

شركة بي إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

استمرارا الى تحفظنا الوارد على القوائم المالية المجمعة للعام السابق وكما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، قامت إحدى الشركات المستثمر بها والتي يتم المحاسبة عنها كإستثمارات في مشروعات مشتركة بالقوائم المالية بطريقة حقوق الملكية، بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بالمعيار الدولي للإيجار التمويلي رقم (١٧) الصادر من مجلس معايير المحاسبة الدولية فيما يتعلق بالمقر الإداري المؤجر من إحدى شركات التأجير التمويلي بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)، الأمر الذي أدى إلى زيادة كل من الإستثمارات في مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٥٦ ٧٣٧ ٩٩٠ جنيه مصري، و١٦ ٩٩٦ ٨٩٤ جنيه مصري، ومبلغ ٣٩ ٧٤١ ٠٩٦ جنيه مصري على التوالي.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا تأثير ما ورد بفقرة أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بي إنفستمننتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨



سامي حبيب ضيف

س.م.م. رقم ١٣٤٨٥

سجل المحاسبين حسابات

الهيئة العامة للقابة المالية رقم ٣٧٣

زميل جمعية المحاسبين والمرآجين المصرية

عضو جمعية المحاسبين القانونيين بإجلترا



شركة بي إنفستمنتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٧٢٣ ١٥٩	٢ ٧١٨ ٦٠١		الأصول غير المتداولة
٣١٤ ٥٨٠ ٨٧٥	٣٧٣ ٠٨٠ ٦٧١	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٩٠ ٨٤٩ ١٥٥	٢٨٤ ٩٢٣ ٠٤٨	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٣ ٤٦٨ ٤٨٧	١١٣ ٣٧٥ ٤٣٣		إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)
٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	١٠٢ ٩٤٤ ٧١٢	(٧)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
-	٦٥ ١٠٠ ٩٤١	(٨)	قروض لشركات شقيقة
٨٥٧ ٦٠١ ١٠٧	١٠٨٣ ٤٠٥ ٤٨٣		مدفوعات تحت حساب اقتناء إستثمارات
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	٤١٤ ١٣٩ ٤٥٨	(٩)	أذون خزانة
١ ١٧٦ ٠٦٩	١ ٦٨٩ ٧٢٧	(١٠)	أرصدة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
-	-		مخزون (بالصافي)
٨ ٢٠٣ ٧٢٤	١١ ٧٩٠ ٥٢١	(١١)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٩٤ ٩٦٣ ٩٥٤	١٤٩ ٠٢١ ٧٩٨	(١٢)	تقديمية و أرصدة لدى البنوك
٢٠٩ ٨٠٧ ٧٧٧	٥٧٦ ٦٤١ ٥٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٠٦٧ ٤٠٨ ٨٨٤	١ ٦٦٠ ٠٤٦ ٩٨٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	٢٥٥ ٤٥٦ ٩٢٢	(١٥)	إحتياطي قانوني
٢٨ ٢٣٨ ٥٤٧	٢٤ ٨٢١ ٥٦٨		إحتياطيات أخرى
٢٥٧ ٥٦٤ ٨٣٤	٣٨٨ ٤٧٧ ٤٨١		الأرباح المرحلة
١٣٣ ١٧٧ ١١٠	١٤٧ ٠٤٣ ٤٩٨		حقوق مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة / العام
١٠١٤ ٠٢٢ ٢٦٩	١ ٦١٥ ٩٢١ ٥٤٩		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٤ ٤٤٤ ٦٠٣	٥ ٣٢٧ ٠٣٧		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٠١٨ ٤٦٦ ٨٧٢	١ ٦٢١ ٢٤٨ ٥٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٤٦ ٧٤٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٤٦ ٧٤٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٥١ ٦٣٠	٤ ٨١٣ ٧٧٣	(١٦)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة
٨ ٣١٤ ٣٥٩	٦ ٨٨٦ ٧٦٢	(١٧)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٣٥٥ ١٧٦	٩ ٨٥٣ ٢٢٧		ضرائب الدخل
١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	٧ ٨٩٧ ٨٩٦	(١٣)	مخصصات
٤٠ ٠١٩ ٠٦١	٢٩ ٤٥١ ٦٥٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٦٧ ٤٠٨ ٨٨٤	١ ٦٦٠ ٠٤٦ ٩٨٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديبولي







- تقرير الفحص المحترف رقم ١١١١

شركة بي إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		الإيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
-	-	١٧ ٦٨٦ ٩٨٦	٢٦ ٢٠٧ ٧٢٢	
٨ ٨٤٠ ٤٥٥	٢٣ ٤٨٠ ٩٢٦	٧٨ ٨٣٥ ٢٤٢	٩١ ١٤٦ ٧٠٧ (١٩)	الإيرادات والأرباح
٦ ٩١٣ ٨٢٦	٢٦ ٨٠٩ ٥٧٠	١٤ ٠٩٠ ٦٣١	٦١ ١٨٩ ٠٧٦ (٢٠)	إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٩٩٥ ٤٣١)	-	١ ٢١٣ ٧٠١	-	نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
-	-	-	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ (١٣)	إيرادات تمويلية
-	٣٢٢ ٧٤٥	-	١ ٨٧٦ ٧٣٣	رد خصائر الإضمحلال في أوراق القبض
١ ٤٩٣ ٠٢٣	٢٥٦ ٤٩٠	٥ ٩٣٣ ٥٧٢	٤ ٢٧٥ ٩٧٥	رد مخصصات أنتقى الغرض منها
١٥ ٢٥١ ٨٧٣	٥٠ ٨٦٩ ٧٣١	١١٧ ٧٦٠ ١٣٢	١٨٧ ١٩٦ ٢١٣	فروق تقييم عملة أجنبية
				إيرادات أخرى
				المصروفات والخسائر
(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٤ ٦٥٤ ٢٨١)	(٨ ٧٣٨ ٥١٢)	(١١ ٦٢٠ ٤٠٨) (٢١)	أتعاب إدارة
(١ ١٧٨ ٣٢٩)	(٢ ٥٥٩ ٩١٥)	(٢ ٩١٨ ٨٥٩)	(١٢ ٨٣٠ ٢٩٩) (٢٢)	أتعاب إستشارات ومصروفات أخرى
-	(٢٦ ٧٠٠)	-	(٢٣٩ ٥٥٣)	بدلات لأعضاء مجلس الإدارة
(٧٩ ٥٧٨)	(٧٩ ٥٧٨)	(٢٣٨ ٧٣٤)	(٢٣٨ ٧٣٤)	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٣ ٨١٤ ٢٨٣)	-	(٣ ٩٨٦ ٨٤٣)	-	فروق تقييم عملة أجنبية
-	(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	-	(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	الأضمحلال في الأرصدة المنبته
(٢ ٧١٦ ٢٧٥)	-	(٢ ٧١٦ ٢٧٥)	-	إضمحلال في الأصول غير الملموسة
٤ ٥٥٠ ٥٧١	٤٠ ٥٩٤ ٧٥٧	٩٩ ١٦٠ ٩٠٩	١٥٩ ٣١٢ ٧١٩	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣ ٨٥ ٩٩٢)	(٤ ٨٠٤ ٢٦٩)	(٢ ٤٠٢ ٠٠٠)	(١١ ٠٤٦ ٧٤٩)	ضريبة الدخل الجارية
-	(٢٣ ٩٦٣)	-	(٤٢٣ ٧٩٢)	الضريبة المؤجلة
٤ ١٦٤ ٥٧٨	٣٥ ٧٦٦ ٥٢٥	٩٦ ٧٥٨ ٩٠٩	١٤٧ ٨٤٢ ١٧٨	صافي أرباح الفترة
				موزعة كالتالي:
٥ ٨٦٢ ٢٥٧	٣٥ ٢٥٧ ٨٦٧	٩٨ ٢١٤ ٨١٩	١٤٧ ٠٤٣ ٤٩٨	حقوق مساهمي الشركة الأم
(١ ٦٩٧ ٦٧٨)	٥٠٨ ٦٥٨	(١ ٤٥٥ ٩١٠)	٧٩٨ ٦٨٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤ ١٦٤ ٥٧٩	٣٥ ٧٦٦ ٥٢٥	٩٦ ٧٥٨ ٩٠٩	١٤٧ ٨٤٢ ١٧٨	
٠,١٥	٠,٢٥	٠,٨٤	١,٠٥ (١٨)	

نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب
د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مذبولى



شركة بي إنفستمنتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٦٤ ٥٧٩	٣٥ ٧٦٦ ٥٢٥	٩٦ ٧٥٨ ٩٠٩	١٤٧ ٨٤٢ ١٧٨	صافى أرباح الفترة
(٨ ٥٤٦ ١٩٧)	١٦٣ ١٤٣	(٧ ٦٢٧ ٣٤٣)	٢٠٩ ٣٨٤	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٩٤ ٧٥٢)	١٧٤ ٨٩٩	(١٠ ٥٥٣ ٠١٥)	٥٦٨ ٤٠٩	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(٨ ٧٤٠ ٩٤٩)	٣٣٨ ٠٤٢	(١٨ ١٨٠ ٣٥٨)	٧٧٧ ٧٩٣	نصيب الشركة في احتياطي فروق ترجمة بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة
(٤ ٥٧٦ ٣٧٠)	٣٦ ١٠٤ ٥٦٧	٧٨ ٥٧٨ ٥٥١	١٤٨ ٦١٩ ٩٧١	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٥٣٩ ٧٨٧	٣٥ ٥٣٠ ٦٥١	٨٣ ٠٨٥ ٣٩٨	١٤٧ ٧٢٧ ٥٣٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٥ ١١٦ ١٥٧)	٥٧٣ ٩١٦	(٤ ٥٠٦ ٨٤٧)	٨٨٢ ٤٣٤	موزعا كالتالي:
(٤ ٥٧٦ ٣٧٠)	٣٦ ١٠٤ ٥٦٧	٧٨ ٥٧٨ ٥٥١	١٤٨ ٦١٩ ٩٧١	حقوق مساهمي الشركة الأم
				حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة بير المصنعة القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	حقوق أصحاب المسند غير المسيطر	حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق مساهمي الشركة الأم غير المسيطر	حقوق مساهمي الشركة الأم غير المسيطر	الأرباح المرحلة	نسب المجموع في احتياطي فروق ترجمة الأرباح المالية لشركة مشاركة			نسب المجموع في احتياطي فروق ترجمة الأرباح المالية لشركة مشاركة			احتياطي قانوني	اصدار أسهم	صافي مصروفات	رأس المال المصغر والمطروح	الإيضاح	رقم	
						حذرة مصري	حذرة مصري	حذرة مصري	حذرة مصري	حذرة مصري	حذرة مصري							حذرة مصري
٩,١٥٣,٦٠٢	٩,٠٧٩,٧١١	٨٩٢,٤٣٢,٨٩١	١,٥٢,٦٣٦,٢٥٧	٣٥,٠٧٦,٤٠٧	١,٠٩,٦١٦,٩٣٥	١٢,٨٩٤,٣٧٩	(٤,٢١٥,٨١٥)	(٥,٠٣٣,٦٤٥)	٦,٩٩٧,١١٣	-	-	-	-	-	-	-	٥٨٤,٤٦٤,٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٩,٦٧٨,٩٠٩	(١,٤٥٥,٩١٠)	٩٨,٢١٤,٨١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٧,٦٢٧,٢٤٣)	(٣,٠٥٠,٩٣٧)	(٤,٥٧٦,٤٠٦)	-	-	-	(٤,٥٧٦,٤٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيانات الدخل الشامل
(١,٥٥٣,١٥٥)	-	(١,٥٥٣,١٥٥)	-	(١,٥٥٣,١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي فروق ترجمة الأرباح المالية لشركة تابعة
٧٨,٥٧٨,٥٥١	(٤,٥٦٦,٨٤٧)	٨٣,٠٨٥,٣٩٩	٩٨,٢١٤,٨١٩	(١,٥٥٣,١٥٥)	-	(٤,٥٧٦,٤٠٦)	-	(٥,٠٣٣,٦٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نسب الشركة في احتياطي فروق ترجمة الأرباح المالية لشركة تابعة
-	-	-	(١,٥٢,٦٦٦,٢٥٧)	-	١٤٩,٠٥٥,٩٠٢	-	-	-	٣,٥٨٠,٣٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	الإجمالي الدخل الشامل
٣,٦٢٢,٢٠٧	-	٣,٦٢٢,٢٠٧	-	-	(١,١٠٥,٠٠٣)	-	-	(٣,٠٦٤,٤٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٣,٦٢٢,٢٠٧	-	٣,٦٢٢,٢٠٧	(١,٥٢,٦٣٦,٢٥٧)	-	١٤٧,٩٥٠,٩٩٩	-	-	(٥,٠٣٣,٦٤٥)	٣,٥٨٠,٣٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٩٨٣,٧١٣,٣٦٠	٤,٥٧٢,٨٢٦	٩٧٩,٢٨٤,٤٩٦	٩٨,٢١٤,٨١٩	٢٤,٥٢٣,٣٢٢	٢٥٧,٥٦٤,٨٣٢	٨,٣١٧,٩٧٣	(٤,٥٢٣,٣٠٠)	-	١,٥٧٧,٤٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
١,٠١٨,٤٦٦,٨٧٢	٤,٤٤٤,٦٠٣	١,٠١٤,٠٢٢,٦٢٩	١٣٣,١٧٧,١١٠	٢٤,٥٢٣,٤٤٩	٢٥٧,٥٦٤,٨٣٢	٨,٣١٧,٩٧٣	(٤,٥٢٣,٣٠٠)	-	١,٥٧٧,٤٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
١,٤٧,٨٤٢,١٧٨	٧٨٨,٦٨٠	١,٤٧,٠٤٣,٤٩٨	١,٤٧,٠٤٣,٤٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٢,٠٩,٣٧٤	٣٧,٧٥٤	٢,٠٦,٦٢٠	-	٥٦٨,٤٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٥٦٨,٤٠٩	-	٥٦٨,٤٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
١,٤٧,٢٦٩,٩٧١	٨٨٢,٤٣٢	١,٤٧,٧٣٧,٥٣٧	١,٤٧,٠٤٣,٤٩٨	٥٦٨,٤٠٩	-	١,٢٥,٦٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
-	-	-	-	-	(٢,٢٦٤,٤٦٣)	-	-	-	٢,٢٦٤,٤٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
-	-	-	(١,٣٣,١٧٧,١١٠)	-	١٣٣,١٧٧,١١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٤,٠٠,٥٥٢,٣٦٨	-	٤,٠٠,٥٥٢,٣٦٨	-	-	-	-	-	-	٢١٤,٤٨٩,٩٩١	(٤,٥٩٥,٣٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٥٢,٦٠٩,٣٧٥	-	٥٢,٦٠٩,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	٢٨,١٢٥,٠٠٠	٤٨٤,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
٥٢,٦٠٩,٣٧٥	-	٥٢,٦٠٩,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	٢٤,٨٧٤,٤٥٤	(٤,١١١,٠١٨)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم
١,٦٢١,٢٤٨,٥٧٦	٥,٢٣٧,٠٣٧	١,٦٢٦,٩٢١,٥٤٩	١,٤٧,٠٤٣,٤٩٨	٣٥,١٠٤,٨٥٨	٣٨٨,٤٧٧,٤٨١	٨,٣٥٠,٠٢٨	(٤,٥٢٣,٣٠٠)	-	٢,٥٥,٤٦٦,٩٢٢	(٤,١١١,٠١٨)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع ملكي الشركة الأم

الإيضاحات الراجعة عن فترة لا تتعدى من هذه التواريخ المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

شركة بي إنستمنتنس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩١٦٠٩٠٩	١٥٩٣١٢٧١٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
(٧٨٨٣٥٢٤٢)	(٩١١٤٦٧٠٧)	نسب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٢٣٨٧٣٤	٢٣٨٧٣٤	إهلاك الإستثمارات العقارية
٣٩٨٦٨٤٣	(١٨٧٦٧٣٣)	فروق تقييم عملة أجنبية
-	٢٩٥٤٥٠٠	الإضمحلال في الأرصدة المدينة
٢٠٠٠٠٠٠	-	الإضمحلال في أرصدة مستحقة على الأطراف ذوي العلاقة
٢٧١٦٢٧٥	-	الإضمحلال في أصول غير الملموسة
(١٢١٣٧٠١)	-	رد خسائر الإضمحلال في أوراق القبض
(١٧٩٨٤٨٩)	(٤١٥٤٥٣٦٠)	عوائد أنون خزانة
(١٢٢٩٢١٤٤)	(١٩٦٤٣٧١٦)	فوائد دائنة
-	(٢٥٠٠٠٠٠)	مخصصات أنتقى الغرض منها
١٣٩٦٣١٨٥	٥٧٩٣٤٣٧	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٩٥٩٤٢١٧	(٣٠٧٤٩١)	(الزيادة) (النقص في أرصدة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٦١٨٣٦٩٣٣	-	النقص في العملاء وأوراق القبض
(٢٧٤٧٦٦٦)	(٤٤٦٠٥٤٠)	الزيادة في أرصدة مدينة الأخرى
١٥٣٢٨٥	١٨٦٢١٤٣	الزيادة في أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة
(٧٧٠٢٥٣٣)	(١٤٢٧٥٩٧)	النقص في موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٨٣٥٥١٧٦)	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة
٧٥٠٩٧١٢١	(١٦٨٩٥٢٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤٩٩٩٩٠٠)	(٦٠٨٥٠٢٠٠)	مدفوعات لأقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة
-	(٦٥١٠٠٩٤١)	مدفوعات تحت حساب إقتناء إستثمارات
-	(١٤٥٦٨٠)	مدفوعات لأقتناء إستثمارات عقارية
٢٤٣٩١٦٧٣	(٢٠١٠١٢٨)	التغيير في ودائع طويلة الأجل
١٢٢٩٢١٤٤	١٠٤٣٤٤٦١	مقبوضات من فوائد دائنة
(٨٩٠٣٩٨٥٥)	(٤١٤٤٧٥٤٩٢)	مدفوعات لشراء أنون خزانة
-	٢٤٦٣٤٩٧٠٦	مقبوضات من بيع واستحقاق أنون خزانة
(٥٧٣٥٥٩٣٨)	(٢٨٥٧٩٨٢٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٤٦٣٦٦٤٢٠٥	مقبوضات من زيادة رأس المال
-	(١٠٦٩٥٩٨٣)	مدفوعات مصروفات إصدار أسهم
-	٤٥٢٩٦٨٢٢٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٧٧٤١١٨٣	١٥٠٢٧٤٧٢٤	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٠٣٩٦٤٢٧	٢٦٥٩٣٧٧٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٣٩٨٦٨٤٣)	٢٢٨٥٢	أثر التغييرات في أسعار الصرف
١٢٤١٥٠٧٦٧	١٧٦٨٩١٣٥٢ (١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة بي إنفستمننتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بي إنفستمننتس القابضة (بي بي اي القابضة للاستثمارات المالية - سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) "الشركة" طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى برقم ٥٢٤٥٥ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ سجل تجارى جنوب القاهرة بموجب ترخيص الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٤٨ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٦، هذا وقد أعيد قيد الشركة بالسجل التجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٢٦٤ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢.

غرض الشركة هو الإستراك 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 نزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وقد حددت مدة الشركة بعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية فى أعمال الإستثمار فى شركات أخرى وذلك وفقاً لسياساتها الاستثمارية القائمة وتقوم الشركة بإستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحققة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات.

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بي بي اي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م (بلتون كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - سابقاً) ، 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.

إعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية"، فيما عدا المعالجة الواردة أدناه:

قامت شركة جيزة للأنظمة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بمعيار المحاسبة الدولى رقم (١٧) التاجير التمويلى الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) للمحاسبة عن المبنى الإدارى للشركة والمؤجر للشركة عن طريق عقد تاجير تمويلى، حيث قامت شركة جيزة بالإعتراف بالمبنى كأصل ثابت بالقيمة الحالية للحد الأدنى من قيمة الدفعات الإيجارية المستقبلية للمبنى كما قامت الشركة بالإعتراف بالمقابل بالإلتزام لصالح شركة التاجير التمويلى. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تكلفة التمويل وتخفيض إلتزام التاجير التمويلى وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام. ويتم إهلاك المبنى على أساس العمر الإنتاجى المقدر.

وبخلاف ما سبق، ينص معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) المحاسبة عن عقود التأجير التمويلي على قيام المؤجر بالإعتراف بالدفوعات الإيجارية المتعلقة بعقود التأجير التمويلي خلال الفترة التي يتم فيها تكبد تلك الدفوعات ولا يحق لمؤجر الإعتراف بالمال المؤجر ضمن الأصول الثابتة.

هذا وتقوم الشركة بالمحاسبة عن إستثماراتها في شركة اينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات وشركة جيزة للأنظمة باستخدام طريقة حقوق الملكية، هذا وبافتراض قيام شركة جيزة للأنظمة باتباع المعالجة المحاسبية الخاصة بالمعيار المصري رقم (٢٠) بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كان ذلك سيؤدي إلى تخفيض قيمة كلاً من الإستثمارات في مشروعات مشتركة، وصافي الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة بمبلغ ٥٦ ٧٣٧ ٩٩٠ جنيه مصري، ومبلغ ١٦ ٩٩٦ ٨٩٤ جنيه مصري، ومبلغ ٣٩ ٧٤١ ٠٩٦ جنيه مصري على التوالي.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق. وتلك القوائم المالية الدورية يجب قراءتها مع القوائم المالية المجمع السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤- شركات تابعة

تتمثل إستثمارات شركة بي إنفستمننتس القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة فيما يلي:

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

٥- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
شركة الريتال للتجارة والإستثمار	٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩%	٣٤٢ ١١٣	٣٢٤ ٧٢٣
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٩٠ ٠٦٤ ٥١٤	٧,٥١%	٣٥٨ ٧٧٩ ٠٦٤	٣٠٢ ٠٢٢ ٦٧٠
شركة ميتالار	١٤٧ ٧٧٧	٥١,٩٢%	٦٦ ٩٣٩ ٧٠٣	٦٥ ٢٩٢ ٥٢١
شركة إنفينيتي سولار بي في ١	٢٤٦	٢٤,٦%	--	--
شركة إنفينيتي سولار بي في ٢	١٧٥	١٧,٥%	--	--
شركة إنفينيتي سولار بي في ٣	١٧٥	١٧,٥%	--	--
يخصم: الإضمحلال في قيمة الإستثمارات - (شركة ميتالار)			(٥٢ ٩٨٠ ٢٠٩)	(٥٣ ٠٦٩ ٠٣٩)
			٣٧٣ ٠٨٠ ٦٧١	٣١٤ ٥٨٠ ٨٧٥

يرجع السبب الرئيسي في زيادة البند إلى زيادة الإستثمارات في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير و شركة ميتالار وشركة الريتال للتجارة والإستثمار بنصيب المجموعه في أرباح الشركات الشقيقة المحملة على قائمة الدخل بمبلغ ٥٦ ٧٤٦ ٣٩٤ جنيه مصري و ١ ٧٢٧ ٦٢٧ جنيه مصري و ١٧ ٣٩٠ جنيه مصري على التوالي (إيضاح ١٩).

٦- إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصادف)

اسم الشركة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا"	٦٨,٠٤ %	٥ ٥٣٢ ١٢٤	٢٠٤ ٩٩٨ ٢٤٨	١٧٤ ٥٩٩ ٣٥٥
شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى	٢١,٢١ %	٧٧١ ٠٠٠	٧٩ ٩٢٤ ٨٠٠	١٦ ٢٤٩ ٨٠٠
شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	٤٩,٥ %	٧ ٤٢٥	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
يخصم : الإضمحلال فى إستثمارات فى مشروعات مشتركة (ريد سى فنشر للطاقة الشمسية)			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)
			٢٨٤ ٩٢٣ ٠٤٨	١٩٠ ٨٤٩ ١٥٥

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الأستثمارات فى المشروعات المشتركة إلى زيادة الإستثمارات فى شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م وشركة ابتكار للتمويل الإستثمارى بنصيب المجموعه فى أرباح المشروعات المشتركة المحملة على قائمة الدخل بمبلغ ٤٨٦ ٨٣٠ ٢٩ جنيه مصرى ٨٠٠ ٢ ٨٢٤ ٨٠٠ جنيه مصرى على التوالى (إيضاح ١٩) مع الأخذ فى الإعتبار نصيب المجموعه فى أرباح فروق ترجمة القوائم المالية لشركة إينرجيا تكنولوجيز المحملة على قائمة حقوق الملكية بمبلغ ٤٠٧ ٥٦٨ جنيه مصرى بالإضافة إلى قيام الشركة بسداد حصتها فى زيادة رأس مال شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى خلال الفترة بمبلغ ٢٠٠ ٨٥٠ ٦٠ جنيه مصرى.

٧- قروض لشركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٧١٦ ٤٤٣	٢٨ ٢٦١ ٥٨٠	شركة إنفينيتى سولار بى فى ١
٥١ ٥٣٣ ٥٨٧	٤٧ ٤١٥ ٠١٤	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٢
٢٠ ٦٩٤ ٦٨٢	١٩ ٠٤٠ ٧٦٠	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٣
١٠٢ ٩٤٤ ٧١٢	٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	

يرجع السبب فى زيادة البند إلى إستحقاق الفوائد عن الفترة والتى بلغت ٧ ١٢٨ ٤٩٦ جنيه مصرى كما فى (إيضاح ٢٠) بالإضافة إلى أرباح فروق العملة بمبلغ ١ ٠٩٨ ٨٦٢ جنيه مصرى.

٨- مدفوعات تحت حساب اقتناء إستثمارات

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالدخول فى اتفاقية مساهمين بهدف الاستحواذ على ما لا يقل عن ٥٢,٩% من رأس مال شركة جورمية ايجيبت دوت كوم ش.م.م حيث تضمنت الاتفاقية على ان تتم عملية الاستحواذ على ٤٠% من الاسهم القائمة لشركة جورمية من أحد مساهمها يتبعيا زيادة رأس مال الشركة المستثمر فيها لتصل حصة الشركة الي ٥٢,٩% كحد أدنى . هذا وبنهاية الربع الثالث قامت الشركة بسداد قيمة شراء ما يمثل ٤٠% من اسهم شركة جورمية ايجيبت دوت كوم وطبقاً لملحقات الاتفاقية فإن للشركة الحق فى استرداد ذلك المبلغ فى حالة عدم اكتمال اجراءات الاستحواذ على الحصة المتبقية فى نهاية ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ وقد تم تويب المبلغ المسدد تحت حساب اقتناء إستثمارات لحين استكمال اجراءات الاستحواذ على الحصة المتبقية فى شركة جورمية ايجيبت دوت كوم.

٩- أذون خزانه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أذون خزانه
١١٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٢٩ ٣٠٠ ٠٠٠	
(٦ ٧٨٥ ٩٧٠)	(١٥ ١٦٠ ٥٤٢)	يخصم : عوائد غير محققه
١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	٤١٤ ١٣٩ ٤٥٨	

ترجع الزيادة فى البند إلى شراء أذون خزانه بمبلغ ٥١٣ مليون جنيه مصرى مع الأخذ فى الاعتبار تحصيل وبيع أذون خزانه بمبلغ ٢٤٦ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى عوائد أذون الخزانه بمبلغ ٤١ مليون جنيه كما فى (إيضاح ٢٠) وتستحق أذون الخزانه خلال فترة من ٣ إلى ٦ شهر.

١٠- أرصده مستحقة على أطراف ذات العلاقة (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة ميتالار
٣ ١٧٦ ٠٦٩	٣ ٦٨٦ ٢٧٩	حساب جارى	مشروع	شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية
١ ١٤٣ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	حساب جارى	مشترك	
				يخصم:
(٣ ١٤٣ ٩٥٨)	(٣ ١٤٠ ٦١٠)			الإضمحلال فى أرصده مستحقة من أطراف ذات علاقة
١ ١٧٦ ٠٦٩	١ ٦٨٩ ٧٢٧			

١١- أرصده مدينة أخرى (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات لدى الغير
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	فوائد مستحقة
٢ ٤٥٦ ٥٨٥	٢ ٠٨٠ ٧٥٩	إيجارات مستحقة
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٦٢٩ ٥٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢ ٥٨٥ ٤٢٠	--	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٢ ٣٥٣	٣٣٤ ٥٥٦	ضرائب دخل مدينة
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢	ضرائب خصم من المنبع
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	ضرائب اذون خزانه مستقطعة
--	٦ ٦٥٦ ٥٤١	دفعات مقدمة لموردين
٦٩٤ ٧١٩	١ ٣٣٤ ٠١٨	أخرى
--	٦٠٦ ٠٠٠	يخصم:
--	(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	الإضمحلال فى الأرصده المدينه
٨ ٢٠٣ ٧٢٤	١١ ٧٩٠ ٥٢١	

يرجع السبب الرئيسي فى زيادة الأرصدة المدينة الأخرى إلى الزيادة فى ضرائب أذون الخزانة المستقطعة بمبلغ ٦ ٦٥٦ ٥٤١ جنيه مصرى نتيجة لتحصيل أذون الخزانه خلال الفترة ، بالإضافة الي تحصيل توزيعات الارباح المستحقة.

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٩٣٤ ٤٠٥	٧٧ ٧٨٣ ٣٥٧	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٨٨٣ ٨٨٨	١٠٣ ٧١٣	حسابات جارية - بالعملات الأجنبية
٢٠ ٧٧٥ ٤٨٣	--	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
٦٨ ٣٧٠ ١٧٨	٧١ ١٣٤ ٧٢٨	ودائع لدى البنوك - بالعملات الأجنبية
٩٤ ٩٦٣ ٩٥٤	١٤٩ ٠٢١ ٧٩٨	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢ ٢٩١ ٩٨١	١٤٩ ٠٢١ ٧٩٨	نقدية لدى البنوك
--	٩٩ ٠٠٤ ٢٨٢	أذون خزانه - أقل من ثلاثة أشهر
(٦٨ ١٤١ ٢١٤)	(٧١ ١٣٤ ٧٢٨)	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
١٢٤ ١٥٠ ٧٦٧	١٧٦ ٨٩١ ٣٥٢	

١٣- مخصصات

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

١٤- رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به للشركة ٢,٤ مليار جنيه مصرى، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣١٠ ٤٦٤ ٥٨٤ جنيه مصرى موزعا على ١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم الواحد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. فى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة المصدر بحد أقصى مبلغ ٣٧٥ مليون جنيه مصرى ، وسوف تتم الزيادة من خلال الطرح العام الأولي والاكتتاب الخاص بشرط أن يكون الاكتتاب فى هذه الزيادة على أساس القيمة العادلة للأسهم الجديدة وفقاً لما يحدده المستشار المالي المستقل. وخلال شهر مارس ٢٠١٨ تم الاكتتاب وتخصيص اسهم الزيادة للمساهمين والبالغة ٥٥٤ ١٣١ ٢٨ سهم بقيمة ١٠,٧٥ جنيه مصرى للسهم تتضمن مصروفات أصدار ١٢٥. جنيه للسهم . ويتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٨ تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى للشركة ليصبح

راس المال المصدر والمدفوع ٠٨٠ ١٢٢ ٧٧٥ جنيه مصرى موزعاً على ٤١٦ ٠٢٤ ١٥٥ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم. وبلغت اجمالى المتحصلات من زيادة رأس المال ٢٠٥ ٩١٤ ٤٠٩ جنيه مصرى والذي يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٧٧٠ ٦٥٧ ١٩٠ جنيه مصرى و علاوة اصدار والمحولة الى الاحتياطي القانونى بمبلغ ٩٩١ ٤٨٩ ٢١٤ جنيه مصرى ومصروفات اصدار بمبلغ ٤٤٤ ٧٦٦ ٤ جنيه مصرى و تم خصم مبلغ ٨٢٧ ٣٦١ ٩ جنيه مصرى من تلك المتحصلات والتي تمثل مصروفات إصدار الاسهم والتي تتحملها الشركة .

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر زيادة نقدية تالية لعملية الأكتتاب الخاص من خلال إصدار أسهم بذات عدد الأسهم التي تم بيعها فى الطرح العام وبالباقي ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم على ان يقتصر الأكتتاب فى تلك الزيادة على المساهمين البائعين لاسهمهم خلال الطرح العام على ان يتم الإكتتاب بنفس سعر الطرح العام . وبلغت اجمالى المتحصلات من زيادة رأس المال ٥٢ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى والذي يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى و علاوة اصدار والمحولة الى الاحتياطي القانونى بمبلغ ٢٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى ومصروفات اصدار بمبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٠٨٠ ١٢٢ ٨٠٠ جنيه مصرى موزعاً على ٤١٦ ٠٢٤ ١٦٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم.

خلال عام ٢٠١٧ قامت الشركة وشركة الإدارة والمساهمين بتوقيع إتفاقية مساهمين مرتبطة بطرح الاسهم فى البورصة والتي بموجبها يتم الغاء الحقوق والالتزامات تحت إتفاقية المساهمين الاصلية بما فى ذلك حق البيع الممنوح لقدامى المساهمين.

١٥- الإحتياطي القانونى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٩٩٧ ١١٣	١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	رصيد أول المدة
٣ ٥٨٠ ٣٥٥	٢ ٢٦٤ ٤٦٣	المحول من صافى أرباح العام السابق
--	٢٤٢ ٦١٤ ٩٩١	علاوة إصدار أسهم *
<u>١٠ ٥٧٧ ٤٦٨</u>	<u>٢٥٥ ٤٥٦ ٩٢٢</u>	

*يتمثل هذا البند فى علاوة الإصدار المحصلة من المكتتبين فى زيادة رأس المال (إيضاح ١٤) والتي تم تحويلها إلى إحتياطي قانونى تطبيقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٦- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٩٥١ ٦٣٠	٤ ٨١٣ ٧٧٣	شركة بى بى إى بارترنز للإستثمار المباشر
<u>٢ ٩٥١ ٦٣٠</u>	<u>٤ ٨١٣ ٧٧٣</u>	

أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة (مصراف)
شركة بى بى إى بارتنرز للإستثمار المباشر	شركة الإدارة	أتعاب إدارة مصروفات مدفوعه نيابة عن الشركة	(١١ ٦٢٠ ٤٠٨) (١٥٩ ٤٩٢)

١٧- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
موردون	٧٥١ ٠٤٣	٢٤٨ ٤٢٩
مصروفات مستحقة	٦ ٠١٧ ٣١٥	٨ ٠٠٣ ٤٥٩
الضرائب المخصومة من المنبع	١١٨ ٤٠٤	٦٢ ٤٧١
	٦ ٨٨٦ ٧٦٢	٨ ٣١٤ ٣٥٩

يرجع السبب الرئيسي في انخفاض موردون وأرصدة دائنة أخرى إلى سداد جزء من المصروفات المستحقة و المتعلقة بطرح أسهم الشركة من خلال عملية طرح أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية.

١٨- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

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

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

صافي أرباح الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٤٧ ٠٤٣ ٤٩٨	٩٨ ٢١٤ ٨١٩
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة	١٤٠ ٦١٤ ٦٥٢	٠,٨٤

١٩ - نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠ ١٧١ ٢٧٩	٥٦ ٧٤٦ ٣٩٤	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٢٧ ٤٦٢ ٠٨٤	٢٩ ٨٣٠ ٤٨٦	شركة اينرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات
١ ١٧٢ ٤٠٤	١ ٧٢٧ ٦٣٧	شركة ميتالار
--	٢ ٨٢٤ ٨٠٠	شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى
٢٩ ٤٧٥	١٧ ٣٩٠	شركة الريتال للتجارة والإستثمار
<u>٧٨ ٨٣٥ ٢٤٢</u>	<u>٩١ ١٤٦ ٧٠٧</u>	

٢٠ - إيرادات تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢ ٢٩٢ ١٤٢	١٢ ٥١٥ ٢٢٠	فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
--	٧ ١٢٨ ٤٩٦	فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة
١ ٧٩٨ ٤٨٩	٤١ ٥٤٥ ٣٦٠	عوائد اذون خزانة
<u>١٤ ٠٩٠ ٦٣١</u>	<u>٦١ ١٨٩ ٠٧٦</u>	

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الإيرادات التمويلية خلال الفترة إلى إثبات فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة بمبلغ ٧,١٢ مليون جنيه مصرى بالإضافة الى الزيادة فى إيرادات العوائد على اذون الخزانه بمبلغ ٢٩,٧ مليون جنيه مصرى.

٢١ - أتعاب الإدارة

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة أتعاب الإدارة إلي زيادة رأس المال الشركة والمتخذ أساساً لإحتساب أتعاب الإدارة طبقاً لعقد الإدارة الجديد مع شركة بى بى أى بارتنرز للإستثمار المباشر (شركة الإدارة) ويبدأ سريان عقد الادارة الجديد في ٢٩ مارس ٢٠١٨ (إيضاح ٢٣).

٢٢ - أتعاب إستشارات ومصرفيات أخرى

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة أتعاب الإستشارات ومصرفيات الأخرى خلال الفترة إلى مصرفيات الإستشارات المتعلقة بطرح أسهم الشركة من خلال عملية طرح أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية.

٢٣ - اتفاقية الإدارة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بى بى أى بارتنرز للإستثمار المباشر ويبدأ سريان عقد الادارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الاوراق المالية وتم بدء التداول فى ٢٩ مارس ٢٠١٨. وطبقاً لعقد الادارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة يواقع ٢% من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصري، و١,٥% من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافى بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى ١,٢ مليار جنيه مصري، و١% على أي زيادة في رأس المال المدفوع أضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري.

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

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

٢٤- أحداث هامة خلال الفترة اللاحقة

بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠١٨ ورد كتاب من شركة السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك) شركة مساهمة مصرية الي شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير (شركة شقيقة) مفادة نية شركة سوديك في التقدم بعرض شراء اجباري على اسهم شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير عن طريق التبادل المباشر (مبادلة اسهم فقط).
وبتاريخ ١٥ اكتوبر ٢٠١٨ قرر مجلس ادارة شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير دراسة العرض المشار الية وتفويض العضو المنتدب لشركة مدينة نصر للاسكان والتعمير لتعيين مستشار مالي مستقل في الوقت المناسب لتقديم تقرير مجلس الادارة لشركة مدينة نصر للاسكان والتعمير كما تم تعيين مستشار قانوني للصفقة وتبادل المعلومات بين الشركتين، وذلك لحين تلقي الشركة عرض نهائي من شركة سوديك.