شركة بى إنفستمنتس القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

وتقرير الفحص المحدود عليها

عن التسعة أشهر المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

Saleh, Barsoum & Abdel Aziz
Grant Thornton

صالح وبرسوم وعبد العزيز
أبراج نايل سيتي - البرج الجنوبي
٢٠٠٥أ كورنيش النيل - الدور السادس
رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١
ج.م.ع

تليفون: ٠٩ ١٩٩ ٢٣٤٦ (٠) ٢٠+

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة بى إنفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أوالخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل لشركة بى إنفستمنتس القابضة "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦

صالح وبرسوم وعبد العزيز
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٥١٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجلترا وويلز

شركة بى إنفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى الدورية المستقلة المختصرة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
إستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٢ ٠٦٩ ٩١٧ ٧١٤	١ ٥٥٥ ٩٩٢ ٧٠٠
إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)	(٥)	٦٩١ ٦٣٨ ٨٥٢	٨١١ ١٧٨ ١٠٥
إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)	(٦)	٢٥٧ ٩٢٩ ٧٨٦	١٨٢ ٢٢٩ ١٢٥
إستثمارات عقارية (بالصافى)	(٧)	--	٨٥ ٥٢٣ ٢٥٢
إجمالى الأصول غير المتداولة		**٣ ٠١٩ ٤٨٦ ٣٥٢**	**٢ ٦٣٤ ٩٢٣ ١٨٢**
الأصول المتداولة			
أوراق قبض (بالصافى)		١ ٠١٤ ٥٣٣	١ ٥٤٠ ٧٤٢
أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٩)	٤ ٧٠٨ ٧٤٣	١ ٦٩٧ ١٩٠
أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(١٠)	٣١ ٩٨٩ ٦٧٧	٤٨ ٥٣٥ ٠١٩
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة (بالصافى)	(١١)	٦٢٦ ٠١٩ ٨١٣	٤١ ٣٧٩ ٠٩٨
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٢)	١ ٣١٣ ٣٠٥ ٧٢٧	١ ٣٧٨ ٤٢٣ ٨٧٣
قروض لشركات شقيقة	(٨)	٤٢٨ ٣٤٠ ٠٠٠	٤٠١ ٥٣٧ ٨٤٤
إجمالى الأصول المتداولة		**٢ ٤٠٥ ٣٧٨ ٤٩٣**	**١ ٨٧٣ ١١٣ ٧٦٦**
إجمالى الأصول		**٥ ٤٢٤ ٨٦٤ ٨٤٥**	**٤ ٥٠٨ ٠٣٦ ٩٤٨**
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠	١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠
الاحتياطيات		١ ٥٣٧ ٣٢١ ٠٩١	١ ٥٣٧ ٣٢١ ٠٩١
الأرباح المرحلة		١ ٢٥٤ ٤٤١ ١٠٣	١ ٥٨٤ ٥٦٤ ٢٩١
صافى أرباح الفترة /العام		٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	١٠ ٣٠٦ ٥٩١
إجمالى حقوق الملكية		**٤ ٧٣٥ ٥٠١ ٦٥٥**	**٤ ٢٢٤ ٠٠٥ ٩٠٣**
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٧)	٧٣ ٥٧٦ ٣٦٣	١٤٩ ١٤٨ ٠٨٦
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		**٧٣ ٥٧٦ ٣٦٣**	**١٤٩ ١٤٨ ٠٨٦**
الإلتزامات المتداولة			
أرصدة مستحقة لأطراف ذوي علاقة	(١٣)	٨٧ ٠٣٣ ٢٠١	١٤ ٩٦٠ ٣٢٦
موردون وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٤١٨ ١٨٧ ٤٠٥	١١ ٠٢٤ ٨٩٥
قروض - الجزء المتداول	(١٥)	-	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠
مخصصات	(١٦)	١ ٤٢٦ ١٠٧	٨ ٤٠٤ ٢٤٠
ضرائب الدخل الجارية		١٠٩ ١٤٠ ١١٤	٤٤ ٢٤٣ ٤٩٨
إجمالى الإلتزامات المتداولة		**٦١٥ ٧٨٦ ٨٢٧**	**١٣٤ ٨٨٢ ٩٥٩**
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		**٥ ٤٢٤ ٨٦٤ ٨٤٥**	**٤ ٥٠٨ ٠٣٦ ٩٤٨**

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها

رئيس القطاع المالى	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
مصطفى البكباشى	د. محمد عبد المنعم عمران	محمد حازم عادل بركات

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة بى إفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعه أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	التسعه أشهر المنتهية فى		الثلاثة أشهر المنتهية فى	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الايرادات والأرباح					
إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة	(٢١)	٥٦ ٣٨٥ ٠٤٤	٣٧ ٤٦٥ ٩٩١	--	--
إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى مشروعات مشتركة		--	٢٠ ١٢٤ ٠٣٧	--	--
أرباح بيع جزء من استثمارات فى شركات تابعة	(٢٣)	٧٠ ٥٠٣ ١١٨	٤٠ ٢٤٠ ٨٢٨	٧٠ ٥٠٣ ١١٨	٤٠ ٢٤٠ ٨٢٨
أرباح بيع جزء من استثمارات فى مشروعات مشتركة	(٢٢)	٦٦٨ ٤٩٦ ٠٦١	--	٣٧٥ ٢٠٨ ٠٨٧	--
أرباح بيع إستثمارات عقارية	(٢٤)	٤٧ ٥٩١ ٠١٧	--	--	--
فوائد دائنة	(٢٥)	٦٥ ٧٧٩ ٣٤١	٦١ ٤٨٦ ٠٠٨	١٨ ٩٦٦ ٨٦٣	١٤ ٤٠٠ ٩٢٥
إيرادات إيجار إستثمارات عقارية		١ ٦٩٢ ١٣٤	٢ ٧٦٨ ٩٤٦	--	٩٢٢ ٩٨٢
ايرادات أخرى	(٢٦)	٣ ٤٢٣ ٤٣٥	٣ ٨١٧ ٨١٨	٢ ٢٣٣ ٤٨٩	٣ ٨١٧ ٨١٨
		٩١٣ ٨٢٠ ١٥٠	١٦٥ ٩٠٣ ٦٢٨	٤٦٦ ٩١١ ٥٥٧	٥٩ ٣٨٢ ٥٥٣
المصروفات والخسائر					
إهلاك إستثمارات عقارية	(٧)	(٤٢٢ ٨٥٧)	(١ ٢٧٣ ٤٢٩)	--	(٤٢٤ ٤٧٤)
مخصصات مكونة		--	(٤ ٠٢٤ ٠٨٣)	٢١ ٩٩٦ ٥٩٨	(٤ ٠٢٤ ٠٨٣)
رد مخصصات تزوض لشركات شقيقة	(٢٧)	٤ ٠٣٢ ١٥٥	--	--	--
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٦)	٤ ٠٢٤ ٠٨٣	--	٤ ٠٢٤ ٠٨٣	--
اتعاب إستشارات ومصروفات أخرى		(٩ ٤٢١ ٨٠٦)	(٩ ٧٥٦ ٧٦٨)	(١ ٧٧٢ ٤٨٨)	(٣ ٧٧٤ ٣٣١)
اتعاب مدير الإستثمار	(٢٨)	(١٥٠ ٣٠١ ٠٣٨)	(٣٣ ٦٥٠ ١٣٦)	(٨٣ ٣٢٧ ٧٩٨)	(١٤ ٩٨٨ ٦٦٢)
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة		(٤١٩ ٩٤١)	(٣٦٢ ٨٠٣)	(٤١٣ ٠٤١)	(٢٢٧ ٦٠٣)
مصروفات فوائد وعمولات		(٣ ٧٤٠ ٤١٧)	(٢٩ ٠١٥ ٧٨٨)	(١٨٤ ٧٦٥)	(٧ ٤٢٨ ٣٣٠)
خسائر إئتمانية متوقعة		(٦ ٠٠٢ ٨٠٤)	(١ ٠٠١ ١٥٨)	(٥ ٦١٧ ٣٨٣)	(١ ٢١٤ ٧٦٥)
أرباح / (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية		١٣٣ ٩٢٦ ٣٩٧	(١١٥ ١٨٣ ٦٢٩)	٧٢ ٠٤٤ ١٤١	(٦٣ ٢٧١ ٤٢٦)
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل		٨٨٥ ٤٩٣ ٩٢٢	(٢٨ ٣٦٤ ١٦٦)	٤٧٣ ٦٥٠ ٩٠٤	(٣٥ ٩٢١ ١٢١)
ضريبة الدخل الجارية		(١٠٩ ١٤٠ ١١٤)	(٣٦ ٦٦٠ ٧٣٢)	(١٣ ٠٠٩ ٨٥٨)	(٤ ١٤٤ ٨٢٠)
الضريبة المؤجلة	(١٧)	٧٥ ٥٧١ ٧٢٣	٥٤ ٩٩٩ ٧٤١	(٢ ٦١٨ ٢٧٠)	١٦ ٦١٦ ٢١٥
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل		٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	٤٥٨ ٠٢٢ ٧٧٦	(٢٣ ٤٤٩ ٧٢٦)
نصيب السهم الأساسى فى الأرباح (الخسائر)	(١٩)	٣,٩٠	(٠,٠٥)	٢,١٠	(٠,١١)
نصيب السهم المخفض فى الأرباح (الخسائر)	(١٩)	٣,٩٠	(٠,٠٥)	٢,١٠	(٠,١١)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها

شركة بى إنفستمنتس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعه أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	التسعه أشهر المنتهية فى		الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	٤٥٨ ٠٢٢ ٧٧٦	(٢٣ ٤٤٩ ٧٢٦)
بنود الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	٤٥٨ ٠٢٢ ٧٧٦	(٢٣ ٤٤٩ ٧٢٦)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها

شركة بي إنفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعه أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	ايضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى خاص	الأرباح المرحلة	صافى أرباح الفترة	الإجمالى
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥		١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠	٥٤٥ ٩٠٦ ٩٦٥	٩٩١ ٤١٤ ١٢٦	٩١٧ ٠٦٢ ٢٠٨	٩٥١ ٥٦٨ ٤٦٩	٤ ٤٩٧ ٧٦٥ ٦٩٨
بنود الدخل الشامل							
صافى خسائر الفترة		--	--	--	--	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)
المعاملات مع مالكى الشركة							
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	--	٩٥١ ٥٦٨ ٤٦٩	(٩٥١ ٥٦٨ ٤٦٩)	--
توزيعات أرباح		--	--	--	(٢٨٤ ٠٦٦ ٣٨٦)	--	(٢٨٤ ٠٦٦ ٣٨٦)
إجمالى المعاملات مع مالكى الشركة		--	--	--	٦٦٧ ٥٠٢ ٠٨٣	(٩٥١ ٥٦٨ ٤٦٩)	(٢٨٤ ٠٦٦ ٣٨٦)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠	٥٤٥ ٩٠٦ ٩٦٥	٩٩١ ٤١٤ ١٢٦	١ ٥٨٤ ٥٦٤ ٢٩١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)	٤ ٢٠٣ ٦٧٤ ١٥٥
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦		١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠	٥٤٥ ٩٠٦ ٩٦٥	٩٩١ ٤١٤ ١٢٦	١ ٥٨٤ ٥٦٤ ٢٩١	١٠ ٣٠٦ ٥٩١	٤ ٢٢٤ ٠٠٥ ٩٠٣
بنود الدخل الشامل							
صافى ارباح الفترة		--	--	--	--	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١
المعاملات مع مالكى الشركة							
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	--	١٠ ٣٠٦ ٥٩١	(١٠ ٣٠٦ ٥٩١)	--
توزيعات أرباح	(٢٧)	--	--	--	(٣٤٠ ٤٢٩ ٧٧٩)	--	(٣٤٠ ٤٢٩ ٧٧٩)
إجمالى المعاملات مع مالكى الشركة		--	--	--	(٣٣٠ ١٢٣ ١٨٨)	(١٠ ٣٠٦ ٥٩١)	(٣٤٠ ٤٢٩ ٧٧٩)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠	٥٤٥ ٩٠٦ ٩٦٥	٩٩١ ٤١٤ ١٢٦	١ ٢٥٤ ٤٤١ ١٠٣	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	٤ ٧٣٥ ٥٠١ ٦٥٥

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها

شركة بى إنفستمنتس القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن التسعه أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل		٨٨٥ ٤٩٣ ٩٢٢	(٢٨ ٣٦٤ ١٦٦)
يتم تسويتها بـ:			
رد إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة		(٥٦ ٣٨٥ ٠٤٤)	(٣٧ ٤٦٥ ٩٩١)
رد إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى مشروعات مشتركة		--	(٢٠ ١٢٤ ٠٣٧)
رد أرباح إستبعاد جزء من استثمارات فى شركات تابعة		(٧٠ ٥٠٣ ١١٨)	(٤٠ ٢٤٠ ٨٢٨)
رد أرباح بيع جزء من استثمارات فى مشروعات مشتركة		(٦٦٨ ٤٩٦ ٠٦١)	--
رد أرباح بيع إستثمارات عقارية		(٤٧ ٥٩١ ٠١٧)	--
رد مخصصات قروض لشركات شقيقة		(٤ ٠٣٢ ١٥٥)	--
رد مخصصات انتفى الغرض منها		(٤ ٠٢٤ ٠٨٣)	--
ارباح / (خسائر) فروق تقييم عملات اجنبية		(١٣٣ ٩٢٦ ٣٩٧)	١١٥ ١٨٣ ٦٢٩
صافي مخصصات مكونه / (مستخدمة) خلال الفترة		--	٣ ٩٦٢ ٥٨٩
فوائد دائنة - أذون خزانة		(٢٦ ٤٣٦ ١٢٨)	(١ ٧٤٣ ٢٥٧)
فوائد دائنة		(٣٩ ٢٩٣ ٢١٣)	(٥٩ ٧٤٢ ٧٥١)
رد /(خسائر) إئتمانية متوقعة		٦ ٠٠٢ ٨٠٤	١ ٠٠١ ١٥٨
مصروفات وفوائد وعمولات		٣ ٧٤٠ ٤١٧	٢٩ ٠١٥ ٧٨٨
إهلاك الإستثمارات العقارية		٤٢٢ ٨٥٧	١ ٢٧٣ ٤٢٩
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		(١٥٥ ٠٢٧ ٢١٦)	(٣٧ ٢٤٤ ٤٣٧)
النقص فى أوراق القبض		١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
(الزيادة) فى أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة		(٣ ٢٨٠ ٦٣١)	--
النقص فى أرصدة مدينة أخرى		١٦ ٥٠٥ ٩٥٦	٩٣١ ٨٩٧
الزيادة/ (النقص) فى أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة		٧٢ ٠٧٢ ٨٧٥	(١٤ ٠٣٣ ٧٣٢)
الزيادة/ (النقص) فى موردون وأرصدة دائنة أخرى		٤٠٧ ١٦٢ ٥١٠	(١٢ ٠١٠ ٠٧٣)
مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة		٥٦ ٣٨٥ ٠٤٤	١٨ ٧٣٢ ٩٩٥
مقبوضات من توزيعات أرباح إستثمارات فى مشروعات مشتركة		--	٢٠ ١٢٤ ٠٣٧
المستخدم من المخصصات		(٢ ٩٥٤ ٠٥٠)	--
ضرائب دخل مسددة خلال الفترة		(٤٣ ٣١٤ ٨٦٨)	(٦٣ ٠٣٠ ٤٢٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل		٣٤٨ ٥٤٩ ٦٢٠	(٨٥ ٥٢٩ ٧٣٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مقبوضات من فوائد دائنة		٣٥ ٩٦٤ ٤٠٩	٨٥ ٣٠١ ٥٨٤
مقبوضات من بيع إستثمارات عقارية		١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مقبوضات من بيع جزء من إستثمارات في مشروعات مشتركة		٧٤١ ٦٧٦ ١١٣	--
مقبوضات من إستبعاد إستثمارات في شركات تابعه		١٢١ ٧٦٦ ٩٨٨	١٠١ ٥٦٨ ٠٢٨
(مدفوعات) لإقتناء إستثمارات في مشروعات مشتركة		--	(١٨ ٠٩٠ ٣٠٠)
(مدفوعات) لإقتناء إستثمارات في شركات تابعه		(٥٦٥ ٢٥٠ ٠٠٠)	--
صافي (مدفوعات) وإستحقاق أذون خزانة		(٦٤٦ ٤٤١ ٠٥٥)	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة الإستثمار		(١٧٧ ٢٨٣ ٥٤٥)	١٦٨ ٧٧٩ ٣١٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) قروض		(٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠)	(٧٣ ١٢٥ ٠٠٠)
فوائد وعمولات مدفوعة		(٣ ٧٤٠ ٤١٧)	(٢٥ ١٢٩ ٧٨٣)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣٣٩ ٣٤٢ ٥٧٩)	(٢٨٤ ٠٦٦ ٣٨٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٣٩٩ ٣٣٢ ٩٩٦)	(٣٨٢ ٣٢١ ١٦٩)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		(٢٢٨ ٠٦٦ ٩٢١)	(٢٩٩ ٠٧١ ٥٩٤)
النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة		١ ٤٢١ ٤٤٣ ٧٣١	١ ٨٥٢ ٥٥٩ ٩٠٩
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها		١١٩ ٩٢٨ ٩١٧	(١٠٤ ٣٧٠ ٠١٢)
النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة	(١٢)	١ ٣١٣ ٣٠٥ ٧٢٧	١ ٤٤٩ ١١٨ ٣٠٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بى إنفستمنتس القابضة (شركة مساهمة مصرية) (بي بي اي القابضة للاستثمارات المالية – سابقاً) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى برقم ٥٢٤٥٥ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ سجل تجارى جنوب القاهرة بموجب ترخيص الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٤٨ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٦، هذا وقد أعيد قيد الشركة بالسجل التجاري 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 التجاري 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 باى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وقد حددت مدة الشركة بعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية فى أعمال الإستثمار فى شركات أخرى وذلك وفقاً لسياساتها الاستثمارية 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 والمحققة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات. وبتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بي بي اي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم 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.

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعه أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق. وتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة يجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤- إستثمارات فى شركات تابعة

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
شركة بى للإستثمار فى الرعاية الصحية ش.م.م.	٣٠ ١٠٣ ٩٢٩	٧٠	١٤٤ ٧٠٩ ٨٤٣	١٤٤ ٧٠٩ ٨٤٣
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م.	٨٩ ١٣٥	٦٨,٠٤	٨٩١ ٣٥٠	٨٩١ ٣٥٠
شركة أو بى المالية القابضة ش.م.م.	٣ ٠٥٧ ٧٩٣ ١١٦	٦٦,١	١ ٣٥٨ ٨١٦ ٥٢١	١ ٤١٠ ١٤١ ٥٠٧
شركة بيفينتشريز للدراسات والخدمات الفنية ش.م.م.	٥ ٦٥٥ ٠٠٠	١٠٠	٥٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠
			٢ ٠٦٩ ٩١٧ ٧١٤	١ ٥٥٥ ٩٩٢ ٧٠٠

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الإستثمارات فى شركات تابعة إلى التالى :

- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٦ قامت الشركة بسداد حصتها فى زيادة رأس مال شركة بيفينتشريز للدراسات والخدمات الفنية بمبلغ ٢٥٠ ٥٦٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى للشركة المستثمر فيها بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٦.
- بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٦ قامت الشركة ببيع ١١٥ ٤٩٢ ٧٦٧ سهم من أسهم شركة أو بى المالية القابضة ش.م.م. وتحقيق صافى أرباح بمبلغ ٧٠ ٥٠٣ ١١٨ جنيه مصرى (إيضاح ٢٣) ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ٣ ٠٥٧ ٧٩٣ ١١٦ سهم تمثل نسبة ٦٦,١ %

٥- إستثمارات فى مشروعات مشتركة (بالصافى)

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة بساطة إنترناشيونال هولدينج ليمتيد	٢١٣ ٩٦٨ ٨٠٥	١٧,٢٥	٢٥٦ ٣٦٩ ٩٥٢	٢٥٦ ٣٦٩ ٩٥٢
شركة بساطة المالية القابضة ش.م.م	١ ٣٠٩ ٧٤٣	٢٠,٩٢	١٣٠ ٩٧٤ ٣٠٠	١٣٠ ٩٧٤ ٣٠٠
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م.	--	--	--	١١٩ ٥٣٩ ٢٥٣
شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م.	٧ ٤٢٥	٤٩,٥	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
شركة بى فارما القابضة - "بى فى" – هولندا	٣٠٤ ٢٩٤	٥٩,٩٩	٣٠٤ ٢٩٤ ٦٠٠	٣٠٤ ٢٩٤ ٦٠٠
يخصم:				
الإضمحلال فى قيمة الاستثمار في شركة ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م.			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)
			٦٩١ ٦٣٨ ٨٥٢	٨١١ ١٧٨ ١٠٥

يرجع السبب الرئيسى فى إنخفاض الأستثمار فى مشروعات مشتركة فى تحويل الأستثمار فى شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. إلى إستثمارات فى شركات شقيقة (إيضاح ٦).

٦- إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة مدينة مصر للإسكان والتعمير ش.م.م.	١٦٤ ٣٢٤ ٥٢٢	٧,٦٩	١٨٢ ٢٢٧ ٣٧٤	١٨٢ ٢٢٧ ٣٧٤
شركة الريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.	٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩	٧ ٢٧٥ ٢٥٨	٧ ٢٧٥ ٢٥٨
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م.	١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣,٥٠	٧٥ ٧٠٠ ٦٦١	--
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)
			٢٥٧ ٩٢٩ ٧٨٦	١٨٢ ٢٢٩ ١٢٥

يرجع السبب الرئيسي فى زيادة الإستثمارات فى شركات شقيقة إلى التالى :

- بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة ببيع عدد ٥١ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ١٢,٩٢ % من إجمالى اسهم شركة "جورمية" وتحقيق صافى أرباح بمبلغ ٢٩٣ ٢٨٧ ٩٧٤ جنيه مصرى (إيضاح رقم ٢٢) ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٤٠ % ، وقد تم تحويل الأستثمار فى شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. إلى إستثمارات فى شركات شقيقة كما فى (إيضاح ٥).
- بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة بتوقيع أتفاقية لممارسة حق خيار بيع أسهمها فى مجموعه شركة إنفينيتى سولار ١و٢و٣ طبقاً لأتفاقية المساهمين بشرط الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة من الهيئات الحكومية وحتى الأن لم يتم إستفاء تلك الشروط ولم يتم توقيع التنازل عن الأسهم أو إحاله حقوق قرض المساهمين و الشركة بصدد تمديد تاريخ التوقف النهائى (إيضاح ٨) .
- بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة ببيع ٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٦,٥٠ % من إجمالى اسهم شركة "جورمية" وتحقيق صافى أرباح بمبلغ ٣٧٥ ٢٠٨ ٠٨٧ جنيه مصرى (إيضاح ٢٢) ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٣٣,٥ % .

٧- إستثمارات عقارية (بالصافى)

	مبنى إدارى بالمعادى		الإجمالى
	أرض	مبنى	
	جنيه مصرى		جنيه مصرى
التكلفة			
فى ١ يناير ٢٠٢٥	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	٣٩ ٢٢٧ ٣٨١	٩٧ ١٥٠ ٢٠٦
إضافات خلال العام	--	--	--
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	٣٩ ٢٢٧ ٣٨١	٩٧ ١٥٠ ٢٠٦
فى ١ يناير ٢٠٢٦	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	٣٩ ٢٢٧ ٣٨١	٩٧ ١٥٠ ٢٠٦
إضافات خلال الفترة	--	--	--
استبعادات خلال الفترة	(٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥)	(٣٩ ٢٢٧ ٣٨١)	(٩٧ ١٥٠ ٢٠٦)
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	--	--
مجمع الإهلاك			
فى ١ يناير ٢٠٢٥	--	٩ ٩٢٩ ٠٤٨	٩ ٩٢٩ ٠٤٨
إهلاك العام	--	١ ٦٩٧ ٩٠٦	١ ٦٩٧ ٩٠٦
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	١١ ٦٢٦ ٩٥٤	١١ ٦٢٦ ٩٥٤
فى ١ يناير ٢٠٢٦	--	١١ ٦٢٦ ٩٥٤	١١ ٦٢٦ ٩٥٤
إهلاك الفترة	--	٤٢٢ ٨٥٧	٤٢٢ ٨٥٧
إستبعادات الاهلاك خلال الفترة	--	(١٢ ٠٤٩ ٨١١)	(١٢ ٠٤٩ ٨١١)
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	--	--
صافى الإستثمارات العقارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	--	--
صافى الإستثمارات العقارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٧ ٩٢٢ ٨٢٥	٢٧ ٦٠٠ ٤٢٧	٨٥ ٥٢٣ ٢٥٢

قامت الشركة بتأجير الدور الأرضى والميزانين بالمبنى الإدارى بالمعادى إلى البنك الأهلى المصرى إيجاراً تشغيلياً تحسب من الشهر التالى لتاريخ إدخال المرافق العامة وذلك مقابل مبلغ ١٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى شهرياً بزيادة سنوية بنسبة ١٠٪ تراكمية بدأ من السنة الثانية للتعاقد لمدة تسعة سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠٢١ و تم تسجيل تلك العقارات بإسم الشركة لدى مصلحة الشهر العقارى.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٦ تم تحرير عقد وعد بالبيع بين شركة بي انفستمنتس القابضة مع إحدى الشركات المحلية الذي بموجبه تم الوعد ببيع الاستثمار العقاري في مبني المعادي بمبلغ ١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠جنيه مصري وتم سداد مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمه علي ان يتم استكمال باقي قيمة الثمن الاجمالي وهو مبلغ ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند الانتهاء من اجراءات البيع و نقل الملكية وبناء عليه تم تبويب الإستثمار العقارى كاصول مالية غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٦ تم توقيع عقد بيع بين شركة بي انفستمنتس القابضة بى أم للتاجير التمويلى والتى بموجبه تم سداد باقى المبلغ وقدره ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية وعلية تم إستبعاد الأستثمار العقارى وتحقيق أرباح رأسمالية بمبلغ ٤٧ ٥٩١ ٠١٧ جنيه مصرى كما هو فى (إيضاح رقم ٢٤).

٨- **قروض لشركات شقيقة**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إنفينيتى سولار (١) بى.فى	١٠١ ١١٢ ١٠٧	٩٢ ٦٩٩ ١٠٤
شركة إنفينيتى سولار (٢) بى.فى	١٧٢ ٦٠٣ ١٥٦	١٥٨ ٢٤١ ٧١٩
شركة إنفينيتى سولار (٣) بى.فى	٧٣ ٨٤٦ ٠٩٥	٦٧ ٧٠١ ٧٢٦
فوائد مستحقة	٨٠ ٧٧٨ ٦٤٢	١٠٨ ١٤٥ ٠٥٦
يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة	--	(٢٥ ٢٤٩ ٧٦١)
	٤٢٨ ٣٤٠ ٠٠٠	٤٠١ ٥٣٧ ٨٤٤

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات قروض مساهمين مع الشركات المستثمر فيها و الشركات العاملة فى مجال الطاقة (إيضاح رقم ٦) حيث تم منح القروض بموجب اتفاقيات المساهمين التي تنظم إستثمارات الشركة في الشركات العاملة فى مجال الطاقة و يتمثل تمويل الشركة للشركات المستثمر فيها فى قرض مساهمين سوف يتم سداده من عائد تشغيل مشاريع محطات الطاقة الشمسية التي تقوم بها في مصر من قبل شركات الطاقة الشمسية خلال فترة الاستثمار أو سوف يتم إسترداده فى حالة تخارج الشركة من الإستثمارات بالبيع أو ممارسة حق خيار البيع قبل السداد الكامل للقروض.

بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بتعديل بعض بنود إتفاقيات قروض مساهمين مع الشركات المستثمر فيها والعاملة فى مجال الطاقة والتى تم توقيعها سابقاً بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حيث تم تعديل معدل الفائدة لتصبح ٩,٥ % سنوياً لكلاً من شركة إنفينيتى سولار (١) بى.فى و شركة إنفينيتى سولار (٢) بى.فى وبسعر فائدة ٥,٥٧ % لشركة إنفينيتى سولار (٣) بى.فى. وعدم إضافة الفوائد الغير مسددة على أصل القرض وذلك من ١ يناير ٢٠٢٢ .

- بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة بتوقيع أتفاقية لممارسة حق خيار بيع أسهمها فى مجموعه شركة إنفينيتى سولار ١و٢و٣ طبقاً لأتفاقية المساهمين ولكن بشرط الحصول على الموافقات التالية مجتمعه كما يلى :

(أ) الحصول على موافقة الشركة المصرية لنقل الكهرباء على نقل الأسهم من البائعين

(ب) الحصول على موافقة هيئة تنمية واستخدام الطاقة الجديدة والمتجددة في مصر على نقل الأسهم من البائعين

(ج) الحصول على موافقة المؤسسات المالية المعنية التي لها مصلحة في أعمال الشركات أو شركاتها التابعة

(د) الإفراج غير المشروط عن الرهون المفروضة على الأسهم فى رأس المال فى أتفاق مكتوب موقع من المرتهن المعنى .

إذا لم يتم إستفياء الشروط أو التنازل عنها فى موعد أقصاه ٣١ أكتوبر ٢٠٢٦ (تاريخ التوقف النهائى) وذلك لسبب أخر غير الإخلال المتعمد أو الإخلال الجوهرى من جانب الطرف الذى يسعى لممارسه هذا الحق(شركة بى إنفستمنتس القابضة) ، يتعين على الأطراف الدخول بحسن نية فى مناقشات لتمديد تاريخ التوقف النهائى أو إيجاد حل بديل لتجنب إعادة التنازل عن إتفاقيات قروض المساهمين .وحيث لم يتم حتى الأن إستفاء الشروط السابقة ولم يتم توقيع التنازل عن الأسهم أو إحاله حقوق قرض المساهمين فأن الشركة بصدد تمديد تاريخ التوقف النهائى. (إيضاح رقم ٦)

٩- أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة (بالصافى)

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م.	مشروع مشترك	حساب جاري	١ ٣٠٦ ٣١٧	١ ٢٨٤ ٢٠٧
شركة بى فارما القابضة - "بى فى" - هولندا	مشروع مشترك	حساب جاري	٣ ٠٤٠ ٠٧٠	٢ ٠٦٨ ٢٤٦
شركة بيفينتشريز للدراسات والخدمات الفنية ش.م.م	شركة تابعة	حساب جاري	٢ ٢٨٨ ٦٩٧	٢ ٠٠٠
يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة			(١ ٩٢٦ ٣٤١)	(١ ٦٥٧ ٢٦٣)
			٤ ٧٠٨ ٧٤٣	١ ٦٩٧ ١٩٠

١٠- أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأمينات لدى الغير	٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥
ايرادات فوائد مستحقة	٢٦ ٥٩٠ ٣٤٥	١٠ ٨١٢ ٨٠٤
ايرادات إيجارات مستحقة	٢ ٨٠٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٤ ٥٠٠
ايرادات توزيعات أرباح مستحقة	١٢٥ ٠٤٩	٣٤ ٢٧٩ ٢٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥١٩ ٨٧٤	٢٩٩ ٨٨٠
ضرائب اذون خزانة مستقطعة	٤ ٦٥٢ ٢٥٥	٧١٨ ٧٧١
دفعات مقدمة تحت حساب الضرائب	--	١ ١٩٧ ٣٠٠
دفعات مقدمة لموردين	٣١١ ٧٢٨	١ ٥٠١ ١١٩
أرصدة مدينة اخرى	٦٠٧ ٩٩٠	٥٠٤ ١٢٣
يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة	(٣ ٦٦٨ ٨٥٩)	(٣ ٦٢٩ ٤٧٣)
	٣١ ٩٨٩ ٦٧٧	٤٨ ٥٣٥ ٠١٩

يرجع السبب الرئيسى فى التغير إلى تحصيل إيرادات توزيعات الأرباح المستحقة من العام السابق خلال الفترة بمبلغ ٢٠٠ ٢٧٩ ٣٤ جنيه مصرى من شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. مع الاخذ فى الإعتبار زيادة إيردات الفوائد المستحقة بمبلغ ٥٤١ ٧٧٧ ١٥ جنيه مصرى .

١١- أصول مالية بالتكلفة مستهلكة (بالصافى)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أذون خزانة بالقيمة الأسمية أكثر من ثلاثة أشهر	٧١٨ ١٠٠ ٠٠٠	--
أذون خزانة بالقيمة الأسمية أقل من ثلاثة أشهر	--	٤٢ ٢٠٠ ٠٠٠
يخصم: عوائد غير محققة	(٨٦ ١٣٣ ٠٤٨)	(٦٧٦ ٨٢٤)
يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة	(٥ ٩٤٧ ١٣٩)	(١٤٤ ٠٧٨)
	٦٢٦ ٠١٩ ٨١٣	٤١ ٣٧٩ ٠٩٨

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
حسابات جارية بالعملة المحلية	٢٠ ١٢٠ ٠٨٠	٢٣ ٨٦٠ ٩١٥
حسابات جارية بالعملات الأجنبية	٤٦ ٤٤٧ ٣٢٥	٧ ٠٢٠ ٧٠٢
ودائع لدى البنوك بالعملات الأجنبية	١ ٢٤٨ ٦٨١ ٧٩٧	١ ٣٤٩ ٥٨١ ٩٠٦
يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة	(١ ٩٤٣ ٤٧٥)	(٢ ٠٣٩ ٦٥٠)
	١ ٣١٣ ٣٠٥ ٧٢٧	١ ٣٧٨ ٤٢٣ ٨٧٣

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة تتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
نقدية وأرصدة لدى البنوك	١ ٣١٣ ٣٠٥ ٧٢٧	١ ٣٩٥ ٧٨٢ ٢٧١
يضاف: أذون خزانة -أقل من ثلاثة أشهر	--	٥٣ ٣٣٦ ٠٣٢
	١ ٣١٣ ٣٠٥ ٧٢٧	١ ٤٤٩ ١١٨ ٣٠٣

١٣- أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة بى بى إى بارتنرز للإستثمار المباشر ش.م.م.	شركة الإدارة	أتعاب ادارة ومصروفات أخرى	٩ ٢١٩ ٣٧٥	٩ ٥٢٧ ٨١٤
		اتعاب حسن أداء	٧٧ ٨١٣ ٨٢٦	٥ ٤٣٢ ٥١٢
			٨٧ ٠٣٣ ٢٠١	١٤ ٩٦٠ ٣٢٦

١٤- موردون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	٤٨ ٩٠٧	١ ٤٧٣ ٩٠٨
مصروفات مستحقة	٣٠ ٩٠٦ ٦١٩	٦ ٤٩٥ ٩٧٩
مصروفات فوائد مستحقة	--	٢ ٦٦١ ٨٨٩
الضرائب المخصومة من المنبع	١ ٨٩٤ ٣٣٢	٣٦٢ ٢٠٥
دائنو توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ٢٧)	١ ٠٨٧ ٢٠٠	--
دائنو شراء قروض لشركات شقيقة (إيضاح ٨)	٣٨٤ ٢٠٨ ٠٠٠	--
ارصدة دائنة أخرى	٤٢ ٣٤٧	٣٠ ٩١٤
	٤١٨ ١٨٧ ٤٠٥	١١ ٠٢٤ ٨٩٥

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى الزيادة فى دائنو شراء قروض لشركات شقيقة خلال الفترة وذلك يرجع إلى الشروط التعاقدية المتفق عليها بأخذ الموافقات والتراخيص اللازمة من الهيئات الحكومية وحتى الأن لم يتم إستفاء تلك الشروط ولم يتم توقيع التنازل عن الأسهم أو إحاله حقوق قرض المساهمين و الشركة بصدد تمديد تاريخ التوقف النهائى (إيضاح ٨) .

١٥- قروض

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء غير المتداول جنيه مصرى	الاجمالي جنيه مصرى	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء غير المتداول جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
قرض البنك الكويتى الوطنى	--	--	--	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	--	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠
الإجمالي	--	--	--	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	--	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠

فى ١٩ يوليو ٢٠٢٣ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة بالحصول على قرض من البنك الكويتى الوطنى – مصر بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل استثماراتها فى شكل تمويل متوسط الأجل لمدة ثلاثة سنوات (شاملة فترة السماح والإتاحة أثنى عشر شهر) تبدأ من تاريخ التوقيع على عقد القرض بمعدل عائد ١,٢٥ % فوق سعر الكوريدور إقراض المعلن من البنك المركزى المصرى ، وتلتزم الشركة بسداد هذا العائد بشكل ربع سنوى بدءً من فترة الإتاحة والسحب ،وكذا تطبيق عمولة مقدمة بواقع ٠,٢٥ % من إجمالى قيمة التمويل . تم سداد مبلغ ٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى خلال الفترة.

١٦- مخصصات

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مخصصات مكونة خلال الفترة	مخصصات أنتفى الغرض منها خلال الفترة	مخصصات مستخدمة خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص مطالبات	٨ ٤٠٤ ٢٤٠	--	(٤ ٠٢٤ ٠٨٣)	(٢ ٩٥٤ ٠٥٠)	١ ٤٢٦ ١٠٧
	٨ ٤٠٤ ٢٤٠	--	(٤ ٠٢٤ ٠٨٣)	(٢ ٩٥٤ ٠٥٠)	١ ٤٢٦ ١٠٧

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 .

١٧- إلتزامات ضريبية مؤجلة

	١ يناير ٢٠٢٦ أصل / (إلتزام)	الحركة خلال الفترة أصل / (إلتزام) قائمة الارباح أوالخسائر الدورية المستقلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ أصل / (إلتزام)
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إلتزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن الاختلاف بين الاساس المحاسبي والضريبي لاهلاك الإستثمارات العقارية	(٨٧١ ٥٠٩)	٨٧١ ٥٠٩	--
إلتزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	(١٤٨ ٢٧٦ ٥٧٧)	٧٤ ٧٠٠ ٢١٤	(٧٣ ٥٧٦ ٣٦٣)
	(١٤٩ ١٤٨ ٠٨٦)	٧٥ ٥٧١ ٧٢٣	(٧٣ ٥٧٦ ٣٦٣)

هذا ولم يتم الإعتراف بأصول ضريبية مؤجلة نظرا لعدم وجود التأكد الكافى لتحققها فى المستقبل وذلك كما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الإضمحلال فى إستثمارات فى مشروعات مشتركة	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
الإضمحلال فى إستثمارات فى شركات شقيقة	٧ ٢٧٣ ٥٠٧	٧ ٢٧٣ ٥٠٧
مخصصات	١ ٤٢٦ ١٠٧	٨ ٤٠٤ ٢٤٠
خسائر إئتمانية متوقعة عن الأصول المالية	١٣ ٤٨٩ ٢٧٦	٣٢ ٧٣٦ ٢٣٣
	٢٧ ٩١٦ ٠٤٠	٥٤ ١٤١ ١٣٠

١٨- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٢,٤ مليار جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١ ٠٩١ ٨١٣ ٩٣٠ جنيه مصرى موزعاً على ٢١٨ ٣٦٢ ٧٨٦ سهم بقيمة أسمية ٥ جنيه مصرى للسهم الواحد.

١٩- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الارباح (الخسائر)

الأساسى: يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافى 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 بإفتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبى لذلك.

بيـــان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى أرباح (خسائر) الفترة	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)
يخصم: حصة مجلس الإدارة في الأرباح	--	--
	٨٥١ ٩٢٥ ٥٣١	(١٠ ٠٢٥ ١٥٧)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢١٨ ٣٦٢ ٧٨٦	٢١٨ ٣٦٢ ٧٨٦
نصيب السهم الأساسى فى الأرباح (الخسائر)	**٣,٩٠**	**(٠,٠٥)**
نصيب السهم المخفض فى الأرباح (الخسائر)	**٣,٩٠**	**(٠,٠٥)**

٢٠- أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات التى تمت خلال الفترة المالية على الحسابات ذات الطبيعة الجارية فى أتعاب الإدارة والمصروفات المسددة بالنيابة عن الشركة أو ماقامت الشركة بسداده بالنيابة عن تلك الأطراف والفوائد المستحقة على الأطراف ذوى العلاقة.
وتتمثل أهم المعاملات خلال الفترة فى ما يلى:

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة جنيه مصرى
شركة بى بى إى بارتنرز للإستثمار المباشر	شركة الإدارة	أتعاب حسن أداء	(١٢٠ ٧٠٢ ٤٩٨)
		أتعاب إدارة	(٢٩ ٥٩٨ ٥٤٠)

٢١- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة مدينة مصر للإسكان والتعمير ش.م.م.	٢٣ ٤١٦ ٢٤٤	٣٧ ٤٦٥ ٩٩١
شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية"	٣٢ ٩٦٨ ٨٠٠	--
	٥٦ ٣٨٥ ٠٤٤	٣٧ ٤٦٥ ٩٩١

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة مدينة مصر للإسكان والتعمير ش.م.م. (شركة شقيقة) المنعقدة بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٦ حيث تمت الموافقة على توزيع أرباح على المساهمين بواقع ١٥ قرش للسهم الواحد وقد بلغ نصيب شركة بي انفستمنتس القابضة من تلك التوزيعات بعد خصم الضرائب مبلغ ٢٤٤ ٤١٦ ٢٣ جنيه مصري.

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية" ش.م.م. (شركة شقيقة) المنعقدة في ١٨ يونيو ٢٠٢٦ حيث تمت الموافقة على توزيع أرباح على المساهمين بواقع ٠,٢١٦٩١ قرش للسهم الواحد وقد بلغ نصيب شركة بي انفستمنتس القابضة من تلك التوزيعات بعد خصم الضرائب مبلغ ٨٠٠ ٩٦٨ ٣٢ جنيه مصري.

٢٢- أرباح بيع جزء من إستثمارات فى مشروعات مشتركة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أ- مقابل بيع ٥١ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية"	٣٥٦ ٠٤٠ ٠٠٠	--
ب- مقابل بيع ٢٦ مليون سهم من أسهم شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية"	٤١٦ ٢٠٧ ٧٦٦	--
أ- يخصم		
تكلفة الأستثمار للأسهم المباعه	(٢٩ ١٥٠ ٤٠٤)	--
مصاريف نقل ملكية وإتمام عملية البيع	(١٢ ٢٣٩ ٢٢٢)	--
مصاريف إستشارات	(٢١ ٣٦٢ ٤٠٠)	--
	٢٩٣ ٢٨٧ ٩٧٤	--
ب- يخصم		
تكلفة الأستثمار للأسهم المباعه	(١٤ ٦٨٨ ١٨٧)	--
مصاريف نقل ملكية وإتمام عملية البيع	(١ ٣٣٩ ٠٢٥)	--
مصاريف إستشارات	(٢٤ ٩٧٢ ٤٦٧)	--
	٣٧٥ ٢٠٨ ٠٨٧	--
إجمالى أرباح بيع جزء من أستثمارات فى مشروعات مشتركة (أ+ب)	٦٦٨ ٤٩٦ ٠٦١	--

بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٦ قرر مجلس إدارة شركة بى إنفستمنتس القابضة الموافقة بالإجماع علي السير في اجراءات قيد اسهم شركة جورميه ايجيبت - وطرح جزء من الأسهم المملوكة لشركة بي إنفستمنتس القابضة في شركة جورميه ايجيبت بالبورصة المصرية.
بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٦ قررت لجنة قيد الاوراق المالية الموافقة على قيد أسهم شركة جورميه ايجيبت (ش.م.م) كوم الأخوية، قيداً وقتاً برأس مال مصدر قدره ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٥ جنيه للسهم الواحد ممثلة في (ثلاثة عشر إصدار) بجدول قيد الأوراق المالية المصرية (أسهم) طبقًا للمادة (٧) والمواد (١) مكرر و(٦) و(١٨) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية .
بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة ببيع عدد ٥١ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ١٢,٩٢ % من إجمالى اسهم شركة "جورمية" وتحقيق صافى أرباح بمبلغ ٢٩٣ ٢٨٧ ٩٧٤ جنيه مصرى ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠سهم تمثل نسبة ٤٠ % .
بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٦ قامت شركة بى إنفستمنتس القابضة ببيع ٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٦,٥٠ % من إجمالى أسهم شركة "جورمية" وتحقيق صافى أر باح بمبلغ ٣٧٥ ٢٠٨ ٠٨٧ جنيه مصرى ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٣٣,٥ % .

٢٣- أرباح بيع جزء من إستثمارات فى شركات تابعة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
مقابل إستبعاد ١١٥ ٤٩٢ ٧٦٧ سهم من أسهم شركة او بى القابضة ش.م.م.	١٢٢ ٢٣١ ٦٥٥	١٠١ ٩٠٤ ٦٩٣
يخصم		
تكلفة الأستثمار للأسهم المباعه	(٥١ ٣٢٤ ٩٨٦)	(٦١ ٣٢٧ ٢٠٠)
مصاريف وعمولات	(٤٠٣ ٥٥١)	(٣٣٦ ٦٦٥)
	٧٠ ٥٠٣ ١١٨	٤٠ ٢٤٠ ٨٢٨

بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٦ قامت الشركة ببيع ١١٥ ٤٩٢ ٧٦٧ سهم من أسهم شركة أو بى المالية القابضة ش.م.م. وتحقيق صافى أرباح بمبلغ ٧٠ ٥٠٣ ١١٨ جنيه مصرى ليصبح عدد الاسهم المملوكة لشركة بى إنفستمنتس القابضة بعد البيع ٣ ٠٥٧ ٧٩٣ ١١٦ سهم تمثل نسبة ٦٦,١ %.

٢٤- أرباح بيع إستثمارات عقارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
مقابل بيع مبنى المعادى	١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
يخصم :		
تكلفة الأستثمار العقاري	(٩٧ ١٥٠ ٢٠٦)	--
مصاريف عموله البيع	(٢ ٣٠٨ ٥٨٨)	
يضاف :		
مجمع الإهلاك	١٢ ٠٤٩ ٨١١	--
	٤٧ ٥٩١ ٠١٧	--

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٦ تم تحرير عقد وعد بالبيع بين شركة بي انفستمنتس القابضة مع إحدى الشركات المحلية الذي بموجبه تم الوعد ببيع الاستثمار العقاري في مبني المعادي بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه مصري وتم سداد مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمه علي ان يتم استكمال باقي قيمة الثمن الاجمالي وهو مبلغ ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند الانتهاء من اجراءات البيع و نقل الملكية وبناء عليه تم تبويب الإستثمار العقارى كاصول مالية غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٦ تم توقيع عقد بيع بين شركة بي انفستمنتس القابضة بى أم للتاجير التمويلى والتى بموجبه تم سداد باقى المبلغ وقدره ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية وعلية تم إستبعاد الأستثمار العقارى وتحقيق أرباح رأسمالية بمبلغ ٤٧ ٥٩١ ٠١٧ جنيه مصرى .

٢٥- فوائد دائنة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
فوائد دائنة على الحسابات لدى البنوك	٣٩ ٢٩٣ ٢١٣	٥٢ ٤٣١ ٥٤٦
فوائد دائنة على القروض لشركات شقيقة	--	٧ ٣١١ ٢٠٥
عوائد أذون خزانة	٢٦ ٤٣٦ ١٢٨	١ ٧٤٣ ٢٥٧
	٦٥ ٧٢٩ ٣٤١	٦١ ٤٨٦ ٠٠٨

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الفوائد الدائنة خلال الفترة إلى إنخفاض ايرادات الفوائد الدائنة على الودائع والحسابات الجارية وفوائد دائنه على القروض لشركات شقيقة بمبلغ ٣٣٣ ١٣٨ ١٣ جنيه مصرى ومبلغ ٢٠٥ ٣١١ ٧ جنيه مصرى على التوالى والزيادة فى العوائد على أذون الخزانة بمبلغ ٨٧١ ٦٩٢ ٢٤ جنيه مصرى.

٢٦- إيرادات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
نصيب الشركة في عضوية مجلس إدارة احدى الشركات التابعة	٣ ٤٢٣ ٤٣٥	٣ ٨١٧ ٨١٨
	٣ ٤٢٣ ٤٣٥	٣ ٨١٧ ٨١٨

٢٧- رد مخصصات قروض لشركات شقيقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مقابل قروض لشركات شقيقة مايعادل ٨,٢٥٠ مليون دولار	٤٢٨ ٣٤٠ ٠٠٠	--
يخصم		
قروض لشركة إنفينيتى سولار (١) بى.فى	(١٠١ ١١٢ ١٠٧)	--
قروض شركة إنفينيتى سولار (٢) بى.فى	(١٧٢ ٦٠٣ ١٥٦)	--
قروض شركة إنفينيتى سولار (٣) بى.فى	(٧٣ ٨٤٦ ٠٩٥)	--
إيرادات فوائد مستحقة على مجموعه شركة إنفينيتى ١,٢,٣	(١٠١ ٩٩٦ ٢٤٨)	--
خسائر إيرادات فوائد قروض لشركات شقيقة	(٢١ ٢١٧ ٦٠٦)	--
يضاف :		
مخصصات انتفى الغرض منها	٢٥ ٢٤٩ ٧٦١	--
	٤ ٠٣٢ ١٥٥	--

٢٨- أتعاب مدير الإستثمار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أتعاب إدارة	٢٩ ٥٩٨ ٥٤٠	٢٨ ٢١٧ ٦٢٤
أتعاب حسن الاداء	١٢٠ ٧٠٢ ٤٩٨	٥ ٤٣٢ ٥١٢
	١٥٠ ٣٠١ ٠٣٨	٣٣ ٦٥٠ ١٣٦

- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة جديدة مع شركة بى بى أى بارتنرز للإستثمار المباشر ويبدأ سريان عقد الادارة الجديد مع تداول أسهم الشركة ببورصة الاوراق المالية وتم بدء التداول فى ٢٩ مارس ٢٠١٨.
وطبقا لعقد الادارة الجديد تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢٪ من رأس المال المدفوع حتى ٦٠٠ مليون جنيه مصري و١,٥٪ من أي زيادة في رأس المال المدفوع الإضافى (متضمنة علاوة الاصدار) بأكثر من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وحتى ١,٢ مليار جنيه مصري و١٪ على أي زيادة في رأس المال المدفوع أضافياً بأكثر من ١,٢ مليار جنيه مصري وبعد ٥ سنوات من تاريخ بدء التداول فى ٢٩ مارس ٢٠١٨ تستحق شركة الإدارة أتعاب إدارة بواقع ٢٪ من رأس المال المستثمر.
كما تستحق شركة الإدارة أتعاب حسن اداء فقط عقب التخارج من الاستثمار القائم. وتحتسب أتعاب حسن اداء بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الإيجارات) بعد الضرائب والاتعاب التى تكبدتها الشركة لإستبعاد الاستثمار والتكلفة المعدلة للإستثمارات القائمة. والتكلفة المعدلة هى التكلفة التاريخية للإستثمارات بأستخدام معدل عائد على الإستثمارات (١٠ ٪ سنويا) عن كل عام بعد تاريخ الاستحواذ على الاستثمار وحتى تاريخ سريان عقد الأدارة الجديد.
ويتم أحتساب أتعاب حسن الأداء على الإستثمارات الجديدة والتى دخلت فيها الشركة بنسبة ١٥٪ من ربح الاستثمار والذى يحتسب بالفرق بين قيمة المتحصلات والتوزيعات (توزيعات أرباح، فوائد، الايجارات) بعد خصم الضرائب والاتعاب التى تكبدتها الشركة لإستبعاد الاستثمار و قيمة تكلفة الاستثمار المجمعة.
- استحقت شركة الإدارة أتعاب حسن أداء خلال الفترة عن التخارج الجزئي من شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. بمبلغ ١٠٤ ٣٧٨ ٩٧٨ جنيه مصري والمتعلقة ببيع ٧٧ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة جورمية إيجيبت دوت كوم ش.م.م. "جورمية". (إيضاح ٦)
- استحقت شركة الإدارة اتعاب حسن اداء خلال الفترة من شركة أو بى المالية القابضة ش.م.م بمبلغ ١١ ١٧٩ ٠٩٨ جنيهاً مصرياً و الناتجة عن إستبعاد ١١٥ ٤٩٢ ٧٦٧ سهم من أسهم شركة أو بي المالية القابضة ش.م.م (إيضاح ٤).
- استحقت شركة الإدارة أتعاب حسن أداء خلال الفترة عن بيع الإستثمار العقارى فى مبنى المعادى بمبلغ ٥ ١٤٤ ٤٣٩ جنيه مصري (ايضاح ٧).

٢٩- توزيعات الارباح

بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وعن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ للمساهمين بواقع ١,٥ جنيه مصرى للسهم الواحد بإجمالى مبلغ ١٧٩ ٥٤٤ ٣٢٧ جنيه مصرى أو (ما يعادله بالدولار الامريكى) ومبلغ ١٢ ٨٨٥ ٦٠٠ جنيه مصرى لأعضاء مجلس الإدارة.

٣٠- ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنه عن السنة المقارنه لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.