

شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية فى

٣٠ يونيو ٢٠١٨

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق لشركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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"، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

استمرارا الى تحفظنا الوارد على القوائم المالية بالعام 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 يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٤٧٣ ٤٨١ ٥٠ جنيه مصري، ٣٧٧ ١٠ ٧٤٠ ١٠ جنيه مصري، ومبلغ ٣٩ ٧٤١ ٠٩٦ جنيه مصري على التوالي.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا تأثير ما ورد بفقرة أساس ابداء الإستنتاج المتحفظ ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) " القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٨

سامي حبيب ضيف

س.م.م رقم ١٣٤٨٥

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين القانونيين بإنجلترا

شركة بي بي اى القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٧٢٣ ١٥٩	٢ ٦٩٤ ١٤٧		أصول غير ملموسة (بالصافى)
٣١٤ ٥٨٠ ٨٧٥	٣٥٤ ٩٠٠ ٥٢٢	(٥)	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩٠ ٨٤٩ ١٥٥	٢٧٩ ٤٨٧ ٩٢٦	(٦)	إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)
١١٣ ٤٦٨ ٤٨٧	١١٣ ٣٠٩ ٣٣١		إستثمارات عقارية (بالصافى)
٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	١٠٠ ٣٦٥ ٩٦٢	(٧)	قروض لشركات شقيقة
٨٥٧ ٦٠١ ١٠٧	٩٩٢ ٠١٩ ٩٦٥		اجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	٤٨٣ ١٧٤ ٨٣٢	(٨)	أذون الخزانة
١ ١٧٦ ٠٦٩	١ ٤٥٧ ٠٤٠	(٩)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٨ ٢٠٣ ٧٢٤	٩ ٢٢٨ ٧٥٤		أرصدة مدينة أخرى
٩٤ ٩٦٣ ٩٥٤	١٣٢ ٧٦٠ ٥٦٥	(١٠)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٢٠٩ ٨٠٧ ٧٧٧	٦٢٦ ٦٢١ ١٩١		اجمالى الأصول المتداولة
١٠٦٧ ٤٠٨ ٨٨٤	١ ٦١٨ ٦٤١ ١٥٦		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٧٧٥ ١٢٢ ٠٨٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠	(١٣)	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	٢٢٧ ٣٣١ ٩٢٢	(١٤)	إحتياطى قانونى
٢٨ ٢٣٨ ٥٤٧	٢٤ ٠٦٤ ٤٠٩		إحتياطيات أخرى
٢٥٧ ٥٦٤ ٨٣٤	٣٨٨ ٤٧٧ ٤٨١		الأرباح المرحلة
١٣٣ ١٧٧ ١١٠	١١١ ٧٨٥ ٦٣١		حقوق مساهمى الشركة الأم فى صافى أرباح الفترة / العام
١ ٠١٤ ٠٢٢ ٢٦٩	١ ٥٨٠ ٥٣١ ٥٢٣		إجمالى حقوق مساهمى الشركة الأم
٤ ٤٤٤ ٦٠٣	٤ ٧٥٣ ١٢١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٠١٨ ٤٦٦ ٨٧٢	١ ٥٨٥ ٢٨٤ ٦٤٤		اجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٢٢ ٧٨٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٩٢٢ ٩٥١	٩ ٣٢٢ ٧٨٠		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٥١ ٦٣٠	٤ ٠١٤ ٧٢٤	(١٧)	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٨ ٣١٤ ٣٥٩	٦ ٩٥٩ ٠٨٩		موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٣٥٥ ١٧٦	٥ ١٦٢ ٠٢٣		ضرائب الدخل
١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	٧ ٨٩٧ ٨٩٦	(١١)	مخصصات
٤٠ ٠١٩ ٠٦١	٢٤ ٠٣٣ ٧٣٢		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٠٦٧ ٤٠٨ ٨٨٤	١ ٦١٨ ٦٤١ ١٥٦		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مدبولى

- تقرير الفحص المحدود مرفق ،،

رئيس القطاع المالى
أحمد عبد المنعم مدبولى

شركة بي بي اى القابضة للاستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة أشهر المنتهية فى		الثلاثة أشهر المنتهية فى	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى أرباح الفترة	١١٢ ٠٧٥ ٦٥٣	٩٢ ٥٩٤ ٣٣٠	٣٧ ٧٤٧ ٧٧٣
بنود الدخل الشامل الآخر			
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية	٤٦ ٢٤١	٩١٨ ٨٥٤	٤٤٩ ٦١٢
نصيب الشركة فى إحتياطي فروق ترجمة بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة	٣٩٣ ٥١٠	(١٠ ٣٥٨ ٢٦٢)	(٧ ٦٥٢ ٢٨٧)
إجمالى بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة	٤٣٩ ٧٥١	(٩ ٤٣٩ ٤٠٨)	(٧ ٢٠٢ ٦٧٥)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١١٢ ٥١٥ ٤٠٤	٨٣ ١٥٤ ٩٢٢	٣٠ ٥٤٥ ٠٩٨
موزعا كالاتى:			
حقوق مساهمى الشركة الأم	١١٢ ٢٠٦ ٨٨٦	٨٢ ٥٤٥ ٦١٢	٣٠ ٠٣٨ ٨١٦
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٣٠٨ ٥١٨	٦٠٩ ٣١٠	٥٠٦ ٢٨٢
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١١٢ ٥١٥ ٤٠٤	٨٣ ١٥٤ ٩٢٢	٣٠ ٥٤٥ ٠٩٨

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٤ ٦١٠ ٣٣٨	١١٨ ٧١٧ ٩٦٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
(٦٩ ٩٩٤ ٧٨٧)	(٦٧ ٦٦٥ ٧٨١)	نصيب المجموعة فى أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
١٥٩ ١٥٦	١٥٩ ١٥٦	إهلاك الإستثمارات العقارية
١٧٢ ٥٦٠	(١ ٥٥٣ ٩٨٨)	إستثمارات عقارية (بالصافى)
(٣ ٢٠٩ ١٣٢)	-	رد خسائر الإضمحلال فى أوراق القبض
-	(١٨ ٦٦٥ ٦٢٨)	عوائد أدون خزانة
(٧ ١٧٦ ٨٠٥)	(١٥ ٧١٣ ٨٧٨)	فوائد دائنة
-	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	مخصصات أنتقى الغرض منها
١٤ ٥٦١ ٣٣٠	١٢ ٧٧٧ ٨٤٣	أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(١ ٠٠٦ ٣٠٨)	(٢٨٠ ٩٧١)	الزيادة فى الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٦٣ ٨٣٢ ٣٦٤	-	النقص فى العملاء وأوراق القبض
١٠٠ ١٣٦	٣٠٨ ٤٩٩	النقص فى الأرصدة المدينة الأخرى
٧٧ ٣٦١	١ ٠٦٣ ٠٩٤	الزيادة فى الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
(٥ ٤٤٤ ٤٩٧)	(١ ٣٥٥ ٢٧٠)	النقص فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٨ ١٠١ ٤٨٧)	ضرائب دخل المسددة خلال الفترة
٧٢ ١٢٠ ٣٨٦	(٥ ٥٨٨ ٢٩٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٠ ١٢٠ ٧٦٣	-	مقبوضات من توزيعات أرباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
(١ ٢٤٩ ٩٧٥)	(٦٠ ٨٥٠ ٢٠٠)	مدفوعات لأقتناء إستثمارات فى مشروعات مشتركة
(٤١ ٥١٤ ٤١٥)	-	التغير فى ودائع طويلة الأجل
٧ ١٧٦ ٨٠٥	٩ ٦٠٣ ٩٧٢	مقبوضات من فوائد دائنة
-	(٣٣٨ ٤٩٠ ٥٢٥)	مدفوعات لشراء أدون خزانة
-	٩٩ ٤٥٤ ٨٢٦	مقبوضات من بيع أدون خزانة
(٢٥ ٤٦٦ ٨٢٢)	(٢٩٠ ٢٨١ ٩٢٧)	صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٤٠٩ ٩١٤ ٢٠٥	مقبوضات من زيادة رأس المال
-	(١٠ ٦٩٥ ٩٨٣)	مدفوعات مصروفات إصدار أسهم
-	٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
-	٤٥٢ ٩٦٨ ٢٢٢	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٦ ٦٥٣ ٥٦٤	١٥٧ ٠٩٨ ٠٠٣	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١١٠ ٣٩٦ ٤٢٧	٢٦ ٥٩٣ ٧٧٦	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٧٠٢ ٥٢٣	٨٠ ٦١١	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
١٥٧ ٧٥٢ ٥١٤	١٨٣ ٧٧٢ ٣٩٠	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية (بلتون كابيتال القابضة للإستثمارات 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 الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وقد حددت مدة الشركة بعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية فى أعمال الإستثمار فى شركات أخرى وذلك وفقاً لسياساتها 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 بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦. إعتد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٨.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة 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) التأجير التموئلى الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) للمحاسبة عن المبنى الإدارى للشركة والمؤجر للشركة عن طريق عقد تأجير تموئلى، حيث قامت شركة جيزة بالإعتراف بالمبنى كأصل ثابت بالقيمة الحالية للحد الأدنى من قيمة الدفعات الإيجارية المستقبلية للمبنى كما قامت الشركة بالإعتراف بالمقابل بالتزام لصالح شركة التأجير التموئلى. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تكلفة التمويل وتخفيض إلزام التأجير التموئلى وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام. ويتم إهلاك المبنى على أساس العمر الإنتاجى المقدر.

وبخلاف ما سبق، ينص معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) المحاسبة عن عقود التأجير التموئلى على قيام المؤجر بالإعتراف بالدفعات الإيجارية المتعلقة بعقود التأجير التموئلى خلال الفترة التى يتم فيها تكبد تلك الدفعات ولا يحق لمؤجر الإعتراف بالمال المؤجر ضمن الأصول الثابتة.

هذا وتقوم الشركة بالمحاسبة عن إستثماراتها فى شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات وشركة جيزة للأنظمة بإستخدام طريقة حقوق الملكية، هذا وبافتراض قيام شركة جيزة للأنظمة بإتباع المعالجة المحاسبية الخاصة بالمعيار المصرى رقم (٢٠) بدلاً من معيار المحاسبة الدولى رقم (١٧) كان ذلك سيؤدى إلى تخفيض قيمة كلاً من الإستثمارات فى مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحى للأرباح المرحلة بمبلغ ٤٧٣ ٤٨١ ٥٠ جنيه مصرى، ومبلغ ٣٧٧ ٧٤٠ ١٠ جنيه مصرى، ومبلغ ٠٩٦ ٧٤١ ٣٩ جنيه مصرى على التوالى.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤- شركات تابعة

تتمثل إستثمارات شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية فى شركاتها التابعة فيما يلي:

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

٥- إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
شركة الريتال للتجارة والإستثمار	٧٢٧ ٥٢٦	%٢٢,٧٩	٣٢٩ ٣٤٢	٣٢٤ ٧٢٣
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٧٤ ٨٣٦ ١٣٦	%٧,٥	٣٤١ ٧٣٨ ٢٧١	٣٠٢ ٠٣٢ ٦٧٠
شركة ميتالار	١٤٧ ٧٧٧	%٥١,٩٢	٦٥ ٣٣٦ ٥٥٧	٦٥ ٢٩٢ ٥٢١
شركة إنفينيتى سولار بى-فى ١	٢٤٦	%٢٤,٦	---	---
شركة إنفينيتى سولار بى-فى ٢	١٧٥	%١٧,٥	---	---
شركة إنفينيتى سولار بى-فى ٣	١٧٥	%١٧,٥	---	---
يخصم: الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات - (شركة ميتالار)			(٥٢ ٥٠٣ ٦٤٨)	(٥٣ ٠٦٩ ٠٣٩)
			٣٥٤ ٩٠٠ ٥٢٢	٣١٤ ٥٨٠ ٨٧٥

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة البند إلى زيادة الإستثمارات فى شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير و شركة ميتالار بنصيب المجموعه فى أرباح الشركات الشقيقة بمبلغ ٦٠١ ٧٠٥ ٣٩ جنيه مصرى و ٤٩٩ ٥٦٠ ٥٦٠ جنيه مصرى على التوالى (إيضاح ١٥).

٦- إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)

اسم الشركة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
شركة إنرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات ش.م.م "إنرجيا"	% ٦٨,٠٤	٥ ٥٣٢ ١٢٤	٢٠٠ ١٦٩ ٥٢٩	١٧٤ ٥٩٩ ٣٥٥
شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى	%٢١,٢١	٧٧١ ٠٠٠	٧٩ ٣١٨ ٣٩٧	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)
			٢٧٩ ٤٨٧ ٩٢٦	١٩٠ ٨٤٩ ١٥٥

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الاستثمارات في المشروعات المشتركة الى زيادة الإستثمارات فى شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م وشركة إبتكار للتمويل الإستثمارى بنصيب المجموعه فى أرباح المشروعات المشتركة بمبلغ ٢٥ ١٧٦ ٦٦٥ جنيه مصرى و ٢ ٢١٨ ٣٩٧ جنيه مصرى على التوالى (إيضاح ١٥) وكذلك قيام الشركة بسداد حصتها فى زيادة رأس مال شركة إبتكار للتمويل الإستثمارى خلال الفترة بمبلغ ٦٠ ٨٥٠ ٢٠٠ جنيه مصرى.

٧- قروض لشركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩ ٩٤٧ ٠٠١	٢٨ ٢٦١ ٥٨٠	شركة إنفينيتى سولار بى فى ١
٥٠ ٢٤٢ ٦٧٨	٤٧ ٤١٥ ٠١٤	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٢
٢٠ ١٧٦ ٢٨٣	١٩ ٠٤٠ ٧٦٠	شركة إنفينيتى سولار بى فى ٣
١٠٠ ٣٦٥ ٩٦٢	٩٤ ٧١٧ ٣٥٤	

يرجع السبب فى زيادة البند الى استحقاق الفوائد عن الفترة بمبلغ ٤ ٧٣٦ ٥١٥ جنيه مصرى بالإضافة إلى أرباح تقييم عملات اجنبية لتلك القروض بمبلغ ٩١٢ ٠٩٣ جنيه مصرى.

٨- أذون خزانه

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٣ ٢٧٥ ٠٠٠	١١٢ ٢٥٠ ٠٠٠	أذون خزانه
(١٠ ١٠٠ ١٦٨)	(٦ ٧٨٥ ٩٧٠)	يخصم : عوائد غير محققه
٤٨٣ ١٧٤ ٨٣٢	١٠٥ ٤٦٤ ٠٣٠	

ترجع الزيادة فى البند إلى شراء أذون خزانه بمبلغ ٤٥٨,٥ مليون جنيه مصرى مع الأخذ فى الاعتبار تحصيل وبيع أذون خزانه بمبلغ ٩٩,٥ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى عوائد أذون الخزانه المحققة بمبلغ ١٨,٦ مليون جنيه (إيضاح ١٨). وتستحق أذون الخزانه خلال فترة من ٣ الى ٦ شهر.

٩- أرصدة مستحقة على أطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٣ ٤٢٩ ٧٣٢	٣ ١٧٦ ٠٦٩	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة ميتالار
١ ١٤٩ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	حساب جارى	مشروع مشترك	شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية
				يخصم:
(٣ ١٢٢ ٦٥٠)	(٣ ١٤٣ ٩٥٨)			الاضمحلال فى أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
١ ٤٥٧ ٠٤٠	١ ١٧٦ ٠٦٩			

١٠- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣ ٦٩٨ ٣٨٦	٤ ٩٣٤ ٤٠٥	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٦٤ ٥٢٩	٨٨٣ ٨٨٨	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
--	٢٠ ٧٧٥ ٤٨٣	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
٦٨ ٩٩٧ ٦٥٠	٦٨ ٣٧٠ ١٧٨	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
١٣٢ ٧٦٠ ٥٦٥	٩٤ ٩٦٣ ٩٥٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢ ٧٦٠ ٥٦٥	٢٩١ ٧٩٩ ٨١٦	نقدية لدى البنوك
١٢٠ ٠٠٩ ٤٧٥	--	أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر
(٦٨ ٩٩٧ ٦٥٠)	(١٣٤ ٠٤٧ ٣٠٢)	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
١٨٣ ٧٧٢ ٣٩٠	١٥٧ ٧٥٢ ٥١٤	

١١- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مخصصات أنتفى	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	٧ ٨٩٧ ٨٩٦	مخصص مطالبات
١٠ ٣٩٧ ٨٩٦	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	٧ ٨٩٧ ٨٩٦	

١٢- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به للشركة ٢,٤ مليار جنيه ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣١٠ ٤٦٤ ٥٨٤ جنيه موزعا على ١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم الواحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة المصدر بحد أقصى مبلغ ٣٧٥ مليون جنيه ، لتتم الزيادة من خلال الطرح العام الأولي والاكتتاب الخاص بشرط أن يكون الاكتتاب في هذه الزيادة على أساس القيمة العادلة للأسهم الجديدة وفقًا لما يحدده المستشار المالي المستقل.

بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٨ تم التأشير على الزيادة في السجل التجارى للشركة ليصبح هيكل رأس المال بعد إنهاء الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ٠٨٠ ١٢٢ ٧٧٥ جنيه مصري موزعاً على ٤١٦ ٠٢٤ ١٥٥ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم.

وبلغت إجمالي المتحصلات من زيادة رأس المال ٢٠٥ ٩١٤ ٤٠٩ جنيه مصري والذي يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٧٧٠ ٦٥٧ ١٩٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار والمحولة إلى الإحتياطي القانوني بمبلغ ٩٩١ ٤٨٩ ٢١٤ جنيه مصري ومصروفات إصدار بمبلغ ٤٤٤ ٧٦٦ ٤ جنيه مصري وتم خصم مبلغ ٨٣٧ ٣٦١ ٩ جنيه مصري من تلك المتحصلات والتي تمثل مصروفات إصدار الأسهم والتي تتحملها الشركة.

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 و هذا الإلغاء مشروط بعدم شطب أسهم الشركة خلال فترة ستة أشهر من تاريخ التداول بالبورصة وتم بدأ التداول على أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية فى ٢٩ مارس ٢٠١٨.

١٣- مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة المصدر زيادة نقدية تالية لعملية الأكتتاب الخاص من خلال إصدار أسهم بنفس عدد الأسهم التى تم بيعها فى الطرح العام والبالغة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم على أن يقتصر الأكتتاب فى تلك الزيادة على المساهمين البائعين لأسهمهم خلال الطرح العام على أن يتم الأكتتاب بنفس سعر الطرح العام. وبلغت اجمالى المتحصلات تحت حساب زيادة رأس المال ٥٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى والذي يتضمن قيمة زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وعلاوة إصدار بمبلغ ٢٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى ومصرفات إصدار بمبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨.

١٤- الإحتياطي القانوني

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢ ٨٤١ ٩٣١	١٠ ٥٥٧ ٤٦٨
٢١٤ ٤٨٩ ٩٩١	--
٢٢٧ ٣٣١ ٩٢٢	١٠ ٥٥٧ ٤٦٨

إحتياطي قانوني

إحتياطي قانوني - علاوة إصدار أسهم *

*يتمثل هذا البند فى علاوة الإصدار المحصلة من المكتتبين فى زيادة رأس المال (إيضاح ١٢) والتي تم تحويلها الى إحتياطي قانوني تطبيقا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٥- نصيب المجموعة فى أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٩ ٧٠٥ ٦٠١	٣٧ ١٥٥ ٢٣١
٢٥ ١٧٦ ٦٦٥	٣٢ ٢٠٩ ٨٢٠
٥٦٠ ٤٩٩	٦٠٩ ٦٣٣
٢ ٢١٨ ٣٩٧	--
٤ ٦١٩	٢٠ ١٠٣
٦٧ ٦٦٥ ٧٨١	٦٩ ٩٩٤ ٧٨٧

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير

شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات

شركة ميتالار

شركة إبتكار للتمويل الإستثمارى

شركة الريتال للتجارة والإستثمار

١٦- 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 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١١١ ٧٨٥ ٦٣١	٩٢ ٣٥٢ ٥٦٢	صافي أرباح الفترة
١٣١ ٠٠٧ ٨٥٧	١١٦ ٨٩٢ ٨٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٨٥	٠,٧٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

١٧- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد (إلتزام) اصل
شركة بى بى إى بارترز	شركة	أتعاب إدارة	(٦ ٩٦٦ ١٢٧)	(٤ ٠١٤ ٧٢٤)
للإستثمار المباشر	الإدارة	مصرفات مدفوعة نيابة عن الطرف ذى العلاقة	٣٨ ٥٦٥	

١٨- إيرادات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١٠ ٩٧٧ ٣٦٣	٧ ١٧٦ ٨٠٥	فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
٤ ٧٣٦ ٥١٥	--	فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة
١٨ ٦٦٥ ٦٢٨	--	عوائد أذون خزانة
٣٤ ٣٧٩ ٥٠٦	٧ ١٧٦ ٨٠٥	

يرجع السبب في زيادة الإيرادات التمويلية خلال الفترة إلى الفوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى إيرادات العوائد على أذون الخزانه بمبلغ ١٨,٦ مليون جنيه مصرى وكذلك الزيادة في بند الفوائد الدائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مصرى.

١٩- أتعاب الإدارة

يرجع السبب الرئيسى في زيادة أتعاب الإدارة إلى زيادة رأس المال الشركة والمتخذ اساساً لإحتساب أتعاب الإدارة طبقاً لعقد الإدارة الجديد مع شركة بى بى أى بارترز للإستثمار المباشر (شركة الإدارة) ويبدأ سريان عقد الإدارة الجديد في ٢٩ مارس ٢٠١٨ (إيضاح ٢١).

٢٠- أتعاب إستشارات ومصرفيات أخرى

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

٢١- إتفاقية الإدارة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بى بى أى بارتريز للإستثمار المباشر وبيدأ سريان عقد الادارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الاوراق المالية وتم بدء التداول فى ٢٩ مارس ٢٠١٨. وطبقا لعقد الادارة 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 الإضافى بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى ١,٢ مليار جنيه مصري، و ١% على أي زيادة في رأس المال المدفوع أضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري. كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن اداء فقط عقب التخارج من الإستثمار القائم. وتحتسب أتعاب حسن اداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والأتعاب التى تكبدتها الشركة لاستبعاد الاستثمار والتكلفة المعدلة المجمعة للاستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هى التكلفة التاريخية المجمعة للاستثمارات بأستخدام معدل عائد على الإستثمارات (١٠% سنوياً) عن كل عام بعد تاريخ الإستحواذ على الإستثمار وحتى تاريخ سريان عقد الإدارة الجديد.

ويتم أحتساب 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، الايجارات) بعد خصم الضرائب والأتعاب التى تكبدتها الشركة لإستبعاد الإستثمار وقيمة تكلفة الإستثمار المجمعة.

٢٢- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير إسم الشركة ليصبح "بى انفستمنتس القابضة"، و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨.