

شركة بى إنفستمنتس القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة بي انفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر 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 المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة بي انفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ٣٠ مارس ٢٠٢١

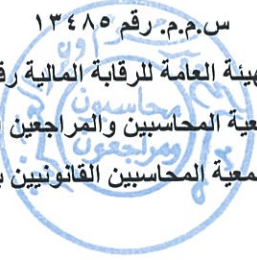

سامى حبيب ضيف

س.م.ج. رقم ١٣٤٨٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين القانونيين بإنجلترا



شركة بي إنفستمننتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٩ ٤٥٣ ٧٣٢	-	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٣٣١ ٦٥٢ ٣٢٥	٣١٠ ١٩٥ ٦٠٥	(٧)	إستثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)
١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩٥ ٠٤٦ ٥٣٥	٩٣ ٢٩٦ ١١٢	(١٠)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١٠٣ ٩٣٢ ٥٣٩	١١٢ ٢٥٨ ٠٥٥	(١١)	قروض لشركات شقيقة
-	١١ ٢٣٤ ٦١٠	(١٢)	قروض لمشروعات مشتركة
-	٩ ٨٩١ ٢١٧	(١٣)	أوراق قبض - بالصافي
٨٣٥ ٢٠٣ ٦٤٤	١٠٦٠ ٦٤٧ ٥٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	١١ ٢٣٤ ٦١٠	(١٢)	قروض لمشروعات مشتركة
١ ٩٢٠ ٩٩٣	٣ ٧٤٠ ٣٧٤	(١٣)	أوراق قبض - بالصافي
٣٦٨ ٤٨٦ ٥٩٣	٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	(١٤)	أذون خزانة (بالصافي)
٢ ٠٤٣ ٠٤٢	٢ ٠٠٣ ١٧٣	(١٥)	أرصدة مستحقة على أطراف ذوي علاقة (بالصافي)
١٢ ٢١٤ ٣٢٩	١١ ٧٨٨ ٧٣٣	(١٦)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٠ ٣٨٨ ١٩٧	١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٥٥ ٠٥٣ ١٥٤	٦٦٨ ٧٨١ ١٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٢٩٠ ٢٥٦ ٧٩٨	١ ٧٢٩ ٤٢٨ ٦٨٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	(٥ ٤٧١ ١٥٤)	(٢٣)	أسهم خزينة
٢٥٤ ٨٧٦ ١٩٣	٢٥٨ ٣٠٠ ٨٤٠	(٢٤)	إحتياطيات
-	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	(٩)	إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٢ ٧٣٩ ٢٧١	١٣٢ ٨٦٥ ١٩٩		الأرباح المرحلة
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤		صافي أرباح العام
١ ٢٥٦ ٢٣٠ ٤٧٨	١ ٥٩٧ ٧٠١ ٧٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤ ٨٩٢ ٥٤٧	٦٥ ٣٨٥ ١٠٥	(٢٥)	إلتزامات ضريبية موجلة
٤ ٨٩٢ ٥٤٧	٦٥ ٣٨٥ ١٠٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٩١ ٣٩٥	٢١ ٦٦٧ ٦٤٩	(١٨)	أرصدة مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٧ ٩٥٣ ٦٣٠	٤ ١٩٢ ٢٤٧	(١٩)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٤٤٨ ٠٩٧	٣٨ ٤٤١ ٣٢٨		ضرائب الدخل الجارية
٢ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٤٠ ٦٥١	(٢٠)	مخصصات
٢٩ ١٣٣ ٧٧٣	٦٦ ٣٤١ ٨٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٢٩٠ ٢٥٦ ٧٩٨	١ ٧٢٩ ٤٢٨ ٦٨٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب
د / محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي
أ / أحمد عبد المنعم مديولى

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة بى إنفستمنتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

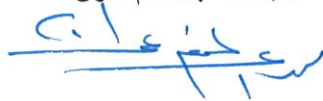
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الإيرادات والأرباح</u>
٢٧ ٦٩٢ ٩٤٢	٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	(٢٨)	إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٨١٦ ٧٢٤	٦٣ ٣٩٥ ٠٥٧	(٢٩)	إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٦٥٠ ٠٠٠	٣ ٩٣٢ ٥٠٠	(١٠)	إيرادات إيجار إستثمارات عقارية
٧٧ ١٢٧ ٩٥٤	٧٠ ٣٩٠ ٩١٣	(٣٠)	إيرادات تمويلية
-	١٥٠ ٠٠٠		رد الإضمحلال في الأرصدة المدينة
-	١١٨ ١١٢ ٧٥٨	(٩)	أرباح إستبعاد جزء من الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	٤ ١٧٧ ٨٥٩	(٦)	أرباح إستبعاد إستثمارات في شركات تابعه
١ ٦١٣ ٣٧٣	-		أرباح بيع إستثمارات عقارية
١٢٣ ٩٠٠ ٩٩٣	٢٩٨ ٢٣٤ ٧٣٢		
			<u>المصروفات والخسائر</u>
(٥٨٠ ٦٣٨)	(١ ٧٢٩ ٨٨٥)	(١٠)	إهلاك إستثمارات عقارية
(١٨ ٦١٢ ٦٠٠)	(٣٤ ٦٢٧ ٣٤٨)	(٣٢)	أتعاب مدير الإستثمار
(٧ ٠٨٠ ٩٩٠)	(٤ ٨١٧ ٢٦٠)	(٣١)	أتعاب إستشارات ومصروفات اخرى
(١٣٠ ٩٤٤)	(٢٦٣ ١٠٠)		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
(١٩ ١٣٦ ٧٨٧)	(٢ ٩٦٩ ٧١٩)		خسائر فروق تقييم عملة أجنبية
٧٨ ٣٥٩ ٠٣٤	٢٥٣ ٨٢٧ ٤٢٠		صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(١٤ ٤١٠ ٦٤٩)	(٣٨ ٣٥٥ ٦٥٣)		ضريبة الدخل الجارية
٤ ٥٤٤ ٥٤٩	٧ ١٩١ ٩٧٧	(٢٥)	الضريبة المؤجلة
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤		صافي أرباح العام
٠,٤٢	١,٣٧	(٢٦)	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٤٢	١,٣٧	(٢٦)	نصيب السهم المخفض في الأرباح

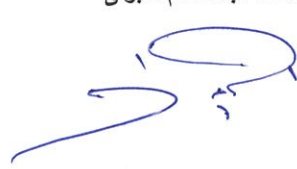
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب
د / محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي
أ / أحمد عبد المنعم مديولى





شركة بي إنفستمنتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤		صافى أرباح العام
			بنود الدخل الشامل الآخر
-	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	(٩)	إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع بعد خصم الضرائب
-	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨		إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٤١١ ٨٨٤ ٧٤٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر عن العام

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

شركة بي إنفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
٧٨ ٣٥٩ ٠٣٤	٢٥٣ ٨٢٧ ٤٢٠		يتم تسويتها بـ:
(١٦ ٨١٦ ٧٢٤)	(٦٣ ٣٩٥ ٠٥٧)		رد إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
(٢٧ ٦٩٢ ٩٤٢)	(٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥)		رد إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٨ ٧١٧ ٢٢٩	٢ ٩٦٩ ٧١٩		فروق تقييم عملة أجنبية
(٤ ٧٦٦ ٩٣٨)	-		المستخدم من المخصصات
(٦٣ ٥٢٧ ١٥٧)	(٥٩ ٢٨٢ ٣٣٥)		فوائد دائنة - أذون خزانه
(١٢ ٦٠٠ ٧٩٧)	(١٠ ٤١٠ ٣٧٧)		فوائد دائنة
(١ ٦١٣ ٣٧٣)	-		أرباح بيع إستثمارات عقارية
-	(١٥٠ ٠٠٠)		رد الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٥٨٠ ٦٣٨	١ ٧٢٩ ٨٨٥		إهلاك الإستثمارات العقارية
-	(٤ ١٧٧ ٨٥٩)		أرباح إستبعاد إستثمارات في شركات تابعه
-	(١١٨ ١١٢ ٧٥٨)		أرباح إستبعاد جزء من الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٣٠ ٣٦١ ٠٣٠)	(٣٥ ٠٧٧ ٠٠٧)		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٩٢٠ ٩٩٣)	١ ٩٢٠ ٩٩٣		النقص في أوراق قبض
(٢ ١٤٠ ٣٤١)	-		(الزيادة) في أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة
(٨ ٤١٤ ٢٩٨)	(١٠ ٩٥٦ ٥١٩)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٣ ٢٢٤ ٦١٩)	١٥ ٩٦٣ ٧٥٤		الزيادة / (النقص) في أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة
١ ٩٧٢ ٨٨٨	(٣ ٩٤٨ ٠٢١)		(النقص) / الزيادة في موردون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٠٠٠ ٠٤٣)	(١ ١٠٩ ٤٨٨)		ضرائب الدخل المسددة خلال العام
٢٧ ٦٩٢ ٩٤٢	٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥		مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٨١٦ ٧٢٤	٦٣ ٣٩٥ ٠٥٧		مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٢ ٣٢١ ٢٣٠	٦٨ ٢٦٤ ٤١٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧١ ١٣٠ ٣٣٦	٥٣ ٧٤٨ ٤٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٢ ٨٩٠ ٣٠٠)	-		مقبوضات من فوائد دائنة
(٢٠ ٨٣٦ ٠٩٤)	-		مدفوعات لإقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة
٤٧ ٥٢٠ ٠٠٠	-		مدفوعات لإقتناء إستثمارات عقارية
-	٢٠ ٥٣٦		صافي مقبوضات من بيع إستثمارات عقارية
-	١٤٦ ٣٦٤ ٩٠٧		إستبعاد إستثمارات عقارية
٣ ٧٢٦ ٩٨٦	٦٠ ٩٠٢ ١٧٩		مقبوضات من إستبعاد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٢٤ ٢١٨ ٧٨٠)	(١٤١ ٣٥٤ ٤٦٥)		التغير في ودائع طويلة الأجل
(٢٩٥ ٥٦٧ ٨٥٢)	١١٩ ٦٨١ ٦٥٤		صافي مقبوضات من بيع وإستحقاق / (مدفوعات لإقتناء) أذون خزانه
-	(٥ ٤٧١ ١٥٤)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٨١ ٣٦٥ ٦٧٣)	(٦٤ ٧٨٥ ٧٢١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨١ ٣٦٥ ٦٧٣)	(٧٠ ٢٥٦ ٨٧٥)		شراء أسهم خزينه
(٣٧٤ ٦١٢ ٢٩٥)	١١٧ ٦٨٩ ١٩٣		توزيعات أرباح مدفوعه
٤٣١ ٢٨٦ ٤٧٩	٥٧ ٠٩٣ ٧٤٢	(١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤١٩ ٥٥٨	(٢٢٥ ٥٧٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٧ ٠٩٣ ٧٤٢	١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩	(١٧)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام

المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والمتمثلة في التالي:

- (١) تحويل المدفوعات تحت حساب الإستثمار في شركة جورمية إيجيبت دوت كوم بمبلغ ٢٢٠ ٤٦٩ ٢٢٠ جنيه مصري إلى قروض لمشروعات مشتركة والتي تم استبعادها من أثر التغير في إستثمارات في مشروعات مشتركة (يرجع الى إيضاح ١٣).
- (٢) تم استبعاد أثر إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع بمبلغ ٥٣٣ ٩٠٥ ٢٥٦ جنيه مصري (يرجع الى إيضاح ٩).
- (٣) تم استبعاد أثر بيع الشركة التابعة بمبلغ ١٣ ٦٣١ ٥٩١ جنيه مصري (يرجع الى إيضاح ١٣).

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

شركة هي إنفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العلم	الأرباح المرحلة	احتياطي إصدار أسهم	احتياطي تقييم	استثمارات مالية	احتياطي قانوني	احتياطي خيرية	أسهم خيرية	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٩ ١٠٣ ٢١٧	٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣	١٤٧ ٢٩ ٤٥٠	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	٢٥٥ ٤٥٦ ٩٢٢	-	-	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح العلم
-	(٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣)	(٣ ٥٣٠ ٢٨٩)	-	-	٣ ٥٣٠ ٢٨٩	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
(٨١ ٣٦٥ ٦٧٣)	-	(٨١ ٣٦٥ ٦٧٣)	-	-	٣ ٥٣٠ ٢٨٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٨١ ٣٦٥ ٦٧٣)	(٧٠ ٦٠٥ ٧٨٣)	(١٤ ٢٩٠ ١٧٩)	-	-	٢٥٨ ٩٨٧ ٢١١	-	-	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
١ ٢٥٦ ٢٣٠ ٤٧٨	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	١٣٢ ٧٣٩ ٢٧١	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١ ٢٥٦ ٢٣٠ ٤٧٨	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	١٣٢ ٧٣٩ ٢٧١	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	٢٥٨ ٩٨٧ ٢١١	-	-	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	إجمالي الدخل الشامل مع مالكي الشركة
٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	-	-	-	-	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	-	-	-	-	صافي أرباح العلم
٤١١ ٨٨٤ ٧٤٢	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	-	-	-	١٨٩ ٢٢٠ ٩٩٨	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٥ ٤٧١ ١٥٤)	-	(٣ ٤٢٤ ٦٤٧)	-	-	٣ ٤٢٤ ٦٤٧	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٦٤ ٩٤٢ ٣٥٩)	(٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤)	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	-	-	-	(٥ ٤٧١ ١٥٤)	-	-	-	شراء أسهم خيرية
(٧٠ ٤١٣ ٥١٣)	-	(٦٤ ٩٤٢ ٣٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١ ٥٩٧ ٧٠ ١٧٠	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	١٣٢ ٨٦٥ ١٩٩	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	٣ ٤٢٤ ٦٤٧	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١ ٥٩٧ ٧٠ ١٧٠	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	١٣٢ ٨٦٥ ١٩٩	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	٣ ٤٢٤ ٦٤٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل مع مالكي الشركة
١ ٥٩٧ ٧٠ ١٧٠	٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	١٣٢ ٨٦٥ ١٩٩	(٤ ١١١ ٠١٨)	-	٣ ٤٢٤ ٦٤٧	-	-	-	٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بى إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) (بي بي اي القابضة للاستثمارات المالية - سابقاً) وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 التأشير بالعنوان الجديد في 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 تزاوُل 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 ولانحته 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 باستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحقة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات. بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بى بى إي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦. بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بى إنفستمنتس القابضة ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨.

٢- إطار العرض

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبى مصرى يوضح كيفية معالجتها.

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

فى ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدرت وزيرة الإستثمار قرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات فى الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩.

خلال ابريل ٢٠٢٠، اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية ومعايير الفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ بهدف دراسة تأثيرات القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والصادر بغرض إجراء إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام الحالى ٢٠٢٠. نظراً للظروف الحالية التى تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية فى الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة.

فقد وافقت اللجنة على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادر بالقرار رقم ٦٩ أعلاه على القوائم المالية الدورية التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. وفضلت اللجنة قصر إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية، مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي فى قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وآثارها المحاسبية ان وجدت.

وبالنسبة لمعايير المحاسبة المصرية -المستحدثة- أرقام (٤٧) - الأدوات المالية و (٤٨) - الأيراد من العقود مع العملاء و (٤٩) - عقود التأجير فقد تم تأجيل تاريخ تطبيق تلك المعايير لتبدأ فى أول يناير ٢٠٢١ طبقاً لإعلان هيئة الرقابة المالية وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر فى ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٣- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والأصول والالتزامات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة والاستثمارات في مشروعات مشتركة في القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة (مستبعداً منها الإضمحلال - إن وجد) وهي تمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة.

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. إن 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. وفيما يلي أهم البنود التي استخدمت فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي.

- الالتزامات 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 الإدارة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية. في حالة وجود مؤشرات للاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستردادية لتحديد خسائر الإضمحلال - إن وجد. وتقوم الإدارة بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي. تقوم الإدارة بمراجعة خسائر الإضمحلال المثبتة وإذا ما كان هناك رد لخسائر الإضمحلال في تاريخ لاحق للقوائم المالية، ويتم زيادة القيمة الدفترية للأصول المالية إلى القيمة التقديرية بحيث لا تتعدى قيمة خسائر الإضمحلال التي يتم ردها القيمة الدفترية للأصول المالية إذا لم يتم إثبات خسائر الإضمحلال في قيمة تلك الأصول.

- 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 إضمحلال تكون قد حدثت تستوجب الإعتراف بها. يتطلب تحديد وجود مؤشرات الانخفاض استخدام أفضل تقديرات ممكنة للإدارة بناء 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 الإضمحلال باستخدام أساليب تقييم ملائمة. إن تحديد مؤشرات وجود إضمحلال وتقدير قيمة الإضمحلال 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.

٥- أهم السياسات المحاسبية

وفيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة. علماً بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة بما في ذلك سنة المقارنة:

أ. استثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم)، ويفترض التحقق السيطرة عندما يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها عندما يتعرض - أو يحق لها - عوائد متغيرة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وبالتالي فإن الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها عندما يكون للشركة جميع ما يلي:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.
 - التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيه.
 - القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.
- على الشركة إعادة تقييم السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعلية.
- عندما يكون لدى الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنها تعتبر أن لها سلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لإعطاها القدرة المباشرة على توجيه الانشطة 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 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 الانشطة ذات الصلة في الوقت الذي يجب أن تتخذ فيه القرارات ، بما في ذلك حقوق التصويت في الاجتماعات السابقة للمساهمين.

ب. استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع بالشركة بنفوذ مؤثر عليها ، ولا تمثل مشروع مشترك ، من خلال المشاركة في القرارات والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر فيها.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة أما بالنسبة للاستثمارات التي يتم تبويبها كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل ولا تتبع الشركة طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة في القوائم المالية المستقلة المرفقة تطبيقاً للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨).

على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية المستقلة فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الإسترادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ج. استثمارات في مشروعات مشتركة

مشروعات المشتركة هي منشأة تتمتع الشركة بسيطرة مشتركة عليها مع طرف أو أطراف أخرى بموجب إتفاق تعاقدى للقيام بنشاط إقتصادي يمثل موضوع السيطرة المشتركة.
يتم المحاسبة عن الاستثمارات في مشروعات مشتركة بالتكلفة إلا إذا تم تبويبها كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الاستثمارات في مشروعات مشتركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الإستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

د. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية المستقلة تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة حتى ولو لم تكن تلك الاستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر.

وتستخدم التكلفة في قياس الاستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

هـ. 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 المستقل بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الإستثمار كافة النفقات المرتبطة مباشرة بالاقتناء، وتقاس بعد الاعتراف الأولي بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال.

تستبعد الاستثمارات العقارية عندما يتم بيعها أو عندما تصبح غير صالحة للاستخدام وعدم وجود منافع اقتصادية متوقعة من بيعها ويتم إثبات الأرباح والخسائر القائمة عند استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في الفترة التي يتم فيها استبعاد الأصل.

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

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

البيان	تقديرات العمر الإنتاجي بالسنوات	معدل الإهلاك
المباني	٥٠	٢٪

و. النقدية وما فى حكمها

تتمثل النقدية وما فى حكمها فى 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 إلى مبالغ نقدية محددة.

ز. قائمة التدفقات النقدية المستقلة

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة باستخدام الطريقة غير المباشرة.

ح. ترجمة العملات الأجنبية

تم تحديد الجنيه المصرى كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التى تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة. وتثبت المعاملات التى تتم بعملات بخلاف الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السائدة فى تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفى تاريخ كل مركز مالى يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف المعلنة من قبل البنوك التى تتعامل معها الشركة فى ذلك التاريخ. تتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتى استخدمت القيمة العادلة فى قياسها باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتى استخدمت التكلفة التاريخية فى قياسها فلا يعاد ترجمتها. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية التى نشأت فيها فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة حيث يتم إدراج فروق الترجمة كجزء من التغيرات فى قيمتها العادلة.

ط. القياس والاعتراف بالإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة وذلك بعد إستبعاد أى خصم. وبصفة عامة يتم الإعتراف بالإيراد الخاص بالمعاملة عندما يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة ويمكن قياس الإيراد بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
 - (ت) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.
 - (ث) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- تتضمن إيرادات الشركة فيما يلى:
- يتم إثبات عائد التوزيعات من الاستثمارات عند صدور حق المساهمين فى صرف هذه التوزيعات بالقيمة العادلة للمقابل الذى تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة.
 - تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الإستحقاق على أساس التوزيع الزمنى النسبى مأخوذاً فى الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق.

ي. الضرائب

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات والخلافات الضريبية المحتملة عن الاعوام السابقة من وجهة نظر الإدارة فى ضوء المطالبات الضريبية الواردة وبعد إجراء الدراسات اللازمة فى هذا الشأن. تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصرى ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة فى إعداد القوائم المالية.

يتم تحميل قائمة الأرباح والخسائر المستقلة للشركة بصفة دورية بعبء تقديرى للضريبة عن الفترة المالية والذى يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة على أن يتم إثبات العبء الفعلى للضريبة فى نهاية العام أو الفترة. يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبى المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقعة تطبيقها فى الفترة التى سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة باستثناء تلك المتعلقة ببندوث أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة هى الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية إلا إذا تم رد هذه البنود التى أدرجت بحقوق الملكية إلى الوعاء الضريبى طبقاً لأحكام قوانين الضرائب المحلية عند إعداد الإقرار الضريبى واحتساب الضريبة الجارية للعام فى هذه الحالة يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة المتعلقة بتلك البنود بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة فى المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية فى المستقبل.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبى المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبى المستقبلى باستيعاب الأصل الضريبى المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالى لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداولة.

ك. المخصصات

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

وتمثل القيمة التى يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة إذا ما أخذ فى الاعتبار 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 فى كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقد الناتجة عن مضى الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة فى المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ل. توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين وبمكافآت مجلس الإدارة فى تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية فى الفترة التى يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمى الشركة.

م. نصيب السهم فى الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسى و المخفض فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة (بعد خصم نصيب العاملين ومجلس الإدارة من الأرباح - إن وجد) المتعلق بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

ن. الإضمحلال في قيمة الأصول

الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ اعداد 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. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل. وتقوم الشركة بتقييم كل استثمار على حدى سواء كان استثمار في شركة تابعة أو منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة أو شركة شقيقة كوحدة واحدة مولدة للنقد. هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة - مخصوماً منها تكاليف البيع - 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 الاعتبار 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 والخسائر المستقلة. 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 للنقد) 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 الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي. وبالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض المستمر في القيمة العادلة للورقة المالية عن تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على حدوث إضمحلال في قيمتها. يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالي. إذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر إضمحلال في قيمة أصول مالية مقاسة بطريقة التكلفة المستهلكة ثم إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإضمحلال بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الاعتراف بها. أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمتها بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة فلا يتم رد الإنخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة وإنما يتم الاعتراف بأى زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

س. الأدوات المالية

الأصول المالية

يتم الاعتراف بالأصول المالية واستيعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية في إطار زمني محدد طبقاً للسوق، ويتم الاعتراف الأولي بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة.

وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية في قائمة المركز المالي المستقلة كما يلي: إستثمارات في اذون خزانة، والأرصدة لدى البنوك والأرصدة المستحقة على أطراف ذوى علاقة وقروض لشركات شقيقه وبعض البنود ضمن الأرصدة المدينة الأخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من اقتنائها في تاريخ الاعتراف الأولي.

المشتقات المالية

يتم الاعتراف الأولي بالمشتقات المالية (بالإضافة إلى المشتقات المالية التي يتم المحاسبة عنها بشكل منفصل) بالقيمة العادلة على أن تحمل تكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند تكبدها.

ويتم إدراج التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال كل فترة مالية في قائمة الأرباح والخسائر المستقلة. قد تنشأ مشتقات مالية ضمنية نتيجة لشروط تعاقدية ترد في بعض الاتفاقات الأخرى التي قد تدخل الشركة طرفاً فيها سواء فيما يتعلق بأدوات مالية أو غير مالية. فإذا ما نشأت عن شروط تعاقدية مشتقات مالية ضمنية عندئذ يتم الاعتراف بها بصورة منفصلة عن العقد المنشئ لها وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وفقاً لمتطلبات المحاسبة عن المشتقات الضمنية وذلك إذا ما كانت تفي بشروط الفصل عن العقود المنشأة وتتسم بنفس الخصائص العامة التي تتميز بها المشتقة المالية المستقلة.

طريقة الفائدة الفعالة

تستخدم طريقة الفائدة الفعالة لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها. ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الاعتب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والتي تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلي كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

ويتم الاعتراف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس الفائدة الفعالة فيما عدا ما هو ميوب منها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر حيث يدخل العائد عليها ضمن صافي التغير في قيمتها العادلة.

الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة

تبويب أداة الدين كالتزام أو كحقوق ملكية

يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات الشركة وذلك في تاريخ إصدار تلك الأدوات.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل في أي تعاقد يعطى الحق في كافة أصول المنشأة بعد خصم كل ما عليها من التزامات. يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة بقيمة المبالغ المحصلة أو صافي قيمة الأصول المحولة مخصوماً منها تكاليف الإصدار المرتبطة مباشرة بالمعاملة.

الالتزامات المالية

قامت الشركة بتبويب كافة التزاماتها المالية كأرصدة الموردين والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة أخرى، ويتم الاعتراف الأولي بالالتزامات المالية بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة معدل الفائدة الفعالة هو أسلوب لاحتساب التكلفة المستهلكة للالتزامات المالية وتحمل مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به.

ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المدفوعات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للالتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

٦- استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة Beard A.G	٣٩.٠٠٠	٦٠٪	جنيه مصري	جنيه مصري
مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة			١٨.١٦٢.٧٥٨	١٨.٧٠٣.٠٧٦
يخصم: الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة Beard A.G			--	(٢٧.٤١٢.١٠٢)
			٩.٤٥٣.٧٣٢	--

وافق مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ على بيع كامل حصة الشركة في شركة Beard A.G للشريك الرئيسي الآخر بإجمالي مبلغ ١٩ مليون جنيه مصري تسدد على دفعات تبدأ من تاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ وحتى تاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغت القيمة الحالية لتلك الدفعات مبلغ ٥٩١ ٦٣١ ١٣ جنيه مصري (إيضاح ١٣) وحقت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٨٥٩ ١٧٧ ٤ جنيه مصري. وعليه لا تستطيع الشركة ممارسة أو إتخاذ أية قرارات إدارية أو تشغيلية فيما يتعلق بإدارة شركة Beard A.G وبالتالي فقدت الشركة سيطرتها على شركة Beard A.G ونتيجة لذلك قامت الشركة باستبعاد صافي الأصول والالتزامات الخاصة بشركة Beard A.G وإثبات الإرباح الناتجة عن الاستبعاد ضمن قائمة الأرباح والخسائر للسنة المالية.

٧- استثمارات في مشروعات مشتركة (بالصافي)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م.	٥.٥٣٢.١٢٤	٦٨,٠٤	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.	١.١٨٠.٥٩٣	٢٠,٢٥	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٥.٣٢١.٢٤٠
شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.	١٠.١٢٥	٢٠,٢٥	١.٠١٢.٥٠٠	--
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية"	٣.١٢٧.٩٥٠	٥٢,٩	٩٢.٦٢٧.٢٥٥	٩٢.٦٢٧.٢٥٥
مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال في شركة "جورمية"	--	--	١١.٢٣٤.٦١٠	٣٣.٧٠٣.٨٣٠
شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية	٧.٤٢٥	٤٩,٥	٥.٧٢٧.١٥٠	٥.٧٢٧.١٥٠

يخصم:

الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية

(٥.٧٢٧.١٥٠)	(٥.٧٢٧.١٥٠)
٣٣١.٦٥٢.٣٢٥	٣١٠.١٩٥.٦٠٥

شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م. "إينرجيا"

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

شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بالاستثمار في رأس مال شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. طبقا لعقد تأسيس شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. تمتلك الشركة وشركة الادارة واخرون ٥٠٪ من رأس مال شركة ابتكار القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. كما تمتلك شركة الاداره (متمثلة في شركة الاداره والشركات التي تديرها) ٥٠٪ من حقوق تصويت مجلس الاداره.

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 الادارة واخرون ٥٠٪ من رأس مال شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م. كما تمتلك شركة الاداره (متمثلة في شركة الاداره والشركات التي تديرها) ٥٠٪ من حقوق تصويت مجلس الاداره.

شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية"

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالدخول في اتفاقية مساهمين بهدف الاستحواذ على حصة من رأس مال شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية". وخلال اكتوبر ٢٠١٨ تم اكتمال اجراءات الاستحواذ، وتمتلك الشركة ٥٢,٩٪ من رأس مال شركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية"، 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 اثباتها رصيد دائن للمساهمين في دفاتر شركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية" لحين استكمال اجراءات زياده رأس المال.

بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة ومساهمي شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية" بالتوقيع على ملحق لاتفاقية المساهمين الموقعة في ١٨ سبتمبر ٢٠١٨ والذي بموجبه يتم تعديل بعض بنود تلك الاتفاقية والمتعلقة باستحواذ شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) على حصة برأس مال شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية" والمتعلقة برسلة الرصيد الدائن للشركة في دفاتر شركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية" في ضوء نتائج الأعمال المستهدفة لشركة جورمية إيجيبت دوت كوم "جورمية" (يرجع الى ايضاح رقم ١٢).

شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية

تم الاعتراف بالاستثمار في 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 في الاتفاقية وتم تكوين اضمحلال في اجمالي قيمة الاستثمار نتيجة لتوقف انشطه شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية.

٨- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		%	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة الريتال للتجارة والاستثمار ش.م.م.	٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩	٧ ٢٧٥ ٢٥٨	٧ ٢٧٥ ٢٥٨
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.	١٠٨ ٠٧٧ ٤١٦	٧,٥١	١٥٣ ٨٥٤ ٦٨٥	١٥٣ ٨٥٤ ٦٨٥
شركة إنفينيتى سولار (١) بى.فى	٢٤٦	٢٤,٦	--	--
شركة إنفينيتى سولار (٢) بى.فى	١٧٥	١٧,٥	--	--
شركة إنفينيتى سولار (٣) بى.فى	١٧٥	١٧,٥	--	--
يخصم: الإضمحلال فى قيمة الإستثمار فى شركة الريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.			(٧ ٢٧٣ ٥٠٧)	(٧ ٢٧٣ ٥٠٧)
			<u>١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦</u>	<u>١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦</u>

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.

تم تبويب الإستثمارات في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م. على أنها إستثمارات في شركات شقيقة حيث تتمتع الشركة بنفوذ مؤثر على شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م. وذلك عن طريق شركة مجموعة بي إي جى للإستثمار بي-في-اي (طرف ذو علاقة) حيث تمتلك الأخيرة نسبة ١٩,٩٣٪ من أسهم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م. وبالتالي تبلغ نسبة مساهمة الشركتين ٢٧,٤٤٪ وتم ذلك بعد الأخذ في الاعتبار أن كلاً من شركة مجموعة بي إي جى للإستثمار بي-في-اي وشركة بي إنفستمنتس القابضة ش.م.م. يتم إدارتهم بموجب عقد إدارة موقع (منفرد) بين كلاً من الشركتين وشركة بي إي بارتنرز للاستثمار المباشر ش.م.م..

شركات إنفيغتي سولار (١ و ٢ و ٣) بي.في.

قامت الشركة بالاستثمار في عدة شركات تضم ثلاث محطات تعمل بالطاقة الشمسية لتوليد الكهرباء في بنبان بأسوان، بقدرة إنتاجية إجمالية قدرها ١٣٠ ميجاوات؛ بالشراكة مع انفيغتي للطاقة الشمسية، وهي شركة مصرية تعمل في مجال تطوير مشروعات الطاقة المتجددة، والشركة الدولية ibvogt. ويتم تمويلها من خلال حقوق الملكية والقروض المُقدمة من مؤسسات تمويل دولية تشمل البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية (EBRD) ومؤسسة التمويل الدولية (IFC) وقروض من كافة مساهمي شركه انفيغتي 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 شركات الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة والعلاقة 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 ومن ثم تم تبويب الإستثمارات كإستثمارات في شركات شقيقة.

وتتمثل فترة الاستثمار طبقاً لاتفاقية المساهمين في اربعة سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل حيث يمكن للشركة التخرج من خلال بيع هذا الاستثمار ولدى الشركة حق خيار بيع جميع أسهمها في الشركات العاملة في مجال الطاقة المتجددة بعد مرور الاربع سنوات المشار إليها و ذلك خلال فترة عامين ونصف .

وقامت الشركة بالأكتتاب في رأس مال الشركات العاملة في مجال الطاقة وتتمثل 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 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 و يبلغ إجمالي التمويل (القروض) الممنوح للشركات العاملة في مجال الطاقة من قبل المساهمين مبلغ ٧,٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١١٢,٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١١).

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع

عدد	نسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	اسم الشركة
الحصص	المساهمة	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٢ ٨٠٩	٧,٩٧٪	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	تكلفة شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال" *
٨٢ ٥٦١	١,٦٪	(٢٨ ٢٥٢ ١٤٢)	--	يخصم : أستبعاد ٢٠٪ من من إجمالي حصة الشركة **
٣٣٠ ٢٤٨	٦,٣٧٥٪	٢٥٦ ٩٠٥ ٥٣٣	--	يضاف : تقييم عدد الحصص المتبقية ***
		٣٦٩ ٩١٥ ٤٦٨	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	

* 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 ١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧ جنيه مصري وتم تبويب ذلك الاستثمار ضمن الإستثمارات المالية المتاحة للبيع 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 الذي 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 التي 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.

**** وافق مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ على بيع نسبة ٢٠ % من إجمالي حصة الشركة في شركة توتال إيجيبت والتي تعادل ١,٦ % من إجمالي حصص شركة توتال إيجيبت وبتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بتوقيع عقد البيع بين الشركة وشركة توتال او ام (Total O.M.) "الشركة القابضة لشركة توتال إيجيبت" إعمالاً لبند إتفاقية المساهمين الموقعة في عام ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٩٩٤ ٣٥٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٠٠ ٣٦٤ ١٤٦ جنيه مصري وقد بلغت الأرباح الرأسمالية المحققة مبلغ ٧٥٨ ١١٢ ١١٨ جنيه مصري.**

***** توصلت إدارة الشركة إلى طريقة مناسبة لقياس القيمة العادلة للاستثمار في شركة توتال إيجيبت ذ.م.م "توتال" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أخذاً في الاعتبار تعرض العالم الى إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID - ١٩) 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)

التكلفة	مبنى إدارى بالمهندسين		مبنى إدارى بالمعادى		الإجمالى
	أرض	مبنى	أرض	مبنى	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
في ١ يناير ٢٠١٩	٤٠.٥٨٥.٠٠٠	٦٤١٠.٦٣٩	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٩٦٥٠.٦٣٩	١١٤.٥٦٩.١٠٣
إضافات خلال العام	--	--	--	٢.٥٣٧.٦٦٦	٢.٥٣٧.٦٦٦
محول من المشروعات تحت التنفيذ	--	--	--	٢٦.٦٧٦.٣١٧	٢٦.٦٧٦.٣١٧
إستبعادات خلال العام	(٤٠.٥٨٥.٠٠٠)	(٦٤١٠.٦٣٩)	--	--	(٤٦.٩٩٥.٦٣٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	--	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٣٨.٣٨٠.٧٢٢	٩٦.٣٠٣.٥٤٧
في ١ يناير ٢٠٢٠	--	--	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٣٨.٣٨٠.٧٢٢	٩٦.٣٠٣.٥٤٧
إستبعادات خلال العام	--	--	--	(٢٠.٥٣٨)	(٢٠.٥٣٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٣٨.٣٦٠.١٨٤	٩٦.٢٨٣.٠٠٩
مجمع الإهلاك					
في ١ يناير ٢٠١٩	--	٥١٢.٨٥٢	--	٧٧٢.٥٣٤	١.٢٨٥.٣٨٦
إهلاك العام	--	٩٦.١٦٠	--	٤٨٤.٤٧٨	٥٨٠.٦٣٨
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٦٠٩.٠١٢)	--	--	(٦٠٩.٠١٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	--	--	١.٢٥٧.٠١٢	١.٢٥٧.٠١٢
في ١ يناير ٢٠٢٠	--	--	--	١.٢٥٧.٠١٢	١.٢٥٧.٠١٢
إهلاك العام	--	--	--	١.٧٢٩.٨٨٥	١.٧٢٩.٨٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	--	٢.٩٨٦.٨٩٧	٢.٩٨٦.٨٩٧
صافى الاستثمارات العقارية في	--	--	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٣٥.٣٧٣.٢٨٧	٩٣.٢٩٦.١١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	٥٧٩٢٢.٨٢٥	٣٧.١٢٣.٧١٠	٩٥.٠٤٦.٥٣٥

قامت الشركة بتأجير المبنى الإدارى بالمعادى إلى شركة دايكن إيجيبت للتكيفات إيجاراً تشغيلياً بعد إتمام أعمال الديكورات وتوصيل المرافق وذلك مقابل إيجار شهرياً بمبلغ ٣٢٥ ألف جنيه مصري للسنة الاولى ومبلغ ٣٤١ ٢٥٠ جنيه مصري للسنة الثانية وقد تم تسليم المبنى من أول نوفمبر ٢٠١٩.

تم تسجيل تلك العقارات باسم الشركة لدى مصلحة الشهر العقارى وتم قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦٧٠ ٦٤٣ ٩٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً لتقرير الخبير المثلث.

١١- قروض لشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١.١١١.١٨٢	٣٣.٤٩٥.٣٣٠	شركة إنفينيتي سولار (١) بي.في
٥٢.٢٨.٠٩٥	٥٦.١٩٥.٨٠٤	شركة إنفينيتي سولار (٢) بي.في
٢٠.٨٩٣.٢٦٢	٢٢.٥٦٦.٩٢١	شركة إنفينيتي سولار (٣) بي.في
١٠.٣٩٣٢.٥٣٩	١١٢.٢٥٨.٠٥٥	

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات قروض مساهمين مع الشركات المستثمر فيها و الشركات العاملة في مجال الطاقة (إيضاح رقم ٨) حيث تم منح القروض بموجب اتفاقيات المساهمين التي تنظم استثمارات الشركة في الشركات العاملة في مجال الطاقة و يتمثل تمويل الشركة للشركات المستثمر فيها في قرض مساهمين سوف يتم سداؤه من عائد تشغيل مشاريع محطات الطاقة الشمسية التي تقوم بها في مصر من قبل شركات الطاقة الشمسية خلال فترة الاستثمار أو سوف يتم إسترده في حالة تخارج الشركة من الاستثمارات بالبيع أو ممارسة حق خيار البيع قبل السداد الكامل للقروض. و قد بلغت إجمالي القروض بالدولار ٧,٢ مليون دولار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مايعادل ١١٢,٣ مليون جنيه مصري بسعر فائدة ١٠٪ سنوياً.

١٢- قروض لمشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١١.٢٣٤.٦١٠	الجزء المتداول من قروض لمشروعات مشتركة
--	١١.٢٣٤.٦١٠	الجزء الغير متداول من قروض لمشروعات مشتركة
--	٢٢.٤٦٩.٢٢٠	

بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة ومساهمي شركة جورمية ايجيبت دوت كوم ش.م.م "جورمية" بالتوقيع على ملحق لاتفاقية المساهمين الموقعة في ١٨ سبتمبر ٢٠١٨ والذي بموجبه يتم تعديل بعض بنود تلك الاتفاقية والمتعلقة بإستحواذ شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) على حصه برأس مال شركة جورمية ايجيبت دوت كوم ش.م.م "جورمية" والمتعلقة برسلة الرصيد الدائن للشركة في دفاتر شركة جورمية ايجيبت دوت كوم "جورمية" في ضوء نتائج الأعمال المستهدفة لشركة جورمية ايجيبت دوت كوم "جورمية".
هذا ومن ١ يناير ٢٠٢١ يتم إحساب 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٩٢٠.٩٩٣	٤.٠٠٠.٠٠٠	الجزء المتداول من أوراق القبض
--	(٢٥٩.٦٢٦)	يخصم: القيمة الحالية على الجزء المتداول
١.٩٢٠.٩٩٣	٣.٧٤٠.٣٧٤	أوراق قبض قصيرة الأجل - بالصافي
--	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الجزء الغير متداول من أوراق القبض
--	(٥.١٠٨.٧٨٣)	يخصم: القيمة الحالية على الجزء غير متداول
--	٩.٨٩١.٢١٧	أوراق قبض طويلة الأجل- بالصافي

١٤- أذون خزانة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٢ ٨٧٥ ٠٠٠	٤٩٩ ٣٢٥ ٠٠٠
٥٠ ٠٧٥ ٠٠٠	--
(٣٤ ٤٦٣ ٤٠٧)	(٣٨ ٥٦٧ ٣٥٥)
٣٦٨ ٤٨٦ ٥٩٣	٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥

أذون خزانة أكثر من ثلاثة أشهر
أذون خزانة أقل من ثلاثة أشهر
يخصم: عوائد غير محققة

١٥- أرصدة مستحقة على أطراف ذوي علاقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٤٩ ٩٥٨	١ ١٤٩ ٩٥٨	حساب جاري	مشروع مشتركة
٦٧٨ ٥٧٤	٦٦٥ ٢٩٣	حساب جاري	شركة شقيقة
٦٩١ ٩٨٤	٦٧٨ ٤٤٠	حساب جاري	شركة شقيقة
٦٦٦ ٤٨٤	٦٥٣ ٤٤٠	حساب جاري	شركة شقيقة
(١ ١٤٣ ٩٥٨)	(١ ١٤٣ ٩٥٨)		
٢٠٤٣٠٤٢	٢٠٠٣ ١٧٣		

شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
شركة إنفينيتي سولار (١) بي في
شركة إنفينيتي سولار (٢) بي في
شركة إنفينيتي سولار (٣) بي في
يخصم:
الإضمحلال في أرصدة مستحقة على أطراف ذوي علاقة

١٦- أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥
١ ٠٩٦ ٧٨٦	١٦ ٩٨٧
٢ ٩٥٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠
١١٨ ٧١٧	٢٠٧ ٦٤٥
٥٤٧ ٥٠٠	٨٩ ٢١٢
١٠ ١٣٥ ٣٢٩	١٠ ٣٨١ ٨٢٩
٢٢١ ٣٥٠	٩٩٨ ٤١٣
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢
(٢ ٩٥٤ ٥٠٠)	(٢ ٨٠٤ ٥٠٠)
١٢ ٢١٤ ٣٢٩	١١ ٧٨٨ ٧٣٣

تأمينات لدى الغير
إيرادات فوائد مستحقة
إيرادات إيجارات مستحقة
مصروفات مدفوعة مقدماً
ضرائب خصم من المنبع
ضرائب أذون خزانة مستقطعة
دفعات مقدمة لموردين
أرصدة مدينة أخرى
يخصم:
الاضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى (يرجع الى ايضاح رقم ٢١)

١٧- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٣٥٦ ٥٤٥	٢٧ ٨١٤ ٩٣٣
٨٢ ٩٦١	١٤٦ ٧٤٢ ٤٢٦
٦١ ٩٤٨ ٦٩١	٤ ٦٩٩ ٢٩٠
٧٠ ٣٨٨ ١٩٧	١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩

حسابات جارية بالعملة المحلية
حسابات جارية بالعملة الأجنبية
ودائع لدى البنوك بالعملة الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	٧٠ ٣٨٨ ١٩٧	نقدية لدى البنوك
--	٤٨ ٦٥٤ ٢٣٦	أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر
(٤ ٦٩٩ ٢٩٠)	(٦١ ٩٤٨ ٦٩١)	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
١٧٤ ٥٥٧ ٣٥٩	٥٧ ٠٩٣ ٧٤٢	

١٨- أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة بي بي إي بارتيزر للإستثمار	شركة الإدارة	اتعاب ادارة واتعاب حسن أداء	٢٠ ٦٥٥ ١٤٩	٤ ٦٩١ ٣٩٥
المباشر ش.م.م.			١ ٠١٢ ٥٠٠	--
شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م.	مشروع مشترك		--	--
			٢١ ٦٦٧ ٦٤٩	٤ ٦٩١ ٣٩٥

١٩- موردون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٨ ٥٠٩	٤٤٨ ٣٢٨	موردون
٢ ٦١٨ ٨٨٩	٤ ٠٠٣ ٤٣٧	مصرفات مستحقة
١٦٣ ٧٤٦	٢٨٠ ٨٧١	الضرائب المخصومة من المنبع
٣٤١ ٢٥٠	١ ٣٠٠ ٠٠٠	إيجار مقدم
٧٨٣ ٢١٥	٧٩٩ ٣١٠	تأمين إيجار
--	١ ١٢١ ٦٨٤	تأمين أعمال
١٥٦ ٦٣٨	--	دائنو توزيعات
٤ ١٩٢ ٢٤٧	٧ ٩٥٣ ٦٣٠	

٢٠- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٤٠ ٦٥١	مخصص مطالبات
٢ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٤٠ ٦٥١	

يتعلق المخصص بمطالبات من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات بشكل ربع سنوى وتعديل المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢١- الاضمحلال في الأصول المالية وغير المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	الاضمحلال في استثمارات في مشروعات مشتركة
٢٧ ٤١٢ ١٠٢	--	الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات تابعة
٧ ٢٧٣ ٥٠٧	٧ ٢٧٣ ٥٠٧	الاضمحلال في استثمارات في شركات شقيقة
١ ١٤٣ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	الاضمحلال في أرصدة مستحقة من طرف ذو علاقة
٢ ٩٥٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	الاضمحلال في الأرصدة المدينة
<u>٤٤ ٥١١ ٢١٧</u>	<u>١٦ ٩٤٩ ١١٥</u>	

٢٢- رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به للشركة ٢,٤ مليار جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨٠٠ ١٢٢ ٠٨٠ جنيه مصري موزعا على ١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم الواحد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 المكتناة عدد ٢٨٩ ٨٠١ سهم بإجمالي قيمة ٥ ٤٧١ ١٥٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٤- الإحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤ ٨٧٦ ١٩٣	٢٥١ ٣٤٥ ٩٠٤	رصيد أول المدة
٣ ٤٢٤ ٦٤٧	٣ ٥٣٠ ٢٨٩	المحول من صافي أرباح العام السابق
<u>٢٥٨ ٣٠٠ ٨٤٠</u>	<u>٢٥٤ ٨٧٦ ١٩٣</u>	

٢٥- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الحركة خلال العام أصل / (التزام)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
أصل / (التزام)	قائمة الدخل الشامل المستقلة	أصل / (التزام)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٣١ ٧٠٩)	--	(٥٤٠ ٧٧٧)	التزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن الاختلاف بين الأساس المحاسبي والضريبي لاهلاك الإستثمارات العقارية
(٤ ٤٦٠ ٨٣٨)	--	٢ ٨٤٠ ٢٠٧	أصول ضريبية مؤجلة نشأت عن فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة
--	--	(٦٧ ٦٨٤ ٥٣٥)	أثر فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>(٤ ٨٩٢ ٥٤٧)</u>	<u>٧ ١٩١ ٩٧٧</u>	<u>(٦٥ ٣٨٥ ١٠٥)</u>	

هذا ولم يتم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة نظراً لعدم وجود التأكد الكافي لتحقيقها في المستقبل وذلك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠	الإضمحلل في استثمارات في مشروعات مشتركة
٧ ٢٧٣ ٥٠٧	٧ ٢٧٣ ٥٠٧	الإضمحلل في استثمارات في شركات شقيقة
٢٧ ٤١٢ ١٠٢	--	الإضمحلل في استثمارات في شركات تابعة
٢ ٠٤٠ ٦٥١	٢ ٠٤٠ ٦٥١	مخصصات
١ ١٤٣ ٩٥٨	١ ١٤٣ ٩٥٨	الإضمحلل في أرصدة مستحقة على طرف ذو علاقة
٢ ٩٥٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	الإضمحلل في الأرصدة المدينة
٤٦ ٥٥١ ٨٦٨	١٨ ٩٨٩ ٧٦٦	

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 بافتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. ونظراً لعدم وجود أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم فإن نصيب السهم المخفض في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في الأرباح.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٢ ٦٦٣ ٧٤٤	٦٨ ٤٩٢ ٩٣٤	صافي أرباح العام
(٣ ٧٥٦ ٠٠٠)	(١ ٢٥٣ ١٠٩)	يخصم: حصة مجلس الإدارة في الأرباح
٢١٨ ٩٠٧ ٧٤٤	٦٧ ٢٣٩ ٨٢٥	
١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٧	٠,٤٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

ويخصم أسهم الخزانة يصبح نصيب السهم كما يلي:

١٥٩ ٥٠١ ٢١٥	١٦٠ ٠٢٤ ٤١٦	
١,٣٧	٠,٤٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد خصم أسهم الخزينة
		نصيب السهم المخفض في الأرباح

٢٧- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال العام
شركة بي بي إي بارتنرز للإستثمار المباشر	شركة الإدارة	أتعاب إدارة	(١٨ ٦٦٣ ٥٩٤)
		أتعاب حسن أداء	(١٥ ٩٦٣ ٧٥٤)
شركة إنفينيتي سولار (١) بي.في	شركة شقيقة	ايرادات فوائد دائنة	٣ ١٠٦ ٢٢٧
شركة إنفينيتي سولار (٢) بي.في	شركة شقيقة	ايرادات فوائد دائنة	٥ ٢١١ ٣٨١
شركة إنفينيتي سولار (٣) بي.في	شركة شقيقة	ايرادات فوائد دائنة	٢ ٠٩٢ ٧٦٩

٢٨- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	٢٧ ٦٩٢ ٩٤٢
٣٨ ٠٧٥ ٦٤٥	٢٧ ٦٩٢ ٩٤٢

شركة توتال إيجيبت- ش.ذ.م.

٢٩- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣ ٧٧١ ٣٥٣	--
١٩ ٦٢٣ ٧٠٤	١٦ ٨١٦ ٧٢٤
٦٣ ٣٩٥ ٠٥٧	١٦ ٨١٦ ٧٢٤

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير- ش.م.م.
شركة إنيرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات ش.م.م.

٣٠- إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٨ ٢٠١	٣ ٥٠٥ ٩٣٦
١٠ ٤١٠ ٣٧٧	١٠ ٠٩٤ ٨٦١
٥٩ ٢٨٢ ٣٣٥	٦٣ ٥٢٧ ١٥٧
٧٠ ٣٩٠ ٩١٣	٧٧ ١٢٧ ٩٥٤

فوائد دائنة على الودائع والحسابات لدى البنوك
فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقه
عوائد اذون خزانة

٣١- أتعاب استشارات ومصرفيات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١١١	٤٢ ٩٢٣	مصرفيات بنكية
٢ ٣٨١ ٦٢١	٣ ٣٨٦ ٢٩٤	مصرفيات استشارات
٢٤ ٦٨٢	٢٠١ ٤٩١	مصرفيات سفر وإقامة لطرح الأسهم
٣١١ ٢٠٣	٢٩٠ ٦٥٥	مصرفيات تأمين
٦٠٠ ٠٥٥	١ ٠٣٠ ٨٨٠	مصرفيات حكومية
١ ٤٨٢ ٥٨٨	٢ ١٢٨ ٧٤٧	مصرفيات أخرى
٤ ٨١٧ ٢٦٠	٧ ٠٨٠ ٩٩٠	

٣٢- أتعاب مدير الإستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٦٦٣ ٥٩٤	١٨ ٦١٢ ٦٠٠	أتعاب إدارة
١٥ ٩٦٣ ٧٥٤	--	أتعاب حسن أداء
٣٤ ٦٢٧ ٣٤٨	١٨ ٦١٢ ٦٠٠	

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بي إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإدارة الجديدة مع تداول أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية وتم بدء التداول في ٢٩ مارس ٢٠١٨.
وطبقاً لعقد الإدارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢٪ من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصري
و ١,٥٪ من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافي (متضمنة علاوة الإصدار) بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى
١,٢ مليار جنيه مصري، و ١٪ على أي زيادة في رأس المال المدفوع إضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري.
كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن أداء فقط عقب التخارج من الاستثمار القائم. وتحتسب أتعاب حسن أداء بالفرق بين قيمة
المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والالتعاب التي تكبدتها الشركة لاستبعاد الاستثمار
والتكلفة المعدلة للاستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هي التكلفة التاريخية للاستثمارات باستخدام معدل عائد على الاستثمارات
(١٠ ٪ سنوياً) 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 والالتعاب التي تكبدتها الشركة
لاستبعاد الاستثمار وقيمة تكلفة الاستثمار المجمعة.

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

إدارة رأس المال

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

تصنيفات الادوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		الأصول المالية
		النقدية بالبنوك
٧٠ ٣٨٨ ١٩٧	١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	قروض ومديونيات
١٢٠ ١١٠ ٩٠٣	١٦٢ ١٥٠ ٧٧٢	أصول مالية متاحة للبيع
٥٠٩ ٧٤٨ ٦٧٠	٨٣٠ ٦٧٣ ١١٣	الالتزامات المالية
		الالتزامات مالية بالتكلفة المستهلكة
١٢ ٦٤٥ ٠٢٥	٢٥ ٨٥٩ ٨٩٦	

أهداف إدارة المخاطر

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

وتقوم الشركة بتحليل ومواجهة المخاطر المالية التي تتعرض لها من خلال اتباع سياسات نقدية وائتمانية مناسبة وعرضها على مجلس إدارة الشركة 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 مما يساعد على تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

خطر أسعار الفائدة

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

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالي آخر. وتقوم إدارة الشركة 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 الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة الأطراف ذات العلاقة أو الأطراف الأخرى الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني قبل منح الائتمان، وتقوم الشركة بمراجعة الأرصدة المستحقة لها والقروض الممنوحة للأطراف ذات العلاقة بصفه دوريه.

وتقوم الشركة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم المالية ويتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠ ٣٨٨ ١٩٧	١٧٩ ٢٥٦ ٦٤٩	نقدية لدى البنوك
١ ٩٢٠ ٩٩٣	١٣ ٦٣١ ٥٩١	أوراق قبض
٢ ٠٤٣ ٠٤٢	٢ ٠٠٣ ١٧٣	مستحق من طرف ذو علاقة
٤ ٤٨٦ ٠٠٠	١ ٣١٧ ٦٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٨ ٤٨٦ ٥٩٣	٤٦٠ ٧٥٧ ٦٤٥	أذون خزانه
١٠٣ ٩٣٢ ٥٣٩	١٣٤ ٧٢٧ ٢٧٥	قروض لشركات شقيقة
٥٥١ ٢٥٧ ٣٦٤	٧٩١ ٦٩٤ ٠٢٥	

٣٤- الموقف الضريبي

ضرائب الدخل

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

تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة عن السنوات من تاريخ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 والسداد.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

لم تتسلم الشركة أى مطالبات ضريبية أو إخطارات أو نماذج لفحص ضريبة الدخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

ضرائب المرتبات والأجور

السنوات: ٢٠١٠/٢٠٠٥

تم الفحص والسداد.

السنوات: ٢٠١٨/٢٠١١

تم اخطار الشركة بضريبة تقديرية بموجب النموذج رقم ٣٨ مرتبات ، وتم الطعن في المواعيد القانونية علماً بان الشركة لا يوجد بها عاملين وتم تقديم المستندات المؤيدة لذلك.

السنوات: ٢٠١٩

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

ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

لم تتسلم الشركة أى مطالبات ضريبية أو إخطارات أو نماذج لفحص ضريبة الدخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

الخصم والتحويل 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 وبانتظام ، علماً بأنه تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يسفر الفحص عن أية فروق.

٣٥- توزيعات ارباح

أقر مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ مقترح توزيعات ارباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للمساهمين بمبلغ ٤٠ قرشاً للسهم ومبلغ ١ ٢٥٣ ١٠٩ جنيه مصري لاعضاء مجلس الادارة وقامت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٠ بالموافقة على تلك التوزيعات.

٣٦- احداث هامة خلال العام

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ تعرض العالم الى إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID - ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم، حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية.

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠ تم تعليق حركة الطيران الدولي وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠ فرضت الحكومة المصرية حظر للتجوال لمدة اسبوعين وتم تجديدها لعدة اسابيع اخرى مما اثر بالسلب على الاقتصاد المصري بشكل عام.

وفي ٢٣ يونيو ٢٠٢٠ أعلنت الحكومة المصرية رسميًا، إلغاء حظر التجوال مع فرض إجراءات احترازية وإعادة فتح المطاعم والمقاهي اعتبارًا من السبت الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٠ بنسبة ٢٥٪ من طاقتها الاستيعابية وغلّق المحال والمولات في التاسعة مساءً بدلاً من السادسة وغلّق المطاعم والمقاهي في العاشرة مساءً واستمرار غلق الحدائق والمتنزهات والشواطئ واستمرار عمل وسائل النقل الجماعي حتى منتصف الليل وإعادة فتح المسارح والسينمات بنسبة ٢٥٪ من طاقتها الاستيعابية.

وفي ٢٢ يوليو ٢٠٢٠ أعلنت الحكومة المصرية رسميًا، تعديل ساعات عمل المطاعم والمقاهي اعتبارًا من الأحد الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ لتغلق في الساعة الثانية عشرة منتصف الليل بدلاً من العاشرة مساءً بنسبة ٥٠٪ من طاقتها الاستيعابية بدلاً من ٢٥٪ وغلّق المحال والمولات في العاشرة مساءً بدلاً من التاسعة مساءً واستمرار غلق الحدائق والمتنزهات والشواطئ والبقاء على الطاقة الاستيعابية للمسارح والسينمات المقدرة بنسبة ٢٥٪ وتضمنت القرارات السماح بإمكانية عقد المؤتمرات الرسمية والاجتماعات، بحيث يكون الحد الأقصى لعدد المشاركين ٥٠ شخصاً فقط، وبشرط ألا تقل الطاقة الاستيعابية للقاعة المقام بها المؤتمر أو الاجتماع عن ١٠٠ شخص والاستعداد لبدء تنظيم المعارض الكبرى، وذلك بدءاً من مطلع شهر أكتوبر المقبل، مع التأكيد على أهمية مراجعة الإجراءات الوقائية والاحترازية التي يتم تطبيقها، والوقوف على آخر مستجدات الموقف الطبي أولاً بأول.

ونتيجة لذلك من المتوقع أن تتأثر العمليات الاقتصادية والتجارية للأنشطة الاقتصادية المختلفة، هذا وقد قامت الشركة بإجراء دراسة بغرض تقييم المخاطر المحتملة وقد شمل تقييم الإدارة العوامل التالية:

- مخاطر اضمحلال قيمة الأصول العقارية ومحفظة الاستثمارات.
 - مخاطر عدم القدرة على تحصيل الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة في تاريخ الاستحقاق.
 - مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات 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 ومحفظة الاستثمارات بالإضافة الى الارصدة المدينة والقروض المستحقة من المدينون واطراف ذوى العلاقة وتقوم الشركة بسداد كافة التزاماتها في تاريخ الاستحقاق كذلك.
- ومازالت التغييرات المستمرة والمتسارعة المرتبطة بتلك الجائحة تفرض حالة من عدم اليقين وعدم القدرة علي التنبؤ بشكل دقيق نظرا لاستمرار التداعيات الاقتصادية لأزمة فيروس كورونا.
- وتقوم الادارة بمتابعة الاوضاع عن قرب و تعديل الخطط اللازمة لمواجهة تلك التداعيات بالتبعية و اذا ما استمر تطور الاوضاع لفترة زمنية أكبر.

٣٧- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

- اقر مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ مقترح توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للمساهمين بمبلغ ١,٢٥ جنيه مصرى للسهم ومبلغ ٣ ٧٥٦ ٠٠٠ جنيه مصرى لاعضاء مجلس الادارة وعرض ذلك المقترح علي الجمعية العامة للشركة للموافقه عليه.
- وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢١ على القيام ببيع إجمالي أسهم الخزينة المملوكة للشركة والتي تبلغ ٢٨٩ ٨٠١ سهم وتم البيع اجمالى الاسهم بجلسة تداول يوم ٤ فبراير ٢٠٢١.

٣٨- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المستقلة عن العام المالى المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١.