٤ ٨٤٧	--	إضافات خلال العام
٩٦ ٤٨٧ ٨٥٦	٣٨ ٥٦٥ ٠٣١	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ٢٥٧ ٠١٢	١ ٢٥٧ ٠١٢	--	مجمع الإهلاك
١ ٧٢٩ ٨٨٥	١ ٧٢٩ ٨٨٥	--	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ٩٨٦ ٨٩٧	٢ ٩٨٦ ٨٩٧	--	إهلاك العام
٢ ٩٨٦ ٨٩٧	٢ ٩٨٦ ٨٩٧	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٧٧٩ ٠٠٥	١ ٧٧٩ ٠٠٥	--	في ١ يناير ٢٠٢١
٤ ٧٦٥ ٩٠٢	٤ ٧٦٥ ٩٠٢	--	إهلاك العام
٩١ ٧٢١ ٩٥٤	٣٣ ٧٩٩ ٢١٤	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٣ ٢٩٦ ١١٢	٣٥ ٣٧٣ ٢٨٧	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	صافي الإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			صافي الإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قامت الشركة بتأجير الدور الأول بالمبنى الإداري بالمعادى إلى شركة داينك إيجيبت للتكيفات إيجاراً تشغيلياً بعد إتمام أعمال الديكورات وتوصيل المرافق وذلك مقابل إيجار شهرياً بمبلغ ٣٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري للسنة الأولى ومبلغ ٣٤١ ٢٥٠ جنيه مصري للسنة الثانية ومبلغ ٢٧ ٥٦٣ دولار أمريكي للسنة الثالثة وقد تم تسليم المبنى من أول نوفمبر ٢٠١٩. وكذلك أيضاً تم تأجير الدور الأرضي والميزانين بالمبنى الإداري بالمعادى إلى البنك الأهلي المصري إيجاراً تشغيلياً تحسب من الشهر التالي لتاريخ إدخال المرافق العامة وذلك مقابل بمبلغ ٢٣١ ١٥٠ جنيه مصري شهرياً بزيادة سنوية بنسبة ١٠٪ تراكمية بدأ من السنة الثانية للتعاقد لمدة تسعة سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠٢١.

تم تسجيل تلك العقارات بإسم الشركة لدى مصلحة الشهر العقاري وتم قياس القيمة العادلة للإستثمارات العقارية بمبلغ ٤١٠ ٠٨١ ٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لتقرير الخبير المثلث (٢٠٢٠ : ٩٩ ٦٤٣ ٦٧٠ جنيه مصري).

١١- قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٤٩٥ ٣٣٠	٣٢ ٦٩٦ ٣٤٢	شركة إنفينيتي سولار (١) بي.في
٥٦ ١٩٥ ٨٠٤	٥٦ ٧٣١ ٠٢٩	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي.في
٢٢ ٥٦٦ ٩٢١	٢٢ ٢٥٩ ٠٧٧	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي.في
--	(٢٤١ ٣٠٣)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
١١٢ ٢٥٨ ٠٥٥	١١١ ٤٤٥ ١٤٥	

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات قروض مساهمين مع الشركات المستثمر فيها والشركات العاملة في مجال الطاقة (إيضاح رقم ٨) حيث تم منح القروض بموجب اتفاقيات المساهمين التي تنظم إستثمارات الشركة في الشركات العاملة في مجال الطاقة و يتمثل تمويل الشركة للشركات المستثمر فيها في قرض مساهمين سوف يتم سداه من عائد تشغيل مشاريع محطات الطاقة الشمسية التي تقوم بها في مصر من قبل شركات الطاقة الشمسية خلال فترة الإستثمار أو سوف يتم إسترداده في حالة تخارج الشركة من الإستثمارات بالبيع أو ممارسة حق خيار البيع قبل السداد الكامل للقروض.

وقد بلغت إجمالي القروض بالدولار ٧,١ مليون دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بما يعادل ١١١,٤ مليون جنيه مصري بسعر فائدة ١٠٪ سنوياً.

١٢- قروض لمشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٣٤ ٦١٠	٢٤ ٧٧٢ ٣١٥	الجزء المتداول من قروض لمشروعات مشتركة
١١ ٢٣٤ ٦١٠	--	الجزء غير المتداول من قروض لمشروعات مشتركة
--	(٦٤ ٩٠٧)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
٢٢ ٤٦٩ ٢٢٠	٢٤ ٧٠٧ ٤٠٨	

بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة ومساهمي شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م "جورمية" بالتوقيع على ملحق لإتفاقية المساهمين الموقعة في ١٨ سبتمبر ٢٠١٨ والذي بموجبه يتم تعديل بعض بنود تلك الإتفاقية والمتعلقة بإستحواذ شركة بي إنفستمننتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) على حصه برأس مال شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م "جورمية" والمتعلقة برسمة الرصيد الدائن للشركة في دفاتر شركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية" في ضوء نتائج الأعمال المستهدفة لشركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية".

هذا وبدء من ١ يناير ٢٠٢١ يتم إحصاء فائدة سنوية على إجمالي الرصيد الدائن المشار إليه أعلاه بسعر الكريديور المعلن لدى البنك المركزي المصري بالإضافة الى ١٪.

١٣- أوراق القبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	الجزء المتداول من أوراق القبض
(٢٥٩ ٦٢٦)	(٥٤٩ ٦٦٨)	<u>يخصم: القيمة الحالية على الجزء المتداول</u>
--	(٣ ٢٧٢)	<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>٣ ٧٤٠ ٣٧٤</u>	<u>٢ ٤٤٧ ٠٦٠</u>	أوراق قبض قصيرة الأجل - بالصافي
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الجزء غير المتداول من أوراق القبض
(٥ ١٠٨ ٧٨٣)	(٤ ٥٥٩ ١١٧)	<u>يخصم: القيمة الحالية على الجزء غير متداول</u>
--	(٩ ٣٤٠)	<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>٩ ٨٩١ ٢١٧</u>	<u>٧ ٤٣١ ٥٤٣</u>	أوراق قبض طويلة الأجل- بالصافي

١٤- أرصدة مستحقة على أطراف ذوي علاقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١ ١٤٩ ٩٥٨	١ ١٥٠ ٥٢٨	حساب جاري	مشروع مشترك	شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
٦٦٥ ٢٩٣	--	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (١) بي في
٦٧٨ ٤٤٠	--	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي في
٦٥٣ ٤٤٠	--	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي في
(١ ١٤٣ ٩٥٨)	(١ ١٥٠ ٥٢٨)			<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>٢ ٠٠٣ ١٧٣</u>	<u>--</u>			

١٥- أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
١٦ ٩٨٧	٣ ٩٠٢	ايرادات فوائد مستحقة
٢ ٨٠٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	ايرادات إيجارات مستحقة
٢٠٧ ٦٤٥	١٤٨ ١٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٩ ٢١٢	١٣١ ٢٧٧	ضرائب خصم من المنبع
١٠ ٣٨١ ٨٢٩	٦ ٣٢٥ ٦٠٢	ضرائب اذون خزانة مستقطعة
--	٤٠٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة تحت حساب الضرائب
٩٩٨ ٤١٣	٣٦٣ ٩٣٢	دفعات مقدمة لموردين
٤٧ ٨٥٢	٣٩٤ ٤٧٦	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ٨٠٤ ٥٠٠)	(٢ ٨٠٧ ٦٧١)	<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>١١ ٧٨٨ ٧٣٣</u>	<u>٧ ٨١٠ ٩١٨</u>	

١٦- أذون خزانة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩٩ ٣٢٥ ٠٠٠	٣٤٢ ٢٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٨ ٥٦٧ ٣٥٥)	(٤ ٣٣٧ ٧٠٠)	<u>يخصم: عوائد غير محققة</u>
--	(١١ ١١٢)	<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥</u>	<u>٣٣٧ ٨٥١ ١٨٨</u>	

يتمثل الرصيد في أذون خزانة لدى عدة بنوك خاصة ، وسعر العائد على أذون الخزانة ١٣٪.

١٧- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٨١٤ ٩٣٣	٤٧ ٨١٣ ٠٠١	حسابات جارية - بالعملة المحلية
١٤٦ ٧٤٢ ٤٢٦	١٢ ٤٣٠ ٦٣٢	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
٤ ٦٩٩ ٢٩٠	١ ٥٦٥ ٠٠٠	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
--	(٧ ٣٢١)	<u>يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة</u>
<u>١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩</u>	<u>٦١ ٨٠١ ٣١٢</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	٦١ ٨٠١ ٣١٢	نقدية لدى البنوك
(٤ ٦٩٩ ٢٩٠)	(١ ٥٦٥ ٠٠٠)	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
<u>١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩</u>	<u>٦٠ ٢٣٦ ٣١٢</u>	

١٨- أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٢٠ ٦٥٥ ١٤٩	٤ ٦٩١ ٣٩٥	اتعاب إدارة واتعاب حسن أداء	شركة الإدارة	شركة بى بى إى بارتنرز للإستثمار المباشر ش.م.م.
١ ٠١٢ ٥٠٠	--	تحويلات نقدية	مشروع مشترك	شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.
<u>٢١ ٦٦٧ ٦٤٩</u>	<u>٤ ٦٩١ ٣٩٥</u>			

١٩- موردين وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٨ ٥٠٩	٨٢ ٤٠٦	موردين
٢ ٦١٩ ٢٥٤	٢ ٩٥٣ ٩٧١	مصروفات مستحقة
١٦٣ ٧٤٦	١٦١ ٧٢١	الضرائب المخصومة من المنبع
٣٤١ ٢٥٠	٤٣٤ ٨٨٣	إيجار مقدم
٧٨٣ ٢١٥	٧٨٢ ٥٠٠	تأمين إيجار
١٥٦ ٦٣٨	٤٦٩ ٦٣٨	دائنو توزيعات
--	٥٠ ٨٥٤	أخرى
<u>٤ ١٩٢ ٦١٢</u>	<u>٤ ٩٣٥ ٩٧٣</u>	

٢٠- مخصصات

الرصيد في	مخصصات مكونة خلال	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٤٠ ٦٥١	مخصص مطالبات
<u>٤ ٠٤٠ ٦٥١</u>	<u>٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٠٤٠ ٦٥١</u>	

يتعلق المخصص بمطالبات من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات بشكل ربع سنوي وتعديل المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

٢١- الإضمحلال في الأصول المالية وغير المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	الإضمحلال في استثمارات في مشروعات مشتركة
٧ ٢٧٣ ٥٠٧	٧ ٢٧٣ ٥٠٧	الإضمحلال في استثمارات في شركات شقيقة
٣ ٩٤٨ ٤٥٨	٤ ٢٩٥ ٤٥٤	خسائر إئتمانية متوقعة
١٦ ٩٤٩ ١١٥	١٧ ٢٩٦ ١١١	

٢٢- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به للشركة ٢,٤ مليار جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠ جنيه مصري موزعا على ٤١٦ ٤١٦ ٠٢٤ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم الواحد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢٣- أسهم خزينة

وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ على القيام بشراء أسهم خزينة بحد أقصى عدد ١ ٦٠٠ ٢٤٤ سهم والتي تمثل نسبة ١% من إجمالي أسهم الشركة وذلك من خلال السوق المفتوح لمدة ثلاثة أشهر على ألا تتجاوز قيمة الشراء مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري وقد بلغ عدد أسهم الخزينة المقنتاه عدد ٨٠١ ٢٨٩ سهم بإجمالي قيمة ١٥٤ ٤٧١ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وبتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢١ وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة على القيام ببيع إجمالي أسهم الخزينة المملوكة للشركة والتي تبلغ ٨٠١ ٢٨٩ سهم وتم البيع الاسهم بجلسة تداول يوم ٤ فبراير ٢٠٢١ وقد بلغت صافى الأرباح المحققة مبلغ ٤ ٨٠٢ ٢٦٣ جنيه مصري ضمن الأرباح المرحلة.

٢٤- احتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٨ ٩٨٧ ٢١١	٢٦٢ ٤١١ ٨٥٨	رصيد الإحتياطي القانوني أول المدة
٣ ٤٢٤ ٦٤٧	١١ ١٣٣ ١٨٧	المحول من صافى أرباح العام
٢٦٢ ٤١١ ٨٥٨	٢٧٣ ٥٤٥ ٠٤٥	رصيد الإحتياطي القانوني آخر المدة
(٤ ١١١ ٠١٨)	(٤ ١١١ ٠١٨)	إحتياطي إصدار أسهم
(١ ٥٥٨ ٦٧٧)	--	نصيب المجموعة في حقوق ملكية شركات شقيقة
(٤ ٥٢٢ ٣٠٠)	(٤ ٥٢٢ ٣٠٠)	إحتياطي تجميع أعمال لمشروعات مشتركة
١٢ ٢٩٦ ٨٢٧	١٢ ٥٠٢ ٤٢٧	إحتياطي فروق ترجمة القوائم المالية لمشروعات مشتركة
(٣٥٨ ٥٧٨)	٥٧ ٥٤٥	إحتياطي خسائر إكتوارية لمزايا العاملين لمشروعات مشتركة
--	٤ ٧٣٤ ٨٨٤	إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٦٤ ١٥٨ ١١٢	٢٨٢ ٢٠٦ ٥٨٣	الأخر لشركات شقيقة

٢٥ - التزامات ضريبية مؤجلة

الحركة خلال العام أصل / (التزام)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		بيانات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أصل / (التزام)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أصل / (التزام)	
قائمة الدخل الشامل المجمعة	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	قائمة الدخل الشامل المجمعة	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٢٢٩٠١)	--	(٨٢١٢٤)	(٥٤٠٧٧٧)	التزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن الاختلاف بين الأساس المحاسبي والضريبي لاهلاك الإستثمارات العقارية
٢٥٥٦٩٣٦	--	(٢٨٣٢٧١)	٢٨٤٠٢٠٧	أصول ضريبية مؤجلة نشأت عن فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٧١٤٢٣٩٣٣)	(٣٧٣٩٣٩٨)	--	(٦٧٦٨٤٥٣٥)	أثر فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٦٩٤٨٩٨٩٨)	(٣٧٣٩٣٩٨)	(٣٦٥٣٩٥)	(٦٥٣٨٥١٠٥)	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٢٧١٥٠	٥٧٢٧١٥٠	الإضمحلل في استثمارات في مشروعات مشتركة
٧٢٧٣٥٠٧	٧٢٧٣٥٠٧	الإضمحلل في استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٤٠٦٥١	٤٠٤٠٦٥١	مخصصات
٣٩٤٨٤٥٨	٤٢٩٥٤٥٤	خسائر إئتمانية متوقعة
١٨٩٨٩٧٦٦	٢١٣٣٦٧٦٢	

٢٦ - 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 بإفترض 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 ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٧٩٠٥٣١٣	١٠٥٣٠٨٨٩٨	صافي أرباح العام
(٣٧٥٦٠٠٠)	(٣٦٦٠٠٠٠)	يخصم: حصة مجلس الإدارة في الأرباح
٢٨٤١٤٩٣١٣	١٠١٦٤٨٨٩٨	
١٦٠٠٢٤٤١٦	١٦٠٠٢٤٤١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٧٨	٠,٦٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح
١٥٩٧٧٣٠٥٨	١٥٩٩٤٩٧٧٥	يضاف / يخصم أسهم الخزانة ليصبح نصيب السهم كما يلي:
١,٧٨	٠,٦٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم متضمنة أسهم الخزينة
		نصيب السهم المخفض في الأرباح

٢٧- أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات التي تمت خلال العام المالية على الحسابات ذات الطبيعة الجارية في أتعاب الإدارة وإيرادات الفوائد والمصرفيات المدددة بالنيابة عن الشركة أو ماقامت الشركة بسداده بالنيابة عن تلك الأطراف. وتتمثل أهم المعاملات خلال العام في ما يلي:

حجم التعامل خلال العام	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم الشركة
جنيه مصري (١٨ ٦١٢ ٦٠٠)	أتعاب إدارة	شركة الإدارة	شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر
١٥ ٩٦٣ ٧٥٤	سداد أتعاب حسن أداء		
٣ ٠٥٤ ٥٣٦	ايرادات فوائد دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (١) بي.في
٥ ٢٨٣ ٣٢٢	ايرادات فوائد دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي.في
٢ ١٦٢ ٤٧٨	ايرادات فوائد دائنة	شركة شقيقة	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي.في
١ ٠٨٤ ٧٥٨	ايرادات فوائد دائنة	مشروع مشترك	شركة جورمية إيجيببت دوت كوم (إيضاح ٣٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٥١٣ ٩٢٠	١٨ ٢٠٩ ٧٣٥	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٤٣ ٣٧١ ٦١٠	٦٢ ٦٦٦ ١٠٦	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات
(١ ٨٢٢ ٥٨٥)	--	شركة ميتالار
٣٧ ٦٣٦	٣١ ٣٠٦	شركة الريتال للتجارة والإستثمار
٢٣ ٤٧٩ ٧٨٦	(٢١ ٥٧٤ ٦٣٧)	شركة جورمية إيجيببت دوت كوم ش.م.م.*
(٣٠٢ ٨٥٦)	(٢ ٤٨٨ ٧١٧)	شركة ابتكار القابضة للإستثمارات المالية
--	٦٤٥ ٧٠٧	شركة بساطة المالية القابضة
١٢٩ ٢٧٧ ٥١١	٥٧ ٤٨٩ ٥٠٠	

* تم إستبعاد نصيب المجموعة في إيرادات الفوائد الدائنة من القروض لمشروعات مشتركة لذا تم تخفيض نصيب المجموعة من خسائر شركة جورمية إيجيببت دوت كوم ش.م.م. بمبلغ ١ ٢١٨ ٣٣٧ جنيه مصري وهو يمثل المعاملات المتبادلة بين المجموعة وشركة جورمية إيجيببت دوت كوم ش.م.م.

٢٩- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	٢٠ ٢٠١ ٨٠٥	شركة توتال إيجيببت- ش.ذ.م.
٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	٢٠ ٢٠١ ٨٠٥	

٣٠- إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٨ ٢٠١	١ ٤٤٢ ٦٧٨	فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
١٠ ٤١٠ ٣٧٧	١٠ ٥٠٠ ٣٣٦	فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة
--	١ ٠٨٤ ٧٥٨	فوائد دائنة على القروض لمشروعات مشتركة*
٥٩ ٢٨٢ ٣٣٥	٥٧ ٧٩٨ ٤٣٠	عوائد اذون خزانة
٧٠ ٣٩٠ ٩١٣	٧٠ ٨٢٦ ٢٠٢	

* بلغ إجمالي الفوائد الدائنة من القرض الممنوح لشركة شركة جورمية إيجيببت دوت كوم ش.م.م. مبلغ ٢ ٣٠٣ ٠٩٥ جنيه مصري ولأغراض عرض الإستثمارات في مشروعات مشتركة بالقوائم المالية للمجموعة تم إستبعاد مبلغ ١ ٢١٨ ٣٣٧ جنيه مصري من إيرادات الفوائد ونصيب المجموعة في خسائر شركة جورمية إيجيببت دوت كوم ش.م.م. وذلك تطبيقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إستبعاد المعاملات المتبادلة بين المجموعة والمشروعات المشتركة (إيضاح ٢٨).

٣١- أتعاب مدير الإستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أتعاب إدارة
١٨ ٦٦٣ ٥٩٤	١٨ ٦١٢ ٦٠٠	أتعاب حسن أداء
١٥ ٩٦٣ ٧٥٤	--	
<u>٣٤ ٦٢٧ ٣٤٨</u>	<u>١٨ ٦١٢ ٦٠٠</u>	

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بي بي أي بارتنرز للإستثمار المباشر وبدأ سريان عقد الإدارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الأوراق 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 اضافةً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري. كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن أداء فقط عقب التخارج من الإستثمار القائم. وتحتسب أتعاب حسن أداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والأتعاب التي تكبدتها الشركة لاستبعاد الإستثمار والتكلفة المعدلة للإستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هي التكلفة التاريخية للإستثمارات باستخدام معدل عائد على الإستثمارات (١٠٪ سنويا) 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.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وأذون الخزانة والمستحق من أطراف ذوى علاقة وقروض الشركات الشقيقة كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون. هذا وتعرض المجموعة لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتي تؤثر على قيم تلك الأصول والإلتزامات المالية وكذا على الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها. وفيما يلي أهم تلك المخاطر والأسس والسياسات التي تتبعها الشركة في إدارة هذه المخاطر:

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار وبما يحقق أعلى عائد للمساهمين من خلال الحفاظ على نسب متوازنة لأرصدة الدين وحقوق الملكية. ووفقاً للسياسات والإجراءات الداخلية للشركة تقوم الإدارة التنفيذية بمراجعة هيكل رأس المال بصفة منتظمة. وكجزء من هذه المراجعة تأخذ الإدارة باعتبارها تكلفة رأس المال والمخاطر المصاحبة. تصنيفات الادوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأصول المالية
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	٦١ ٨٠١ ٣١٢	النقدية بالبنوك
٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	٣٣٧ ٨٥١ ١٨٨	أذون خزانة تقاس بالتكلفة المستهلكة
١٥١ ٦٧٩ ٧٣١	١٤٧ ٣٨٥ ١١٠	أصول مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة
٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٨١ ٥٧٢ ٧٢٣	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		الإلتزامات المالية
٢٥ ٨٦٠ ٢٦١	٩ ٦٢٧ ٣٦٨	إلتزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة

أهداف إدارة المخاطر

تقوم المجموعة بإدارة وتقييم المخاطر المالية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال تقارير الرقابة الداخلية والتي تقوم بتحليل أثر تلك المخاطر ووسائل مواجهتها وتتضمن المخاطر المالية مخاطر السوق (خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

وتقوم المجموعة بتحليل ومواجهة المخاطر المالية التي تتعرض لها من خلال اتباع سياسات نقدية وائتمانية مناسبة وعرضها على مجلس ادارة المجموعة والموافقة عليها.

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقوم الإدارة بمتابعة دورية لأرصدة العملات الأجنبية وأسعارها السارية في البنوك وخفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية حيث ان أغلب تلك الأصول تمثل نقدية لدى البنوك ووثائق صناديق الإستثمار ذات طبيعة نقدية نسبياً مما يساعد على تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

خطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لخطر أسعار الفائدة في حال حصول المجموعة على تمويل من الغير بمعدل فائدة متغير، وتقوم المجموعة بإدارة خطر سعر الفائدة عن طريق الوصول للمزيج المناسب من مصادر التمويل وتقوم المجموعة بمراجعة اسعار الفائدة الحالية مع اسعار الفائدة بالسوق ويعتبر هذا الخطر محدود حيث لم تحصل المجموعة على أي تمويل خلال الفترة بمعدل فائدة متغير.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية او أصل مالي آخر. وتقوم إدارة المجموعة بإدارة السيولة المالية بشكل يضمن، بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو تأثير على سمعة المجموعة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء أو الأطراف ذوى العلاقة أو الأطراف الأخرى الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم المجموعة بدراسة الوضع الائتماني قبل منح الائتمان، وتقوم المجموعة بمراجعة الأرصدة المستحقة لها والقروض الممنوحة للأطراف ذوى العلاقة بصفة دورية. وتقوم المجموعة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير ربع سنوية عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم المالية ويتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	٦١ ٨٠١ ٣١٢	نقدية لدى البنوك
١٣ ٦٣١ ٥٩١	٩ ٨٧٨ ٦٠٣	أوراق قبض
٢ ٠٠٣ ١٧٣	--	أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة
١١ ٧٨٨ ٧٣٣	٧ ٨١٠ ٩١٨	أرصدة مدينة أخرى
٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	٣٣٧ ٨٥١ ١٨٨	أذون الخزانة
١٣٤ ٧٢٧ ٢٧٥	١٣٦ ١٥٢ ٥٥٣	قروض لشركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٨٠٢ ١٦٥ ٠٦٦	٥٥٣ ٤٩٤ ٥٧٤	

قياس القيمة العادلة

قياسات القيمة العادلة المعترف بها في قائمة المركز المالي المجمعة:

يقدم الجدول التالي تحليلاً بالأدوات المالية و غير المالية التي يتم قياسها - لاحقاً لتاريخ الاعتراف الأولى بها - بالقيمة العادلة ويعرضها بشكل مجمع على ثلاثة مستويات من (١) حتى (٣) وفقاً لمستوى تصنيفها كقيمة عادلة معلنة.

المستوي الأول: قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أسعار معلنة (غير معدلة) لأصول أو التزامات مطابقة في أسواق نشطة.

المستوي الثاني: قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من مدخلات قابلة للملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء بطريقة مباشرة (أي تمثل أسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي مشتقة من أسعار) - ولكنها لا تُعدّ أسعاراً معلنة كالتالي يتضمنها المستوى الأول.

المستوي الثالث: قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات - للأصل أو الالتزام - لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (أي تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة)

		٢٠٢١	
		جنيه مصري	
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
٣٨١ ٥٧٢ ٧٢٣	٣٨١ ٥٧٢ ٧٢٣	--	--
أسهم غير مقيدة بالبورصة مقاسة بالقيمة العادلة			
		٢٠٢٠	
		جنيه مصري	
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	--	--
أسهم غير مقيدة بالبورصة مقاسة بالقيمة العادلة			

٣٣- الموقف الضريبي**شركة بي إنفستمنتس القابضة****ضرائب شركات الأموال**

تخضع أرباح الشركة للضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتعديلاته.

تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة عن السنوات من تاريخ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٦

لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص وبالتالي تم اعتماد الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

السنوات ٢٠١٦/٢٠٠٩

تم الفحص والربط والساداد.

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧

تم فحص تلك السنوات وتم سداد جزء من فروق الفحص وسوف يتم تقديم طلب لباقي المبلغ محل النزاع إلى لجنة إعادة النظر في الربط النهائي.

السنوات ٢٠٢١

لم تتسلم الشركة أى إخطارات أو نماذج لفحص ضريبة الدخل حتى تاريخه.

ضرائب المرتبات والأجور**السنوات: ٢٠١٨/٢٠٠٥**

تم الفحص والربط والساداد.

السنوات: ٢٠٢١:٢٠١٩

لم تتسلم الشركة أى إخطارات أو نماذج لفحص ضريبة المرتبات حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة**الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٢١**

لم تتسلم الشركة اي إخطارات بفحص ضريبة الدمغة.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المبالغ التي تقوم بدفعها للغير وذلك طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل مع توريد المبالغ التي يتم خصمها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية و بانتظام ، علماً بأنه تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يسفر الفحص عن أية فروق.

٣٤- توزيعات ارباح

أقر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ مقترح توزيعات ارباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للمساهمين بمبلغ ١,٢٥ جنيه مصري للسهم ومبلغ ٣ ٧٥٦ ٠٠٠ جنيه مصري لاعضاء مجلس الادارة وقامت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢١ بالموافقة على تلك التوزيعات.

٣٥- أحداث هامة خلال السنة المالية الجارية

مازالت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢١ تتعرض إلى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) وقد قامت حكومات دول العالم ومنها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية للحد من انتشار هذا الوباء ونتيجة لذلك تأثرت العمليات الصناعية والتجارية للأنشطة الاقتصادية المختلفة مما أدى لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي.

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

- مخاطر اضمحلال قيمة الأصول العقارية ومحفظه الإستثمارات.
 - مخاطر عدم القدرة على تحصيل الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة في تاريخ الاستحقاق.
 - مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المستحقة لدائنين في 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 الأصول العقارية ومحفظه الإستثمارات بالإضافة الى الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة وتقوم الشركة بسداد كافة إلتزاماتها في تاريخ الاستحقاق كذلك.
- ومازالت التغيرات المستمرة والمتسارعة المرتبطة بتلك الجائحة تفرض حالة من عدم اليقين وعدم القدرة علي التنبؤ بشكل دقيق نظراً لاستمرار التداعيات الاقتصادية لأزمة فيروس كورونا.
- هذا وتقوم الإدارة بمتابعة الأوضاع عن قرب وتعديل الخطط اللازمة لمواجهة تلك التداعيات بالتبعية و إذا ما استمر تطور الأوضاع لفترة زمنية أكبر.

٣٦- الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالي المجمع

- بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢ وافق مجلس إدارة شركة بساطة المالية القابضة على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري و قد بلغ نصيب شركة بي إنفستمنتس القابضة من تلك الزيادة مبلغ ١٠ ١٢٦ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها في ١٩ يناير ٢٠٢٢ .

- في فبراير ٢٠٢٢، اندلع الصراع الروسي والأوكراني. وتتغير الأوضاع بصورة سريعة مما يؤدي إلى تقلبات عالية في جميع الأسواق. وبالرغم من ذلك تراقب الإدارة عن كثب تطورات السوق في هذا الوضع المتقلب للغاية وتحللها. ومع ذلك، من السابق لأوانه إجراء تقييم كامل لتأثيرات الوضع. على الرغم من حالات عدم التأكد الحالية، لا يوجد حالياً أي مؤشر على حدوث اضطراب كبير في أعمال الشركة أو عدم الوفاء بالتزامات المجموعة تجاه عملائها ولا توجد مؤشرات على وجود تأثير مادي على أدائها التشغيلي المستقبلي.

- في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري في إجتماعها الأستثنائي رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة ليصل إلى ٩,٢٥% و ١٠,٢٥% و ٩,٧٥% على الترتيب. كما تم رفع سعر الإئتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٥% .

- أقر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ مقترح توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للمساهمين بمبلغ خمسون قرش مصري للسهم ومبلغ ٣ ٦٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري لأعضاء مجلس الإدارة.

- بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٢٢ وافق مجلس إدارة الشركة علي عرض للإستحواذ على كامل حصة شركة بي إنفستمنتس القابضة في شركة جيزة سيستمز (البالغة ٤٤,٧% من خلال حصة غير مباشرة). ويشترط العرض توقيع إتفاقية البيع النهائي والحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات المعنية لإتمام عملية الإستحواذ.

- والجدير بالذكر ان شركة بي إنفستمنتس القابضة تمتلك ٦٨,٠% من شركة إنرجيا تكنولوجيا التي تمتلك ٦٥,٧% من شركة جيزة سيستمز وبالتالي تصبح الحصة غير المباشرة لشركة بي إنفستمنتس القابضة في شركة جيزة سيستمز ٤٤,٧%.

٣٧- إعتداد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المجمعة عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠٢٢.