

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣١-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفقة لشركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية



س.م.م رقم (٥٩٤٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)
المتحدون للمراجعة والضرائب
(UHY-United)

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٥,١٨٨,٤٣٤	٣,٥٠٩,٦٩٤	(٣)	أصول ثابتة
٣,٦٩١,٣٨٠,٧٢٣	٤,٢٥٣,٧٦٣,٩٢٤	(٤)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٧٥,٤٣٥,٣٧٧	٧٠,١٠٨,١٥٥	(٥)	استثمارات عقارية
٥,٣٣٨,٧٣٣	٤,٢٠٩,٣١٠	(٢٦)	حق إستخدام أصول
٢٣,٧٧٢,٧٠٧	١٧,٦٦٤,٦٢١	(٦)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٤٨٤,٩٢٤	١,٦٥٣,١٢٤	(٧)	استثمارات أخرى طويلة الأجل
١٠٠,٨٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٠٠,٠٠٠	(٨)	تمويل مساند طويل الأجل إلى الشركات التابعة
-	١٥,٩٥٠,٠٠٠	(٩)	مبالغ مدفوعة تحت حساب زياده رأس مال شركة تابعة
٣,٩٠٣,٤٠٠,٨٩٨	٤,٤٤٠,٣٥٨,٨٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,١١٠,٧٣٣	٣,٢٧٤,٧١١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٥٥,٨١٠,٨٢٩	١٥٩,٥٣١,٧٣١	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧٢١,٦٣٤,٨٧٨	٢,٤٥٤,٣٦٥,٢٠٨	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٦,٩٣٢,٠٣٨	٦,٧٢٤,٥٩١	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٣٨٣,٤٣٧	١,٠١٤,٤٦٥	(١٤)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٢,٠٤٠,٨٧١,٩١٥	٢,٦٢٤,٩١٠,٧٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٩٤٤,٢٧٢,٨١٣	٧,٠٦٥,٢٦٩,٥٣٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	٥,٢٧٤,٠٢٥,٨٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
-	(١٤٢,٣٦٥,٣٧٤)	(١٦)	أسهم خزينة
١٨٧,١٤٦,٩٣٨	٦٢١,٩٢٥,٣٠٤		احتياطي قانوني
(٦١,٣٣٢,١١٩)	(٦٧,٤٤٠,٢٠٥)		فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٦٩,٣٥٠,٢٨٠	٢٩٣,١٥١,١٧٤		أرباح مرحلة
٣٤,٥٢٧,٢٥٧	١٥٣,٥٩٧,٩٢٨		أرباح الفترة / العام
٥,١١٢,١١٧,٣٢٦	٦,١٣٢,٨٩٤,٦٢٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٥,٠٦٧,٨٦٥	٤٩,٧٨٣,٩١٩	(٢٦)	التزامات إلتزامات عقود التأجير والترتيب - طويل الاجل
١٤٧,٠٠٢,٩٣٩	٨٠,٩٦٢,٣٥٥	(١٨)	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
٣٨,٢٦٩,٨٦٧	٨٣,٨٤٠,٠٥٠	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٤٠,٣٤٠,٦٧١	٢١٤,٥٨٦,٣٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٣٠٨,١٣٨,٣٨٣	٣٦١,٤٩١,٣٧٣	(١٧)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٣٢,٨٤٧,٣٠٢	١٤,٣٧٥,٤٧٧	(٢٦)	الجزء المتداول من إلتزامات عقود التأجير والترتيب
٣٨,٨٣٢,٨٥٧	٤٥,٣٤٤,٣٢٩	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧١,٧٥٩,٧٤٤	٢٣٣,٤٢٧,٤٧٨	(١٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٠٣٣,٨٧٩	١٢,٩٤٣,٧٠٤		التزامات ضريبية
٣٠,٢٠٢,٦٥١	٥٠,٢٠٦,٢٢٢	(٢٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٩١,٨١٤,٨١٦	٧١٧,٧٨٨,٥٨٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٣٢,١٥٥,٤٨٧	٩٣٢,٣٧٤,٩٠٧		إجمالي الإلتزامات
٥,٩٤٤,٢٧٢,٨١٣	٧,٠٦٥,٢٦٩,٥٣٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بايونيرز القابضة
للإستثمارات المالية
وليد محمد زكي

رئيس القطاع المالي للمجموعة

محمد محمود إبراهيم

نائب رئيس القطاع المالي للمجموعة

محمد مصطفى عبد العزيز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
(٢١)	٩٥٩,١٨٠,٢٥٤	٤,٤٧٦,٤٤١	٣,٦٢٧,٦١٠	إيرادات النشاط
(٢٢)	(١,١٠٥,٠٧٨)	(١٤١,٧٤٨,٥٦٧)	(٣٤٦,٤٧٤)	تكلفة النشاط
	٩٥٨,٠٧٥,١٧٦	(١٣٧,٢٧٢,١٢٦)	٣,٢٨١,١٣٦	مجموع الربح (الخسارة)
(٢٣)	(٤٥,٩٦٥,٩٤٤)	(٣٧,٩١٤,١٤٧)	(١٢,٠٧٨,١٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢)	(٧٥٢,٦٠٩,٤٨٩)	-	-	الاضمحلال في قيمة الارصدة المستحقة
(٢٤)	-	١٠,٦١٥,٩٩٤	-	من اطراف ذات علاقه
	١٥٩,٤٩٩,٧٤٣	(١٦٤,٥٧٠,٢٧٩)	(٨,٧٩٧,٠٤١)	عوائد إستثمارات في اذون خزانه
				ارباح (خسائر) النشاط
	(٣٦,٠٩٩)	(٨٥٣,٠٢٨)	(١٧,١٠٥)	فروق تقييم عملة
	(٥٣,٥٤٥,٥٦٣)	(٧٨,٢٢٥,٨٥٨)	(١٧,٧٧٦,٥٧٩)	مصروفات تمويلية
	١,٠٢٨,٠٢٤	٨٧,٥٨٣,٩٥٤	٢٨,٣١٧	فوائد دائنة
(٣)	٣٣٢	-	-	ارباح بيع اصول ثابتة
(٢٥)	٩٦,٦٤١,٥٠٤	٣,٠٣٦,١٨٦	١,٥٠١,١٧٧	إيرادات أخرى
	٢٠٣,٥٨٧,٩٤١	(١٥٣,٠٢٩,٠٢٥)	(٢٥,٠٦١,٢٣١)	الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(١٩)	(٤٩,٩٩٠,٠١٣)	٣٢,٠٥٤,٨٧١	٤,٧٠٤,٥٠٠	ضرائب الدخل
	١٥٣,٥٩٧,٩٢٨	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	(٢٠,٣٥٦,٧٣١)	أرباح (خسائر) الفترة

نائب رئيس القطاع المالي للمجموعة رئيس القطاع المالي للمجموعة رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

وليد محمد زكي

محمد محمود إبراهيم

محمد مصطفى عبد العزيز



شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١٥٣,٥٩٧,٩٢٨	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	(٢٠,٣٥٦,٧٣١)	٣,٢٩٨,٦٥٩

بنود تتعلق بالدخل الشامل:

فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

(087,689)	(1,400,324)	(47,992,712)	(7,108,087)
<u>2,710,970</u>	<u>(21,807,000)</u>	<u>(178,977,777)</u>	<u>147,489,842</u>

شركة بابونيزر القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١١٢,١١٧,٣٢٦	٣٤,٥٢٧,٢٥٧	٢٦٩,٣٥٠,٢٨٠	(٦١,٣٣٢,١١٩)	١٨٧,١٤٦,٩٣٨	-	٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٣٤,٥٢٧,٢٥٧)	٣٢,٨٠٠,٨٩٤	-	١,٧٢٦,٣٦٣	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
٥٩١,٦٠٠,٨٣٠	-	-	-	-	-	٥٩١,٦٠٠,٨٣٠	زياده رأس المال
٤٣٣,٠٥٢,٠٠٣	-	-	-	٤٣٣,٠٥٢,٠٠٣	-	-	علاوه اصدار
(١٤٢,٣٦٥,٣٧٤)	-	-	-	-	(١٤٢,٣٦٥,٣٧٤)	-	أسهم خزينة
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩
(٦,١٠٨,٠٨٦)	-	-	(٦,١٠٨,٠٨٦)	-	-	-	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٥٣,٥٩٧,٩٢٨	١٥٣,٥٩٧,٩٢٨	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦,١٣٢,٨٩٤,٦٢٧	١٥٣,٥٩٧,٩٢٨	٢٩٣,١٥١,١٧٤	(٦٧,٤٤٠,٢٠٥)	٦٢١,٩٢٥,٣٠٤	(١٤٢,٣٦٥,٣٧٤)	٥,٢٧٤,٠٢٥,٨٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥,٣٢٠,٧٩٧,٧٩٥	٩٧,٠٣٩,٢٤٧	٣٧٢,٠٦٣,٧٦٣	(١٣,٠٢٥,١٦١)	١٨٧,٢٩٤,٩٧٦	-	٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٩٧,٠٣٩,٢٤٧)	٩٢,١٨٧,٢٨٥	-	٤,٨٥١,٩٦٢	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
١,٧٨٣,٥٣٨	-	١,٧٨٣,٥٣٨	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٧,٥١٥,٥٨٥)	-	(١٧,٥١٥,٥٨٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨
(٤٧,٩٩٢,٦١٢)	-	-	(٤٧,٩٩٢,٦١٢)	-	-	-	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	-	-	-	-	-	(خسائر) الفترة
٥,١٣٦,٠٩٨,٩٨٢	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	٤٤٨,٥١٩,٠٠١	(٦١,٠١٧,٧٧٣)	١٨٧,١٤٦,٩٣٨	-	٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية الخاص بإصدار قانون سوق رأس المال.

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٣٨٤١٢٨ - القاهرة في ١ مارس ٢٠٠٧.

يتمثل غرض الشركة في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أوزيادة رؤوس أموالها والقيام بنشاط أمناء الحفظ.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك في المطبقة في العام السابق، فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) عقود التأجير والذي تم تطبيقه اعتباراً من هذا العام. والصادر بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وفيما يلي السياسة المحاسبية بعد التعديل.

عقود التأجير

يتم تحديد ما إذا كان العقد هو (أو يحتوي على) عقد إيجار إلى مضمون العقد عند التعاقد. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

ويصنف الإيجار في بداية التعاقد على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. ويصنف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

في تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس الأصل (حق الانتفاع) بالتكلفة، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً للعقد.

ويتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، وتخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده، بالإضافة إلى أية دفعات أخرى متغيرة، و مبالغ متوقع دفعها، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقاً لعقد الإيجار.

ويتم إثبات الفائدة على التزام عقد التأجير، و أية دفعات متغيرة غير مدرجة في قياس التزام عقد التأجير بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل إلى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم استهلاك الأصل المؤجر على مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات (تابع)

عقود التأجير (تابع)

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها، وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

سنوات	أجهزة اتصالات
٨	حاسب آلي
٨	أثاث
١٦,٧	أجهزة كهربائية
٨ - ٦,٧	ديكورات
٥	وسائل نقل
٥	تحسينات على مباني مستأجرة
٦	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٥-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تسيطر الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة على الشركة المستثمر فيها بما لها من القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية الدورية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية الدورية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في مساهمة الشركة في شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي، وصندوق حماية المستثمر وتظهر الاستثمارات طويلة الأجل بتكلفة الاقتناء ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في القيمة محدداً لكل استثمار على حدة.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ الاستثمارات (تابع)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة.

بعد القياس الأولي، يتم إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية متضمنة الاستثمارات الغير مدرجة بالبورصة يجب قياسها بالقيمة العادلة، إلا أنه وفي ظروف محدودة قد تكون التكلفة مؤشر مقبول للقيمة العادلة وتكون هذه هي الحالة في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة أوفى ظل وجود مدى واسع للقيم العادلة لنفس الاداة وفي هذه الحالة تكون التكلفة هي احسن التقديرات للقيمة العادلة.

٦-٢ الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الانشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة. ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل.

٧-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد

٨-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من أرباح الفترة لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة

٩-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداد له لمصلحة الضرائب

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٠-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى ضرائب مبيعات أو رسوم وفيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- تقديم الخدمات

يتم إثبات العمولات الناتجة عن نشاط الشركة كأمين حفظ عند أداء الخدمة للعميل

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة على أساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات

١١-٢ المصروفات

يتم الإقرار بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة

١٣-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات

١٤-٢ الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي تحت نموذج التكلفة المستهلكة أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة يتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أجهزة الاتصالات	حاسب آلي	أثاث	أجهزة كهربائية	ديكرات	وسائل نقل	تخصيات على مباني مستأجرة	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩ إضافات	٢٠٦,٧٥٧ ٣,٤٤٠	١,٣١٠,٦٤٧ ١٤٣,٧٧٠	٢,٨٥٨,٥٠٧ ١٨,٣٩٢	١,٢٥٩,٠٠٠ ٧٩,٢٦١	٢,٤٩٩,٥٦٤ ٧,٣٦٠	٢٥١,٦٩٠ -	٢,٦٠٨,٢٤٨ -	١٠,٩٩٤,٤١٣ ٢٥٢,٢٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١٠,١٩٧	١,٤٥٤,٤١٧	٢,٨٧٦,٨٩٩	١,٣٣٨,٢٦١	٢,٥٠٦,٩٢٤	٢٥١,٦٩٠	٢,٦٠٨,٢٤٨	١١,٢٤٦,٦٣٦
مجموع الإهلاك	(١١٥,٧٤٠)	(١,٠٦٨,٦٦٨)	(٧٩٥,٨٩٦)	(٧٢٦,٢٣٠)	(١,٦١٦,٥٤٨)	(١٩١,٥٨٣)	(٤٢٤,١٢٢)	(٤,٩٣٨,٧٨٧)
١ يناير ٢٠١٩	(١٥,٢٩٥)	(٦٨,٠٧٩)	(١٧٢,١٦٧)	(٩٦,٧٨٦)	(٣١٤,٨١٩)	(٣١,٠٠٠)	(٤٢١,٢٦٩)	(١,١١٩,٤١٥)
إهلاك العام	(١٣١,٠٣٥)	(١,١٣٦,٧٤٧)	(٩٦٨,٠٦٣)	(٨٢٣,٠١٦)	(١,٩٣١,٣٦٧)	(٢٢٢,٥٨٣)	(٨٤٥,٣٩١)	(٦,٠٥٨,٢٠٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٩,١٦٢	٣١٧,٦٧٠	١,٩٠٨,٨٣١	٥١٥,٢٤٥	٥٧٥,٥٥٧	٢٩,١٠٧	١,٧٦٢,٨٥٧	٥,١٨٨,٤٣٤
صافي القيمة الدفترية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٩								

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

طبيعة العلاقة	المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري
(١) شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية (ش.م.م)	٩٩,٩٩	١,١٥٤,٤٢٣,٨١٥	٩٩,٩٩	١,١٥٤,٤٢٣,٨١٥
(٢) شركة أموال للاستثمارات المالية (ش.م.م)	٩٩,٩٧	٢٥٢,٥٧٨,٨١٠	٩٩,٩٧	٢٥٢,٥٧٨,٨١٠
(٣) شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية (ش.م.م)	٩٩,٧٠	١٦,٦٢٦,٦٦٠	٩٩,٧٠	١٦,٦٢٦,٦٦٠
(٤) شركة المستثمر الدولي لضمان الإكتتاب في الأوراق المالية (ش.م.م)	٩٩,٦٧	٦,٦٣٥,٠٠٠	٩٩,٦٧	٦,٦٣٥,٠٠٠
(٥) شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي) (ش.ذ.م.م)	٤٩,٠٠	٧,٢٩٢,٦٠٨	٤٩,٠٠	٧,٢٩٢,٦٠٨
(٦) شركة بايونيرز العالمية القابضة (البحرين) (ش.م.م)	٢٥,٠٠	١٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠	١٤,٣٧٥,٠٠٠
(٧) شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية (ش.م.م)	٩٩,٩٣	٣٧,١٧٨,٣٣٤	٩٩,٩٣	٣٥,٦٧٨,٣٣٤
(٨) شركة بايونيرز لصناديق الاستثمار (ش.م.ب)	-	-	٩٩,٩٩	٤,٩٩٩,٨٠٠
(٩) شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية (ش.م.م)	٩٩,٩٩	٢٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	٢٩,٩٩٩,٨٠٠
(١٠) شركة القاهرة للإسكان والتعمير (ش.م.م)	٦٣,١٢	٧٥٠,٧١٩,٠٩٧	٥٣,٧٠	٥٠٧,٣٥٩,٦٨٤
(١١) شركة وادي للاستشارات (ش.م.م)	٩٩,٩٩	١,٠٠٠,٦٤٢	٩٩,٩٩	١,٠٠٠,٦٤٢
(١٢) شركة سمو للاستشارات (ش.م.م)	٩٩,٩٦	١٤٩,٩٣٧,٥٠٠	٩٩,٩٦	١٤٩,٩٣٧,٥٠٠
(١٣) شركة الصفوة للاستشارات والتنمية (ش.م.م)	١,٠٠	١,٧٠٦,٦٨٠	١,٠٠	١,٧٠٦,٦٨٠
(١٤) شركة الحصن للاستشارات (ش.م.م)	٦٤,٩٢	١٦٢,٨٦٢	٦٤,٩٢	١٦٢,٨٦٢
(١٥) شركة ثروة للاستشارات (ش.م.م)	٢٤,٩٨	٦٢,٤٥٢	٢٤,٩٨	٦٢,٤٥٢
(١٦) الشركة العربية لمنتجات الألبان (أراب ديرى) (ش.م.م)	٦٤,٧٣	٣٦٥,٠٢٦,٥٧٩	٦٤,٧٣	٣٦٥,٠٢٦,٥٧٩
(١٧) شركة رؤية القابضة للاستثمارات (ش.م.م)	١٩,٧٦	٥٤١,١٨٦,٨٦٤	٣٦,٠٢	٩٨٦,٤٥٦,٦٩٠
(١٨) شركة الجيزة لبور للصناعة (ش.م.م)	٠,٠١	١٠٠	٠,٠١	١٠٠
(١٩) الشركة المتحدة للإسكان والتعمير (ش.م.م)	٢٨,٧١	٤٠٩,٦٧٧,٦٥٦	١٦,٦٠	١٧٦,٧٦٥,٠٩٨
(٢٠) شركة الكابلات الكهربائية المصرية (ش.م.م)	١٣,٤٧	٢٤٧,٥٨٢,٣٢٦	٦,٢٥	٣٦,٢٥١,٣١٩
(٢١) شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (ش.م.م)	٥٥,٥٩	٢٤٥,٨٢٤,١٠٧	٢٦,٩٣	٦٩,٩٠٥,٦٣٣
(٢٢) شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (ش.م.م)	٤٥,٧٣	٢٦,٥٠٣,٩٨٠	٤٥,٧٣	٢٦,٥٠٣,٩٨٠
(٢٣) شركة تلال الساحل الشمالى للمنتجات السياحية والاستثمار العقاري (ش.م.م)	٩٩,٩٩	٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩	٩٩٩,٩٨٠
(٢٤) شركة تلال البحر الاحمر للاستثمار العقاري والمنتجات السياحية (ش.م.م)	٩٩,٩٩	٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩	٩٩٩,٩٨٠
(٢٥) شركة النور للادوية (ش.م.م)	٦٠,٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٢٦) شركة الرؤية للاستشارات المالية (ش.م.م)	٠,٠٠٤	١٢	٠,٠٠٤	١٢
(٢٧) شركة اساسات للاستثمار العقاري (ش.م.م)	٠,٠٠٤	١٢	-	-
(٢٨) شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (ش.م.م)	١٦,٥٧	١٤٧,٦٣١,٣٦٣	-	-
		٤,٤٠٨,٧٣٢,٢١٩		٣,٨٤٦,٣٤٩,٠١٨
		(١٥٤,٩٦٨,٢٩٥)		(١٥٤,٩٦٨,٢٩٥)
		٤,٢٥٣,٧٦٣,٩٢٤		٣,٦٩١,٣٨٠,٧٢٣

الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة *

(١) بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٨ تم الاستحواذ على نسبة ٩٩,٩٩٪ من أسهم شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) وذلك عن طريق مبادلة عدد ٤٩٩٩٨٠ سهم من أسهم شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية مقابل عدد ٢٢٧٨٨٤٨٨٣ سهم من أسهم زيادة رأس مال شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية بقيمة إجمالية ١,١٣٩,٤٢٤,٤١٥ جنيه مصري.

وبتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية بمبلغ ١٤,٩٩٩,٤٠٠ جنيه مصري، لتصبح إجمالي قيمة المساهمة ١,١٥٤,٤٢٣,٨١٥ جنيه مصري.

(٢) بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٠٨ تم الاستحواذ على نسبة ٩٩,٩٧٪ من أسهم شركة أموال للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) وذلك عن طريق مبادلة عدد ٦٩٩٨٠٠ سهم من أسهم شركة أموال للاستثمارات المالية مقابل عدد ٥٠٥١٥٧٦٢ سهم من أسهم شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية بقيمة إجمالية ٢٥٢,٥٧٨,٨١٠ جنيه مصري.

* قامت الشركة بدراسة اضمحلال الاستثمار للشركات عاليه (٢٠١) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ طبقاً للمعيار المصري رقم (٣١) والمعدة بواسطة مستشار مالي مستقل معتمد، وعند اجراء تلك الدراسة تبين وجود اضمحلال قدره ٤٨,٣٥٨,٣٢٣ جنيه مصري و ١٠٦,٦٠٩,٩٧٢ جنيه مصري على التوالى.

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

- (٣) خلال عام ٢٠٠٧ تم شراء عدد ٤٩٩٠٠٠ سهم من أسهم شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) بإجمالي تكلفة بلغت ١١,٦٢٠,٠٠٠ جنيه مصري (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري)، وقامت الشركة بالاكتمال في ٦٠٪ من قيمة أسهم زيادة رأس مال شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية وقامت بسداد مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- وخلال عام ٢٠١٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية على تخفيض رأس مال الشركة المرخص به والمصدر وتعديل المادتين السادسة والسابعة من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح رأس مال الشركة المرخص به ١٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر ١٠ مليون جنيه مصري موزعاً على مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم تخفيض تكلفة الاستثمار بمبلغ ٩,٩٩٣,٣٤٠ جنيه مصري. وقد تحملت الشركة مبلغ ٢,٥٠٥,٢١٨ جنيه مصري كنصيبها من اطفاء الخسائر المتراكمة لشركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية.
- (٤) بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٧ تم شراء عدد ٢٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة المستشار الدولي لضمان الاكتتاب في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) بإجمالي تكلفة بلغت ٦,٦٣٥,٠٠٠ جنيه مصري (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري).
- (٥) بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٠٧ تم شراء عدد ١٣٥٠٠ حصة بنسبة ٤٥٪ من رأس مال شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي) (شركة ذات مسؤولية محدودة) بإجمالي تكلفة بلغت ١٩٧,٧٨٨,٠٠٠ جنيه مصري.
- وبتاريخ ١١ يناير ٢٠٠٨ تم شراء عدد ١٢٠٠ حصة بنسبة ٤٪ من رأس مال شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي) بمبلغ ١٧,٥٨١,١٥٥ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة المساهمة مبلغ ٢١٥,٣٦٩,١٥٥ جنيه مصري لعدد ١٤٧٠٠ حصة من حصص رأس المال بنسبة ٤٩٪ بمتوسط تكلفة للحصة ١٤,٦٥١ جنيه مصري للحصة (القيمة الاسمية للحصة ١,٠٠٠ درهم إماراتي).
- وخلال عام ٢٠١٧ تم تحويل الإستثمار في شركة بايونيرز للأوراق المالية - دبي من استثمارات في شركات تابعة إلى إستثمارات في شركات شقيقة، وذلك لوجود نفوذ مؤثر.
- وخلال عام ٢٠١٨ قامت شركة بايونيرز للأوراق المالية - دبي بتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع لتبلغ حصة الشركة في التخفيض مبلغ ٢٠٨,٠٧٦,٥٤٧ جنيه مصري ويصبح قيمة الاستثمار مبلغ ٧,٢٩٢,٦٠٨ جنيه مصري.
- (٦) بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٧ تم شراء عدد ٢٥٠٠٠٠٠ سهم بنسبة ٢٥٪ من أسهم شركة بايونيرز العالمية القابضة (البحرين) (شركة مساهمة بحرينية) بتكلفة ١ دولار للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١ دولار أمريكي).
- (٧) بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة بشراء عدد ٢٢٥٠٠ سهم بنسبة ٧٥٪ بمبلغ ٨,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري من أسهم شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) بمتوسط تكلفة ٣٥٨,٣٣ جنيه مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري).
- وبتاريخ ٢ مايو ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء عدد ٧٣٠٠ سهم بقيمة ٢,٦١٥,٨٣٤ جنيه مصري لتصبح نسبة ملكية الشركة ٩٩,٨٪، كما قامت الشركة بسداد كامل الزيادة في رأس مال الشركة والتي بلغت ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٧٠٠٠ سهم) وبذلك يصبح إجمالي عدد الاسهم ٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٨٪.
- وبتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧ قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس المال بعدد ١٢٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح نسبة ملكية الشركة ٩٩,٩١٪.
- وخلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية بعدد ٥٠٠٠٠ سهم بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٣٤,٦٧٨,٣٣٤ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٣٪.
- وخلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٣٥,٦٧٨,٣٣٤ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٣٪.
- وخلال الفترة قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٣٧,١٧٨,٣٣٤ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٣٪.
- (٨) بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة بتأسيس شركة بايونيرز لصناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل في ٥٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري حيث تمتلك الشركة عدد ٤٩٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٪ بتكلفة بلغت ٤,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري.
- وخلال الفترة قامت الشركة بإعادة تبويب الإستثمار إلى بند إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

- (٩) بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٩ قامت الشركة بتأسيس شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر ١٠ مليون جنيه مصري والمبالغ المؤداة منه ٢,٥ مليون جنيه مصري، وتم سداد مبلغ ٢,٤٩٩,٩٥٠ جنيه بنسبة مساهمة ٩٩,٩٩٪ وعدد أسهم ٩٩٩٩٨٠ من إجمالي ١ مليون سهم.
- وخلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة بسداد باقى رأس المال المصدر البالغ ٧,٤٩٩,٨٥٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمة المساهمة ٩,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري.
- وفي مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمة المساهمة ١١,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري .
- و خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بالاكنتاب في كامل زيادة رأس مال شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمة المساهمة ٢٩,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري.
- (١٠) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم تحويل شركة القاهرة للإسكان والتعمير (شركة مساهمة مصرية) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر الى استثمارات في شركات شقيقة وقد تم إلغاء مبلغ ٢٠,٩٧٥,٣٥٢ جنيه مصري وهو عبارة عن جميع فروق التقييم التي تم الاعتراف بها قبل تاريخ التحويل، وقد تم التحويل بتكلفة الاقتناء البالغة ١٤٣,٠٣٨,١٧٥ جنيه مصري حيث تمتلك شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية عدد ١٦,٩٢٢,٧٢٤ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير وتمثل نسبة ١٨,٠٥٪ من اسهم الشركة، وقد تم اعتبار هذا الاستثمار استثمارات في شركات شقيقة نظرا لوجود نفوذ مؤثر متمثل في قدرة الشركة علي المشاركة في اتخاذ القرارات وسياسات التشغيل لشركة القاهرة للإسكان والتعمير وذلك نظرا لوجود تمثيل في مجلس إدارة الشركة.
- وبتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء عدد ٤٥٠,٠٠٠ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ٤,٨٪ بمبلغ ٢٨,٨٨٥,٣٥٩ جنيه مصري وذلك ليصبح اجمالى الاستثمار ١٧١,٩٢٣,٥٣٤ جنيه مصري بنسبة ٢٢,٨٥٪.
- وبتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على اقلية مجلس ادارة شركة القاهرة للإسكان والتعمير مما يمثل سيطرة على اتخاذ القرارات وسياسات التشغيل للشركة، وقد تم تحويلها من استثمارات في شركة شقيقة الى استثمارات في شركة تابعة.
- وبتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١١ قامت الشركة بشراء عدد ٦٢١٩٤٤٨ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ٦,٦٣٪ بمبلغ ٣٨,٦٨٦,٠٤٤ جنيه مصري وذلك ليصبح اجمالى الاستثمار ٢١٠,٦٠٩,٥٧٨ جنيه مصري بنسبة ٢٩,٤٨٪.
- وبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قامت الشركة بشراء عدد ٢٧١٣٣٣٠ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ٢,٩٪ بمبلغ ١٨,٧٢٥,٤٤٥ جنيه مصري، ليصبح اجمالى الاستثمار ٢٢٩,٣٣٥,٠٢٣ جنيه مصري بنسبة ٣٢,٣٨٪.
- وبتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة القاهرة للإسكان والتعمير إعدام أسهم الخزينة البالغة ٣٧٢١٩٩٨ سهم، مما أدى الى زيادة نسبة الشركة بنسبة ١,٣٤٪ لتصبح ٣٣,٧٢٪.
- وبتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ١٩٧٨٢٧٨٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ٢١,٩٧٪ بمبلغ ٢٣٣,٨٣٨,٧٩١ جنيه مصري، ليصبح اجمالى الاستثمار ٤٦٣,١٧٣,٨١٤ جنيه مصري بنسبة ٥٥,٦٩٪.
- وبتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٨٦١٢٧٠٨ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ٩,٥٧٪ بمبلغ ١٠١,٧٦٩,٧٨٦ جنيه مصري، ليصبح اجمالى الاستثمار ٥٦٤,٩٤٣,٦٠٠ جنيه مصري بنسبة ٦٥,٢٦٪.
- وبتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ١٥٩١٣٣٨ سهم من اسهم شركة القاهرة للإسكان والتعمير بنسبة ١,٧٧٪ بمبلغ ١٨,٨٢٤,٩٣٢ جنيه مصري، ليصبح اجمالى الاستثمار ٥٨٣,٧٦٨,٥٣٢ جنيه مصري بنسبة ٦٧,٠٣٪.
- وخلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في شركة القاهرة للإسكان والتعمير لتصبح اجمالى قيمة الاستثمار ٥٠٧,٣٥٩,٦٨٤ جنيه مصري بنسبة ٥٣,٧٪.
- وخلال الفترة قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة القاهرة للإسكان والتعمير وذلك من خلال عملية مبادلة الأسهم التي تمت على اسهم الشركات التابعة والشركة القابضة، لينتج عن ذلك زيادة حصة الشركة في شركة القاهرة للإسكان والتعمير بعدد ٨٤٨٠٢١٧ سهم بقيمة بلغت ٢٤٣,٣٥٩,٤١٣ جنيه مصري، ليصبح اجمالى قيمة الاستثمار ٧٥٠,٧١٩,٠٩٧ جنيه مصري بنسبة ٦٣,١٢٪.

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

- (١١) بتاريخ ٢ يناير ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب في ٧٥٠٠٠ سهم من أسهم شركة وادى للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ٧٥٪. وخلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة بسداد باقى رأس المال المصدر البالغ ٥٦٢,٥٠٠ جنيه مصري. وفى ابريل ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٢٤٩٨٠ سهم من أسهم شركة وادى للاستشارات بمبلغ ٢٥٠,٥٥٠ جنيه مصري لتصبح حصتها ٩٩,٩٨٪ بتكلفة بلغت ١,٠٠٠,٥٥٠ جنيه مصري. وفى ديسمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بشراء عدد ٩ سهم من أسهم شركة وادى للاستشارات بمبلغ ٩٢ جنيه مصري لتصبح حصتها ٩٩,٩٩٪ بتكلفة بلغت ١,٠٠٠,٦٤٢ جنيه مصري.
- (١٢) بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب في ١٨٧٥٠ سهم من أسهم شركة سمو للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ٧٥٪. وفى ٢٠ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بسداد كامل زيادة رأس مال شركة سمو للاستشارات بمبلغ ١٤,٩٧٥,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمه المساهمه ١٥,١٦٢,٥٠٠ جنيه مصري بنسبه ٩٩,٩٦٪. وفى ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بسداد كامل زيادة رأس مال شركة سمو للاستشارات بمبلغ ١٣٤,٧٧٥,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمه المساهمه ١٤٩,٩٣٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبه ٩٩,٩٦٪.
- (١٣) بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب في ٢٥٠ سهم من أسهم شركة الصفوة للاستشارات والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ١٪. وبتاريخ ١ اغسطس ٢٠١٢ تم زيادة رأس مال شركة الصفوة للاستشارات والتنمية المصدر والمدفوع بمبلغ ١٦٩,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري و قامت الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة الصفوة للاستشارات والتنمية بمبلغ ١,٧٠٤,١٨٠ جنيه مصري ليصبح اجمالى مساهمة الشركة ١,٧٠٦,٦٨٠ جنيه مصري. وقد تم تبويب تلك الاستثمارات ضمن بند إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة حيث أن نسبة مساهمة الشركة وشركاتها التابعة تبلغ ٩٩,٩٩٪ من رأس المال المصدر والمدفوع لشركة الصفوة للاستشارات والتنمية.
- (١٤) بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب في ١٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة الحصن للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة ٤٠٪. وفى ابريل ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٦٢٣٠ سهم من أسهم شركة الحصن للاستشارات بمبلغ ٦٢,٨٦٢ جنيه مصري لتصبح حصتها ٦٤,٩٢٪ بتكلفة بلغت ١٦٢,٨٦٢ جنيه مصري.
- (١٥) بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٢ قامت الشركة بالأكتتاب في ٦٢٤٠ سهم من أسهم شركة ثروة للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٦٢,٤٠٠ جنيه مصري بنسبة ٢٤,٩٦٪. وفى ديسمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بشراء عدد ٥ أسهم من أسهم شركة ثروة للاستشارات بمبلغ ٥٢ جنيه مصري لتصبح حصتها ٢٤,٩٨٪ بتكلفة بلغت ٦٢,٤٥٢ جنيه مصري.
- (١٦) بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، قامت الشركة بإعادة تبويب استثماراتها في أسهم الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديري) (شركة مساهمة مصرية) من بند استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الى بند استثمارات في شركات شقيقة بقيمة ٩٥,٤٢٣,٥٤٦ جنيه مصري والتي تمثل عدد ١٠٠٣٩٣٠ سهم بنسبة ١٦,٧٣٪. وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء عدد ٣٥٩٥٩٤٥ سهم من أسهم الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديري) بنسبة ٥٩,٩٪ من أسهم الشركة بقيمة ٢٥٥,٨٠٣,٩٩٤ جنيه مصري، ليصبح اجمالي الإستثمار مبلغ ٣٥١,٢٢٧,٥٤٠ جنيه مصري بنسبة ٧٦,٦٣٪، وتم إعادة تبويب الإستثمار إلى إستثمارات في شركات تابعة. وبتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة ببيع عدد ٧١٦٠٠٠ سهم من أسهم الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديري) بتكلفة قدرها ٥٠,٩٣٣,٩٤٣ جنيه مصري، ليصبح اجمالي الإستثمار مبلغ ٣٠٠,٢٩٣,٥٩٧ جنيه مصري بنسبة ٦٤,٧٣٪. وخلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بالأكتتاب في زيادة رأس مال الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديري) بعدد ٦٤٧٣٢٩٨٢ سهم بتكلفة قدرها ٦٤,٧٣٢,٩٨٢ جنيه مصري ليصبح اجمالي قيمة الإستثمار مبلغ ٣٦٥,٠٢٦,٥٧٩ جنيه مصري بنسبة ٦٤,٧٣٪.

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(١٧) بتاريخ ١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء عدد ٣٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة رؤية القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٦٠٪ من أسهم الشركة بمبلغ ٩٨٦,٤٥٦,٦٩٠ جنيه مصري.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٧، قامت شركة رؤية القابضة للاستثمارات بزيادة رأس المال عن طريق طرح ٣٣٢٩٥ سهم للإكتتاب علي قدامي المساهمين وتنازلت الشركة عن حقاها في الإكتتاب في الزيادة لتصبح حصة الشركة ٣٦,٠٢٪ من أسهم الشركة.

وخلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بإعادة تبويب إستثماراتها في شركة رؤية القابضة للإستثمارات من استثمارات في شركات تابعة إلى إستثمارات في شركات شقيقة. وذلك لتغير وضعية الاستثمار في شركة رؤية القابضة للإستثمارات من استثمار مسيطر علي القرارات التشغيلية والمالية والإدارية إلى استثمار محتفظ به مع إبقائها علي نفوذ مؤثر علي سياسات الشركة.

وخلال الفترة قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في شركة رؤية القابضة للإستثمارات، وذلك عن طريق نقل ملكية حصة من إستثماراتها بقيمة إجمالية بلغت ١,٣٨٧,٢١٥,٧٧٤ جنيه مصري بنسبة ١٦,٢٦٪ إلى شركة بلو للتطوير العقاري والمملوكة للشركة بنسبة ٩٩,٩٩٩٪، محققة أرباح بلغت ٩٣٢,٢٨٤,٢٦٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٥٤١,١٨٦,٨٦٤ جنيه مصري بنسبة ١٩,٧٦٪ (إيضاح ٢١).

(١٨) بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بتأسيس شركة الجيزة باور للصناعة (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر والمدفوع ١ مليون جنيه مصري، موزعاً علي ١٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٥٤٩٩٠ سهم من إجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٥٤,٩٩٪.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة ببيع عدد ٥٤٩٨٠ سهم من حصتها في الجيزة باور للصناعة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة تابعة) لتصبح حصة الشركة ٠,٠١٪.

وقد تم تبويب تلك الاستثمارات ضمن بند إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة حيث أن نسبة مساهمة الشركة وشركاتها التابعة تبلغ ٥٨,٦٩٪ من رأس المال المصدر والمدفوع لشركة الجيزة باور للصناعة.

(١٩) خلال عام ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء عدد ٣٩٧٠٣٤٦ سهم من أسهم الشركة المتحدة للإسكان والتعمير (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٥٩,٤٤٦,٨٥٩ جنيه مصري بنسبة ٤,٥٦٪.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء عدد ١٥١٠٥٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المتحدة للإسكان والتعمير بمبلغ ١٣٩,١٢٨,٧٨٤ جنيه مصري لتصبح نسبة الشركة ١٨,٤٥٪ بتكلفة بلغت ١٩٨,٥٧٥,٦٤٣ جنيه مصري.

وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير لتصبح نسبة الشركة ١٦,٦٪ بتكلفة بلغت ١٧٦,٧٦٥,٠٩٨ جنيه مصري.

وخلال الفترة قامت الشركة بزيادة حصتها في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير وذلك خلال عملية مبادلة الأسهم التي تمت على اسهم الشركات التابعة والشركة القابضة، لينتج عن ذلك زيادة حصة الشركة في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير بقيمة بلغت ٢٣٢,٩١٢,٥٥٨ جنيه مصري، ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار ٤٠٩,٦٧٧,٦٥٦ جنيه مصري بنسبة ٢٨,١٧٪.

(٢٠) خلال عام ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء عدد ٩٨٤٦٥٩٩ سهم من أسهم شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٨,١٠٤,٧٠٤ جنيه مصري بنسبة ١,٩٥٪.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء عدد ٤٨٧٨٧٤٢٩ سهم من أسهم شركة الكابلات الكهربائية المصرية بمبلغ ٣٦,٥٦٨,١٩٦ جنيه مصري لتصبح نسبة الشركة ١١,٣١٪ بتكلفة تبلغ ٤٤,٦٧٢,٩٠٠ جنيه مصري.

وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨، تم زيادة رأس مال شركة الكابلات الكهربائية المصرية بمبلغ ١٦٤,١٨٠,١٦٦ جنيه مصري، وقامت الشركة بسداد حصتها في الزيادة ليصبح إجمالي استثمار الشركة مبلغ ٦٣,٢٣٤,٨٠٨ جنيه مصري.

وخلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في شركة الكابلات الكهربائية المصرية، ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار ٣٦,٢٥١,٣١٩ جنيه مصري بنسبة ٦,٢٥٪.

وخلال الفترة قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في شركة الكابلات الكهربائية المصرية وذلك عن طريق نقل ملكية حصة من استثماراتها بإجمالي تكلفة بلغت ٢٩,١٤٦,٩٨٢ جنيه مصري إلى شركة سمو للاستشارات المملوكة للشركة بالكامل محققة أرباح بلغت ١١,١٩٨,٧٥٨ جنيه مصري، ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار ١٨,٣٠٣,٠٧٦ جنيه مصري بنسبة ٣,١٥٪ (إيضاح ٢١).

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

تابع (٢٠) وخلال الفترة قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة الكابلات الكهربائية المصرية وذلك خلال عملية مبادلة الأسهم التي تمت على أسهم الشركات التابعة والشركة القابضة، لينتج عن ذلك زيادة حصة الشركة في شركة الكابلات الكهربائية المصرية بقيمة بلغت ٢٢٩,٢٧٩,٢٥٠ جنيه مصري، ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار ٢٤٧,٥٨٢,٣٢٦ جنيه مصري، نسبة المساهمة ١٣,٤٧٪.

(٢١) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩٠,٩٨٧,٢٥٠ سهم من أسهم شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٦٩,٩٠٥,٦٣٣ جنيه مصري بنسبة ٢٦,٥٪.

وبتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري إعدام أسهم الخزينة البالغة ٣٣٠,٠٠٠ سهم، مما أدى إلى زيادة نسبة الشركة لتصبح ٢٦,٩٣٪.

وخلال الفترة قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وذلك خلال عملية مبادلة الأسهم التي تمت على أسهم الشركات التابعة والشركة القابضة، لينتج عن ذلك زيادة حصة الشركة في شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري بقيمة بلغت ١٧٥,٩١٨,٤٧٤ جنيه مصري، ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار ٢٤٥,٨٢٤,١٠٧ جنيه مصري بنسبة ٥٥,٥٩٪.

(٢٢) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٣٥٢,١٤٩,٩٩٠ سهم من أسهم شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٢٦,٥٠٣,٩٨٠ جنيه مصري بنسبة ٤٤,٠١٪. وبتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق إعدام أسهم الخزينة البالغة ٣٠,٠٠٠ سهم، مما أدى إلى زيادة نسبة الشركة لتصبح ٤٥,٧٣٪.

(٢٣) خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بتأسيس شركة تلال الساحل الشمالي للمنتجات السياحية والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر والمدفوع ١ مليون جنيه مصري، موزعاً على ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٩٩٩,٩٨ سهم من إجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٩٩,٩٩٪.

(٢٤) خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بتأسيس شركة تلال البحر الأحمر للاستثمار العقاري والمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر والمدفوع ١ مليون جنيه مصري، موزعاً على ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٩٩٩,٩٨ سهم من إجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٩٩,٩٩٪.

(٢٥) خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بتأسيس شركة النور للأدوية (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر والمدفوع ١ مليون جنيه مصري، موزعاً على ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٦٠,٠٠٠ سهم من إجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٦٠٪.

(٢٦) خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة بشراء عدد ١ سهم من أسهم شركة الرؤية للاستشارات المالية (شركة مساهمة مصرية) بقيمة ١٢ جنيه مصري، لتصبح حصة الشركة ٠,٠٠٤٪.

(٢٧) خلال الفترة قامت الشركة بشراء عدد ١ سهم من أسهم شركة أساسات للاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) بقيمة ١٢ جنيه مصري، لتصبح حصة الشركة ٠,٠٠٤٪.

(٢٨) وخلال الفترة قامت الشركة بالإستحواذ على حصة في شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وذلك خلال عملية مبادلة الأسهم التي تمت على أسهم الشركات التابعة والشركة القابضة، لينتج عن ذلك حصة للشركة في شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري بقيمة بلغت ١٤٧,٦٣١,٣٦٣ جنيه مصري بنسبة مساهمة ١٦,٥٧٪.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - إستثمارات عقارية

إجمالي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
٧٦,٣١٧,١٤٢	٢٢,٠٤٤,١٣٠	٥٤,٢٧٣,٠١٢	١ يناير ٢٠٢٠
٧٠,١٢٢,٣٢٥	٢٥,٥٠٥,٨٤٥	٤٤,٦١٦,٤٨٠	إضافات*
١,٤٨١,١٧٠	١,٤٨١,١٧٠	-	محول من الأصول الثابتة (إيضاح ٣)
(٧٧,٧٩٨,٣١٢)	(٢٣,٥٢٥,٣٠٠)	(٥٤,٢٧٣,٠١٢)	إستبعادات**
٧٠,١٢٢,٣٢٥	٢٥,٥٠٥,٨٤٥	٤٤,٦١٦,٤٨٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	مجمع الإهلاك
(٨٨١,٧٦٥)	(٨٨١,٧٦٥)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٢٤,٣٩١)	(١٢٤,٣٩١)	-	إهلاك الفترة
(٤١٢,٤٧٨)	(٤١٢,٤٧٨)	-	مجمع إهلاك محول من الأصول الثابتة (إيضاح ٣)
١,٤٠٤,٤٦٤	١,٤٠٤,٤٦٤	-	إهلاك الإستبعادات
(١٤,١٧٠)	(١٤,١٧٠)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	صافي القيمة
٧٠,١٠٨,١٥٥	٢٥,٤٩١,٦٧٥	٤٤,٦١٦,٤٨٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧٥,٤٣٥,٣٧٧	٢١,١٦٢,٣٦٥	٥٤,٢٧٣,٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

يتمثل بند إستثمارات عقارية في قيمة الأصول المباعة والمعاد إستجارها تمويليا والتي نتجت من معالجة معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير (إيضاح ٢٦).

* خلال الفترة، قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي لأرض وكامل المباني المقامة عليها بمنطقة النزهة، محافظة القاهرة (إيضاح ٢٦).

** خلال الفترة قامت الشركة بإنهاء عقد الترتيب التمويلي لكامل الأرض وما عليها من مباني بمنطقة القاهرة الجديدة، وسداد كافة المستحقات والالتزامات الخاصة بعقد الترتيب التمويلي لتلك الأصول (إيضاح ٢٦).
وقد قامت الشركة ببيع الأرض والمباني المقامة عليها بعد سداد كافة الالتزامات.

٦ - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١,٨٥٠,٥٣٩	١,٨٥٠,٥٣٩	
١٥,٨١٤,٠٨٢	٢١,٩٢٢,١٦٨	
١٧,٦٦٤,٦٢١	٢٣,٧٧٢,٧٠٧	

٧ - إستثمارات أخرى طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي
جنيه مصري	جنيه مصري	صندوق حماية المستثمر
١,٢٨٩,٨٠٠	١,١٢١,٦٠٠	
٣٦٣,٣٢٤	٣٦٣,٣٢٤	
١,٦٥٣,١٢٤	١,٤٨٤,٩٢٤	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨ - تمويل مساند طويل الأجل إلى الشركات التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٣٠٠,٠٠٠	شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية
٧,٨٠٠,٠٠٠	١٢,٨٠٠,٠٠٠	
٧٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٨٠٠,٠٠٠	

٩ - مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس مال شركة تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النور للأدوية (ش.م.م)
١٥,٩٥٠,٠٠٠	-	
١٥,٩٥٠,٠٠٠	-	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٠,٦٧٩	٩,٧٧١	عملاء - أطراف ذات علاقة *
٣,٢٥٤,٠٣٢	١,١٠٠,٩٦٢	
٣,٢٧٤,٧١١	١,١١٠,٧٣٣	

* يتمثل رصيد عملاء - أطراف ذات علاقة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
٢,٠٣٠,٠٥٦	٤٤٢,٠٣٩	شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية
١٣	١٣	شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية
١,٢٢٣,٩٦٣	٦٥٨,٩١٠	
٣,٢٥٤,٠٣٢	١,١٠٠,٩٦٢	

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٤١٩,٤٨٦	١٣٤,٨١٤	وثائق صناديق استثمار
٧,٢٢١,٠٤٥	٣,٧٨٤,٨١٥	استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١٥١,٨٩١,٢٠٠	١٥١,٨٩١,٢٠٠	
١٥٩,٥٣١,٧٣١	١٥٥,٨١٠,٨٢٩	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مستحق من	مستحق إلى	مستحق من	مستحق إلى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٢,٣٨٣,٧٥١	٦٧٦,٥٨٠,٣٢٢	-	-	شركة بايونيرز كابيتال للاستثمارات المالية *	
١,٠٢٦,٠٣١	٨٤٣,١٩٤	-	-	شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	شركة بايونيرز لصناديق الاستثمار	
٢,٧٧٤,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	شركة المستثمر الدولي لضمان الاكتتاب في الأوراق المالية	
١,٩٥٥,٩٤٢	٨٨٦,٤٩١	-	-	شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي)	
١٩٨,٣٢٩,٤٣٥	٦٧,٥٩٢,٥٩٠	-	-	شركة وادي للاستشارات	
١,٨٠٧,٠١٧	١,٣٩٨,٢٥٦	-	-	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية	
١٥,٥٠٣,٠٦٣	٢١,٧٦١,٢٩٤	-	-	شركة سمو للاستشارات	
-	٥٨٠,٩٤٩	٧,١٠٦,٠٢٩	-	شركة نمو للاستشارات	
١١,٤٠٥	١١,٤٠٥	-	-	شركة القاهرة للتسويق العقاري	
١٠٩,١٥٧,٤٣٤	٩٨,٣٧٢,٤٨٤	-	-	شركة الحصن للاستشارات	
٦,٠٥٥,٥١٠	٥,٥٠٤,٩١٨	-	-	شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية	
٨٤٩,٠٩٠,٥٥٧	٣٠٥,٧٥١,٥٣٧	-	-	شركة الصفوة للاستشارات والتنمية	
٥٢١,٦١٦,٩٦٨	٥٢٠,٨٦٥,٤٥٨	-	-	شركة ثروة للاستثمارات *	
-	١١,٨٩٨,٩٢١	٧,٣٤٨,٢٠٣	-	شركة بايونيرز العالمية القابضة - (البحرين)	
-	٢٤,٥٢٩,١٤٧	٢٩,٠٦٦,٢٥٧	-	شركة الرؤية للاستشارات	
٧٣١,٦٦٦	-	-	-	شركة رؤية القابضة للاستثمارات المالية	
١,١٠٦,٩٢٩	١,٠٥٣,٥٢٩	-	-	شركة اساسات للاستثمار العقاري	
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	-	-	الشركة العربية لمنتجات الألبان (أراب ديرى)	
-	٩١٣,٨٥٦	٩١٣,٨٥٦	-	شركة تلال البحر الأحمر للاستثمار العقاري والمنتجات السياحية	
-	٩٠٩,٩٨٤	٩٠٩,٩٨٤	-	شركة تلال الساحل الشمالى للمنتجات السياحية والاستثمار العقاري	
١,١٩٩,٤٠٠	٣,٩٦٣,٤٠٠	-	-	شركة النور للدويه	
١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	شركة القاهرة للسكان والتعمير	
٧٩٢,١٧٥,١٨٩	-	-	-	شركة بلو للتطوير العقاري	
٣,٢٠٦,٩٧٤,٦٩٧	١,٧٢١,٦٣٤,٨٧٨	٤٥,٣٤٤,٣٢٩	٣٨,٨٣٢,٨٥٧	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة	
(٧٥٢,٦٠٩,٤٨٩)	-	-	-		
٢,٤٥٤,٣٦٥,٢٠٨	١,٧٢١,٦٣٤,٨٧٨	٤٥,٣٤٤,٣٢٩	٣٨,٨٣٢,٨٥٧		

* يتمثل رصيد الإضمحلال في قيمة الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة في رصيد مستحق من تلك الشركات عليه.

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات مستحقة
٢,٦١٤,٥٥٠	٤,٤٢١,١٥٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
-	١٢٨,١١٩,٧٧٥	تأمينات لدى الغير
١٠٩,٠١٧	٩٣٨	سلف وعهد عاملين
٩٨٥,٥٠٠	٩٨٥,٥٠٠	مبالغ مدفوعة تحت حساب توزيعات ارباح
٦٤,١٧٠	٢٢٤,٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٦٠,٩٥٦	٢,٤٥٦,٩٧٦	
١٢,٢٠٨,٣٩٨	١٢,٨٤١,٣١٥	
١٨,٨٤٢,٥٩١	١٤٩,٠٥٠,٠٣٨	
(١٢,١١٨,٠٠٠)	(١٢,١١٨,٠٠٠)	
٦,٧٢٤,٥٩١	١٣٦,٩٣٢,٠٣٨	

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨,٢٢٦	٧٦,٦٨٤	عملة محلية
٦٨٧,٥٠٠	٢٥,١٣٩,٦١٩	نقدية بالصندوق
٩٣٥,٧٢٦	٢٥,٢١٦,٣٠٣	حسابات جارية
٦٧,١٧٦	١٢٠,٢٦٨	عملات أجنبية
١١,٥٦٣	٤٦,٨٦٦	نقدية بالصندوق
٧٨,٧٣٩	١٦٧,١٣٤	حسابات جارية
١,٠١٤,٤٦٥	٢٥,٣٨٣,٤٣٧	

١٥ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٠ مليار جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠ جنيه مصري موزعاً على ٩٣٦٤٨٤٩٩٤ سهم، قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري.

وفي ١٨ ابريل ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال بحد أقصى عدد ٢٨٧٥٨٨٤٠٠ سهم المقابلة للأسهم المستهدفة من عملية مبادلة الاسهم التي قامت بها الشركة خلال الفترة مع شركاتها التابعة لتخصص تلك الزيادة بالكامل للمساهمين الرئيسيين الذين سيقوموا بتوفير تلك الاسهم محل المبادلة.

وبتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس ادارة الشركة على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٩١,٦٠٠,٨٣٠ جنيه مصري موزعاً على ١١٨٣٢٠١٦٦ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها ٣,٦٦ جنيه للسهم، وبقيمة إجمالية قدرها ٤٣٣,٠٥٢,٠٠٣ جنيه مصري ترحل بالكامل إلى حساب الاحتياطي القانوني، وذلك تمويلاً من الرصيد الدائن للمساهمين الذين قاموا بتوفير اسهم عملية المبادلة التي قامت بها الشركة مع شركاتها التابعة.

ليصبح اجمالي رأس المال المصدر والمدفوع ٥,٢٧٤,٠٢٥,٨٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٥٤٨٠٥١٦٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠.

١٦ - اسهم الخزينة

بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٠ قرر مجلس ادارة الشركة شراء أسهم خزينة وذلك لمدة ثلاثة أشهر في حدود النسب المقررة قانوناً، وقد بلغ عدد اسهم الخزينة المشتراه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ عدد ٣٧٥٨١٥٣١ سهم بقيمة ١٤٢,٣٦٥,٣٧٤ جنيه مصري.

١٧ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٩,٠٠٠,٤٨٩	١٧٨,٨٢٦,٢٦١	تسهيلات ائتمانية - عمله محليه
١٣٢,٤٩٠,٨٨٤	١٢٩,٣١٢,١٢٢	تسهيلات ائتمانية - عملة اجنبية
٣٦١,٤٩١,٣٧٣	٣٠٨,١٣٨,٣٨٣	

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية، وذلك بمتوسط معدل فائدة ٢,٢٥٪ - ٢,٥٠٪ فوق سعر الاقتراض من البنك المركزي و ١٪ فوق سعر الليبور وبضمان أوراق مالية مودعة لدى البنك.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩,٩٩٩,٩٨٩	٥٣,٣٣٣,٣٣٣	٢٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠٢,٢٩٣,٨٠٥	٢٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠٢,٢٩٣,٨٠٥
٦٧,٠٠٢,٩٥٠	٦٥,٤٢٦,٤١١	٥٤,٢٩٥,٦٨٨	٧٨,١٣٣,٦٧٣	٥٤,٢٩٥,٦٨٨	٧٨,١٣٣,٦٧٣
-	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٣,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,٠٠٢,٩٣٩	١٧١,٧٥٩,٧٤٤	٨٠,٩٦٢,٣٥٥	٢٣٣,٤٢٧,٤٧٨	٨٠,٩٦٢,٣٥٥	٢٣٣,٤٢٧,٤٧٨

(١) يتمثل هذا الرصيد في قيمة القرض الممنوح للشركة من بنك عوده في الربع الاول من ٢٠١٦، تم منح الشركة قرض إضافي بمبلغ ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، على أن يسدد القرض على ٧ سنوات ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بسعر إقراض ٣٪ فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري وبحد أدنى ١٢,٧٥٪ سنوياً وذلك بضمان أوراق مالية محفوظة لدى البنك.

(٢) يتمثل هذا الرصيد في قيمة القرض الممنوح للشركة من البنك العربي الافريقي الدولي بمبلغ ٤١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ١٥ يوليو ٢٠١٥، على أن يسدد القرض على ٦ أقساط سنوية بعد عام من تاريخ استخدام القرض، بسعر إقراض ٢,٢٥٪ فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري وبحد أدنى ١٢,٥٪ سنوياً، وذلك بضمان أوراق مالية محفوظة لدى البنك.

١٩ - ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨,٢٦٩,٨٦٧	٦٣,١٢٠,٤٠٢	٣٨,٢٦٩,٨٦٧	٦٣,١٢٠,٤٠٢
٤٥,٥٧٠,١٨٣	(٢٤,٨٥٠,٥٣٥)	٤٥,٥٧٠,١٨٣	(٢٤,٨٥٠,٥٣٥)
٨٣,٨٤٠,٠٥٠	٣٨,٢٦٩,٨٦٧	٨٣,٨٤٠,٠٥٠	٣٨,٢٦٩,٨٦٧

رصيد اول الفترة / العام - التزام
الحركة خلال الفترة / العام - التزام / (أصل)
ضريبة الدخل المؤجلة - التزام

مصرف ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٤١٩,٨٣٠	-	٤,٤١٩,٨٣٠	-
٤٥,٥٧٠,١٨٣	(٣٢,٠٥٤,٨٧١)	٤٥,٥٧٠,١٨٣	(٣٢,٠٥٤,٨٧١)
٤٩,٩٩٠,٠١٣	(٣٢,٠٥٤,٨٧١)	٤٩,٩٩٠,٠١٣	(٣٢,٠٥٤,٨٧١)

ضرائب على توزيعات الارباح
ضرائب الدخل المؤجلة

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٧٣٣,١٢٣	٨,٤٦٧,٨٦٤	١٠,٧٣٣,١٢٣	٨,٤٦٧,٨٦٤
٢٤,٧٥٥,١٠٦	١٠,٩٩٨,٩٩٤	٢٤,٧٥٥,١٠٦	١٠,٩٩٨,٩٩٤
١٤,٧١٧,٩٩٣	١٠,٧٣٥,٧٩٣	١٤,٧١٧,٩٩٣	١٠,٧٣٥,٧٩٣
٥٠,٢٠٦,٢٢٢	٣٠,٢٠٢,٦٥١	٥٠,٢٠٦,٢٢٢	٣٠,٢٠٢,٦٥١

مصروفات مستحقة
فوائد مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١ - إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٨٦,١١٢	٧,٩٥٢,٤٧٦	إيرادات أمناء الحفظ
(٣٠٩,٦٧١)	(١,٢٨٣,٥٥٣)	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٩,٠٢٨,٣١٣	توزيعات أرباح من شركات تابعة وشقيقه
-	٩٤٣,٤٨٣,٠١٨	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة وشقيقه (إيضاح ٤ فقرة ١٧ و ٢٠)
٤,٤٧٦,٤٤١	٩٥٩,١٨٠,٢٥٤	

٢٢ - تكلفة النشاط

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠١٩,٥١٠	١,١٠٥,٠٧٨	تكلفة أمناء الحفظ
١٤٠,٧٢٩,٠٥٧	-	الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات شقيقة
١٤١,٧٤٨,٥٦٧	١,١٠٥,٠٧٨	

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٦٦١,٥٤٣	٢٠,٠٢٠,٧٩٩	مرتبات وما في حكمها
١,٢٨١,٣٣٧	٤,٦٩٠,٨٩٧	إشتراكات ورسوم
٨٩,٩١٥	-	إيجارات
١٦,٦٨٤,٤٨٧	١٩,٢٨٩,٥٢٧	مصروفات أخرى
٨٤٣,٩٠٦	٧١٠,٩٠٧	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
-	١٢٤,٣٩١	إهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٥)
١,٣٥٢,٩٥٩	١,١٢٩,٤٢٣	إستهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٢٦)
٣٧,٩١٤,١٤٧	٤٥,٩٦٥,٩٤٤	

٢٤ - عوائد استثمارات في أذون خزانة

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٢٦٩,٩٩٣	-	عوائد استثمارات في أذون خزائنه
(٢,٦٥٣,٩٩٩)	-	ضرائب علي عوائد أذون الخزائنه
١٠,٦١٥,٩٩٤	-	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥ - إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح بيع إستثمارات عقارية
-	٨٣,٠٠٦,١٥٢	إيرادات متنوعة
٣,٠٣٦,١٨٦	١٣,٦٣٥,٣٥٢	
٣,٠٣٦,١٨٦	٩٦,٦٤١,٥٠٤	

٢٦ - عقود التأجير والترتيب

خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة ببيع قطعة أرض وكذلك كامل المبنى المقام عليها إلى شركة بي أم للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٦,٥٨٢,٨٢٨ جنيه مصري، كما قامت الشركة بإعادة إستئجار قطعة أرض وكذلك كامل المبنى المقامة عليها تأجيرا تمويليا بقيمة ١٩٣,٩٩٧,٨٠٢ جنيه مصري، تدفع بواقع ١٠,٦٥٨,٢٨٣ جنيه مصري كدفعة مقدمة تستهلك على مدار مدة العقد (٧ سنوات)، وباقي القيمة والبالغة ١٨٣,٣٣٩,٥١٩ جنيه مصري تسدد على ٢٨ قسط ربع سنوي.

ويحق للشركة شراء قطعة الأرض وكذلك كامل المبنى المقام عليها في نهاية مدة العقد بقيمة ١ جنيه مصري.

ونظرا لحق الشركة في إعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الاصل (المؤجر) فقد تم تبويب معاملة التأجير التمويلي على انها تمويل وذلك وفقا للقرارات من (٦٦ب) حتى (٦٨ب) من ملحق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) وتم تبويب الأصل ضمن بند إستثمارات عقارية (إيضاح ٥).

وخلال الفترة قامت الشركة بإنهاء عقد الترتيب التمويلي لكامل الأرض وما عليها من مباني وسداد كافة المستحقات والالتزامات الخاصة بعقد الترتيب التمويلي لتلك الاصول (إيضاح ٥).

وفي أغسطس ٢٠٢٠، قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كايرو ليسينج، لكامل الأرض وما عليها من مباني لمبنى بمنطقة النزهة، محافظة القاهرة، وذلك بقيمة إيجارية بلغت ١٠٤,٢٥٩,٧١٣ جنيه مصري، وقيمة حالية بلغت ٧٠,١٢٢,٣٢٥ جنيه مصري، بواقع دفعة مقدمة بمبلغ ٥,١٢٢,٣٢٥ جنيه مصري، ويسدد المتبقي على دفعات ربع سنوية لمدة ٧ سنوات بقيمة ٣,٥٤٠,٦٢١ جنيه مصري.

ويحق للشركة شراء قطعة الأرض وكذلك كامل المبنى المقام عليها في نهاية مدة العقد بقيمة ١ جنيه مصري.

١ - حق إستخدام أصول

مباني وإنشاءات جنيه مصري	التكلفة
٨,٧٥٧,٩٣٣	١ يناير ٢٠٢٠
٨,٧٥٧,٩٣٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٣,٤١٩,٢٠٠)	مجمع الإستهلاك
(١,١٢٩,٤٢٣)	١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٥٤٨,٦٢٣)	إستهلاك الفترة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤,٢٠٩,٣١٠	صافي القيمة في
٥,٣٣٨,٧٣٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦ - عقود التأجير والترتيب (تابع)

٢ - إلتزام عقود تأجير وترتيب			
عقود ترتيب جنيه مصري	عقود تأجير تمويلي جنيه مصري	عقود تأجير تشغيلي جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
رصيد الإلتزام	٦١,٠٢٩,٢٧٩	٣,١٣٠,١١٧	٦٤,١٥٩,٣٩٦
أقساط مستحقة خلال عام	(١٢,٩٩٧,٤٦٥)	(١,٣٧٨,٠١٢)	(١٤,٣٧٥,٤٧٧)
أقساط إستحقاق أكثر من عام	٤٨,٠٣١,٨١٤	١,٧٥٢,١٠٥	٤٩,٧٨٣,٩١٩
رصيد الإلتزام	٨٣,٣٣٢,٧٠٧	٤,٥٨٢,٤٦٠	٨٧,٩١٥,١٦٧
أقساط مستحقة خلال عام	(٢٩,٠٣٠,٢٩٢)	(٣,٨١٧,٠١٠)	(٣٢,٨٤٧,٣٠٢)
أقساط إستحقاق أكثر من عام	٥٤,٣٠٢,٤١٥	٧٦٥,٤٥٠	٥٥,٠٦٧,٨٦٥

٢٧ - الموقف الضريبي

ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٠.
- جاري فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ ولم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية بداية من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٩.

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بحجز ضريبة المرتبات من العاملين لديها وذلك طبقا لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتوريدها الى المأمورية المختصة وذلك في المواعيد القانونية المحددة.

ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (نقدية بالصندوق ولدى البنوك، استثمارات مالية، أرصدة عملاء و أوراق قبض ، مستحق من اطراف ذات علاقة ، أرصدة مدينة أخرى) وكذا الإلتزامات المالية (تسهيلات ائتمانية ، القروض ، مستحق الي اطراف ذات علاقة ، التزامات ضريبية ، المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى) .

وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والإلتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلق بها كما ورد في إيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

مخاطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بالنسبة لأصولها والتزاماتها التي تستحق عليها فوائد (القروض لأجل).
سعر الفائدة علي القروض لأجل ثابت و بالتالي لا يوجد أثر علي أرباح الشركة من تغير سعر الفائدة السوقي.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدى البنوك لضمان سداد التزامات الشركة في مواعيد استحقاقها.

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال.

لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والاحتياطات والأرباح المرحلة ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٩٧٩,٢٩٦,٦٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥,٠٧٧,٥٩٠,٠٦٩ جنيه مصري).

٢٩ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية ، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها كما يلي :

ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات علي مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٣٠ - أحداث هامة

في ١ يونيو ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على إنهاء نظام الإثابة والتحفيز السابق واعتماد نظام الإثابة والتحفيز الجديد وتخصيص عدد ٢٨٠٩٤٥٠٠ سهم من اسهم الشركة لصالح نظام الإثابة والتحفيز الجديد، ليتم توفير تلك الاسهم اما عن طريق اصدار اسهم جديدة عن طريق زيادة رأس مال الشركة و / أو عن طريق شراء اسهم خزينة.

مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الآثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصة بتلك الإستثمارات.

وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة باتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال الربع الأول من العام الحالي يتمشي مع الظروف الراهنة التي تمر بها الأسواق العالمية بالاضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العمل ومع صعوبة تحديد الآثار الكلية في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعة لإنهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الآثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة.

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم التعديلات :

٣٠ - أحداث هامة (تابع)

تم إضافة المعايير الآتية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الأعقود التأجير
- كما أضيف تفسير محاسبي رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة

لتلغي المعايير الآتية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد
- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي

تم إستبدال المعايير الآتية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية - العرض
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية - الإعراف والقياس
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الإستثمار العقاري
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة

تم تعديل المعايير الآتية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الإستثمار في شركات شقيقة
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال قيمة الأصول
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠.

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

وجاري دراسة الأثر المحتمل علي القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الأخرى والتي تم تعديلها.