

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود 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 المستقل المرفق لشركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

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 المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩



مراقب الحسابات

إ.د احمد فرغلي محمد حسن
AGAC
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
مراقب حسابات للشركات المساهمة
س.م.م رقم (٤٠٠٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥)



نبييل 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 و الضرائب (يونيتد)
UHY - United

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٦,٠٥٥,٦٢٦	٥,٤٣٠,٥٣٣	(٣)	أصول ثابتة
٣,٨٥٢,٩٣٤,٧١٧	٣,٧٣٥,٨٠٩,٧٥٨	(٤)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	٨١,٢٦٠,٨٠٤	(١-٢٣)	حق إستخدام أصول
٧٢,٠٧٩,٦٦٥	٢٤,٠٨٧,٠٥٣	(٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٢٦٢,٣٩٠	١,٢٦٠,٨٣٩	(٦)	استثمارات أخرى طويلة الأجل
٩٠,١٥٠,٠٠٠	٦٠,٥٠٠,٠٠٠	(٧)	تمويل مساند طويل الأجل إلى الشركات التابعة
٤,٠٢٢,٤٨٢,٣٩٨	٣,٩٠٨,٣٤٨,٩٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢,٧٧٣,١٣٦	٢,٨٥٠,٣٦٥	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٩٠٨,٩٥٣,٧٩٥	١٥٦,٠٣٣,٥١٧	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٠٦,٩٤٣,٩٥١	١,٧٥٠,٩٢٠,٥٧٣	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٥,٢٦٨,٧٨٠	-	(١١)	استثمارات في اذون خزانه
١٤٦,١٠٦,٥٢١	١٣٧,٩٩١,٣٦٣	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,٤٧٦,٢٦٨	١١,٥٦٢,١٠٢	(١٣)	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
١,٩٦٢,٥٢٢,٤٥١	٢,٠٥٩,٣٥٧,٩٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٩٨٥,٠٠٤,٨٤٩	٥,٩٦٧,٧٠٦,٩٠٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٨٢,٢٩٤,٩٧٦	١٨٧,١٤٦,٩٣٨		احتياطي قانوني
(١٣,٠٢٥,١٦١)	(٦١,٠١٧,٧٧٣)		فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧٢,٠٦٣,٧٦٣	٤٤٨,٥١٩,٠٠١		أرباح مرحلة
٩٧,٠٣٩,٢٤٧	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)		(خسائر) الفترة / أرباح العام
٥,٣٢٠,٧٩٧,٧٩٥	٥,١٣٦,٠٩٨,٩٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
-	٧٣,٢٩٦,٤١٤	(٢-٢٣)	التزامات عقود تأجير - طويل الاجل
٢٦٥,٧٦٢,٦٨٧	٢١٨,٩٢١,٠٣٣	(١٦)	قروض طويلة الاجل
٦٣,١٢٠,٤٠٢	٣١,٠٦٥,٥٣١	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٨,٨٨٣,٠٨٩	٣٢٣,٢٨٢,٩٧٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
-	٢٣٥,٢٧٢,٦٤٧	(١٤)	بنوك تسهيلات إئتمانية
-	١٥,٢٤٣,٠٨٤	(٢-٢٣)	الجزء المتداول من التزامات عقود تأجير
١٤٩,٩٧٧,٣٠١	٦٥,٩٤٣,٦٤٤	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٨,٧٥٩,٧٤٤	١٢١,٢٥٣,١٥٧	(١٦)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٥٦٢,٨١٤	٩,٨٣١,٩٥٢		التزامات ضريبية
-	١٦,٩٦٤,٦١١		داننوا توزيعات
٥٩,٠٢٤,١٠٦	٤٣,٨١٥,٨٥٢	(١٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٥,٣٢٣,٩٦٥	٥٠٨,٣٢٤,٩٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٦٤,٢٠٧,٠٥٤	٨٣١,٦٠٧,٩٢٥		إجمالي الإلتزامات
٥,٩٨٥,٠٠٤,٨٤٩	٥,٩٦٧,٧٠٦,٩٠٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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 (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المورية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

ترخيص رقم: ٣٩٤

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
٢٥,٢٢٥,٩٤٧	١,٤٤٦,٤٧٩	١٠٨,٩٢٤,١٩٢	٤,٤٧٦,٤٤١	(١٩)
(٣١١,٨٩٥)	(٢٣٥,٤٩٢)	(٩٧٣,١٤٦)	(١٤١,٧٤٨,٥٦٧)	(٢٠)
٢٤,٩١٤,٠٥٢	١,٢١٠,٩٨٧	١٠٧,٩٥١,٠٤٦	(١٣٧,٢٧٢,١٢٦)	مجمّل (الخسارة) / الربح
(١٧,٥٨١,٣٨٤)	(١١,٤٦٨,٦٢٨)	(٥٦,٨١٥,٠٥٦)	(٣٧,٩١٤,١٤٧)	(٢١)
-	-	-	١٠,٦١٥,٩٩٤	(٢٢)
٧,٣٣٢,٦٦٨	(١٠,٢٥٧,٦٤١)	٥١,١٣٥,٩٩٠	(١٦٤,٥٧٠,٢٧٩)	مصرفات عمومية وإدارية عوائد إستثمارات في أذون خزانه (خسائر) / أرباح النشاط
٢٩٣,٤١٢	٤٩٨,٥٨٤	٤٤٤,٩٠٩	(٨٥٣,٠٢٨)	فروق تقييم عملة
(٢٣,٠٨٩,١٨٢)	(٢٩,٨٠٢,٨٣٨)	(٨٣,٤٠١,٢٣٤)	(٧٨,٢٢٥,٨٥٨)	مصرفات تمويلية
١٢,٢٢٦,٩٠٩	٤٥,٨٠٨,٣٨٩	٣٥,٤٧٠,٠٩٥	٨٧,٥٨٣,٩٥٤	فوائد دائنة
٣,١١٨,٢٥٦	٢١٨,١٣٠	٦,١٤٩,٧٩٥	٣,٠٣٦,١٨٦	إيرادات أخرى
(١١٧,٩٣٧)	٦,٤٦٤,٦٢٤	٩,٧٩٩,٥٥٥	(١٥٣,٠٢٩,٠٢٥)	(الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
٧٨,٣٢٤	(٣,١٦٥,٩٦٥)	٣٢,١٥٨	٣٢,٠٥٤,٨٧١	(١٧)
(٣٩,٦١٣)	٣,٢٩٨,٦٥٩	٩,٨٣١,٧١٣	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	ضرائب الدخل (خسائر) / أرباح الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو
المنتدب

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 (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
(٣٩,٦١٣)	٣,٢٩٨,٦٥٩	٩,٨٣١,٧١٣	(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)	(خسائر) أرباح الفترة
٣٩١,٧٩٤	(٥٨٧,٦٨٩)	٧٠٥,٢٢٩	(٤٧,٩٩٢,٦١٢)	بنود تتعلق بالدخل الشامل:
٣٥٢,١٨١	٢,٧١٠,٩٧٠	١٠,٥٣٦,٩٤٢	(١٦٨,٩٦٦,٧٦٦)	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح الفترة (خسائر) أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٢٠,٧٩٧,٧٩٥	٩٧,٠٣٩,٢٤٧	٣٧٢,٠٦٣,٧٦٣	(١٣,٠٢٥,١٦١)	١٨٢,٢٩٤,٩٧٦	٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٩٧,٠٣٩,٢٤٧)	٩٢,١٨٧,٢٨٥	-	٤,٨٥١,٩٦٢	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني و الأرباح 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
<u>٥,١٣٦,٠٩٨,٩٨٢</u>	<u>(١٢٠,٩٧٤,١٥٤)</u>	<u>٤٤٨,٥١٩,٠٠١</u>	<u>(٦١,٠١٧,٧٧٣)</u>	<u>١٨٧,١٤٦,٩٣٨</u>	<u>٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤,١٦٢,٠٢٣,٨٣٢	٧٣,٣٤٦,٨٨٩	٣٢١,٩٧٣,٥٠٠	(١٣,٧٨٩,١٥٩)	١٧٨,٦٢٧,٦٣٢	٣,٦٠١,٨٦٤,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٧٣,٣٤٦,٨٨٩)	٦٩,٦٧٩,٥٤٥	-	٣,٦٦٧,٣٤٤	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
(٦,٣٥٠,١٦٩)	-	(٦,٣٥٠,١٦٩)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٣,٢٣٩,١١٣)	-	(١٣,٢٣٩,١١٣)	-	-	-	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧
٧٠٥,٢٢٩	-	-	٧٠٥,٢٢٩	-	-	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩,٨٣١,٧١٣	٩,٨٣١,٧١٣	-	-	-	-	أرباح الفترة
<u>٤,١٥٢,٩٧١,٤٩٢</u>	<u>٩,٨٣١,٧١٣</u>	<u>٣٧٢,٠٦٣,٧٦٣</u>	<u>(١٣,٠٨٣,٩٣٠)</u>	<u>١٨٢,٢٩٤,٩٧٦</u>	<u>٣,٦٠١,٨٦٤,٩٧٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

* تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير (إيضاح ٢٣).

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح
٩,٧٩٩,٥٥٥	(١٥٣,٠٢٩,٠٢٥)	
٧٢٢,٦٥٦	٨٤٣,٩٠٦	(٣)
-	١,٣٥٢,٩٥٩	(١-٢٣)
-	١٤٠,٧٢٩,٠٥٧	(٢٠)
(٧,٣٦٣,١٥٩)	٣٠٩,٦٧١	(١٩)
(٥,١٠٠,٦٩٢)	-	(١٩)
-	(١٠,٦١٥,٩٩٤)	(٢٢)
(٤٤٤,٩٠٩)	٨٥٣,٠٢٨	
٨٣,٤٠١,٢٣٤	٧٨,٢٢٥,٨٥٨	
(٣٥,٤٧٠,٠٩٥)	(٨٧,٥٨٣,٩٥٤)	
١,١٤١,٩٥٩	-	
٤٦,٦٨٦,٥٤٩	(٢٨,٩١٤,٤٩٤)	
١٩,٧٩٨,١٠٠	(٧٧,٢٢٩)	
-	١,١١٨	
٩٢,٠٢١,٧٤٢	(٣٤٧,١٣٨,٢٨٩)	
(٨٢,٢٩٨,٨٠٣)	(١,٢٥٦,٨٦٨)	
٢٤١,٧٠٦,٢٣٥	(٨٤,٠٣٣,٦٥٧)	
١,١٦٩,٣٥٦	٢,٢٦٩,١٣٨	
٧,٤١٩,٤٩٠	٢٢,٨٠٤,٤٠٢	
٣٢٦,٥٠٢,٦٦٩	(٤٣٦,٣٤٥,٨٧٩)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		
التغير في العملاء و اوراق القبض		
التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		
التغير في المستحق من الاطراف ذات العلاقة		
التغير في المصروفات المدفوعه مقدما و الارصده المدينه الاخرى		
التغير في المستحق الى الاطراف ذات العلاقة		
التغير في التزامات ضريبية		
التغير في المصروفات المستحقه و الارصده الدائنه الاخرى		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٢,٠٥٢,٩٧٨)	(٢١٨,٨١٣)	(٣)
٢٢,٢٥٤,٨٢٧	(٦٧,٨٣٢,٩٤٢)	
(١٠٥,٧٣٧)	١,٥٥١	
٢,٦٥٠,٠٠٠	٢٩,٦٥٠,٠٠٠	
-	٢٦٥,٨٨٤,٧٧٤	(١١)
٣٥,٤٧٠,٠٩٥	٨٧,٥٨٣,٩٥٤	
٥٨,٢١٦,٢٠٧	٣١٥,٠٦٨,٥٢٤	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٢٢٧,٨٧٢,٧٥٤)	٢٣٥,٢٧٢,٦٤٧	
-	(٦,٢٠٥,٥٩٧)	
(١٦٩,٩٤٩,٢٥٨)	(٤٤,٣٤٨,٢٤١)	
(٨٣,٤٠١,٢٣٤)	(٩٢,٩٥١,٦١٨)	
(١٣,٢٣٩,١١٣)	(٥٥٠,٩٧٤)	
(٤٩٤,٤٦٢,٣٥٩)	٩١,٢١٦,٢١٧	
(١٠٩,٧٤٣,٤٨٣)	(٣٠,٠٦١,١٣٨)	
٤٤٤,٩٠٩	(٨٥٣,٠٢٨)	
١١٢,٩٥٨,٥٠١	٤٢,٤٧٦,٢٦٨	(١٣)
٣,٦٥٩,٩٢٧	١١,٥٦٢,١٠٢	(١٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
التغير في بنوك تسهيلات ائتمانية		
مدفوعات في التزامات عقود التاجير		
التغير في قروض طويله الاجل		
مصروفات تمويله مدفوعه		
توزيعات ارباح مدفوعه		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
فروق تقييم العملة		
النقدية وما في حكمها - أول الفترة		
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠١٩ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩.

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 هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق ، وفى ٢٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار من وزيرة الاستثمار بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية واصدار بعض المعايير الجديدة والتي يبداء العمل بها للفترات المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر قبل ذلك و فيما يلى اهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) المرتبط بالايراد ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاءات: ويتطلب من المنشأة أن تعترف بالايراد بصورة تعكس انتقال السلع او اداء الخدمات المتعهد بها الى ومن ثم يتطلب هذا المعيار استخدام مدخل السيطرة عند الاعتراف بالايراد لكي يكون بديلا عن مدخل انتقال المنافع والمخاطر ، كما يتطلب المعيار تحديد العقد (مكتوب او شفهي) وان يكون له مضمون تجارى ومحدد التزامات الاداء وسعر المعاملة مع الاخذ فى الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة ، ويبداء سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وجرى دراسة الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير تنفيذًا لقانون التأجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) التأجير التمويلي : يتم تحديد ما إذا كان العقد هو (أو يحتوي علي) 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 الإنتفاع) بالتكلفة، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقا للعقد.

ويتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، وتخضع دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده ، بالإضافة إلى أية دفعات أخرى متغيرة، و مبالغ متوقع دفعها ، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقا 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 إستهلاك الأصل المؤجر علي مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الإنتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب، ويتم إثبات الإستهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر. وذلك على النحو التالي:

سنوات

٥ - ٥٠

مبانى وإنشاءات

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة 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 (بالصافي بعد الإستهلاك) 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 الاجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الاجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترجمة 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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.

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 الاستردادية منذ اثبات 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، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 والقيود المركزي، وصندوق حماية المستثمر وتظهر الاستثمارات طويلة الأجل بتكلفة الاقتناء ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في القيمة محدداً لكل استثمار على حده .

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

٦-٢ 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.

٧-٢ احتياطي قانوني

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

٨-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إستردادته أو سداه 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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.

٩-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي 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 يلي 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 اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

١٠-٢ المصروفات

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

١١-٢ 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.

١٢-٢ 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.

١٣-٢ 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 أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرّة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٣-٢ الإضمحلال (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل 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.

١٤-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٥-٢ 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 ٢٠١٩

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أجهزة اتصالات	حاسب آلي	أثاث	أجهزة كهربائية	ديكورات	وسائل نقل	تحسينات على مبانى مستأجره	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠١٩	٢٠٦,٧٥٧	١,٣١٠,٦٤٧	٢,٨٥٨,٥٠٧	١,٢٥٩,٠٠٠	٢,٤٩٩,٥٦٤	٢٥١,٦٩٠	٢,٦٠٨,٢٤٨	١٠,٩٩٤,٤١٣
إضافات	٢,٢٤١	١٣١,٥٢١	١١,٦١٥	٦٨,٤٦٦	٤,٩٧٠	-	-	٢١٨,٨١٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٠٨,٩٩٨	١,٤٤٢,١٦٨	٢,٨٧٠,١٢٢	١,٣٢٧,٤٦٦	٢,٥٠٤,٥٣٤	٢٥١,٦٩٠	٢,٦٠٨,٢٤٨	١١,٢١٣,٢٢٦
مجمع الاهلاك								
١ يناير ٢٠١٩	(١١٥,٧٤٠)	(١,٠٦٨,٦٦٨)	(٧٩٥,٨٩٦)	(٧٢٦,٢٣٠)	(١,٦١٦,٥٤٨)	(١٩١,٥٨٣)	(٤٢٤,١٢٢)	(٤,٩٣٨,٧٨٧)
اهلاك الفترة	(١١,٤٧١)	(٥٠,٥٦٢)	(١٢٩,٠٦٠)	(٧٢,٠٨٨)	(٢٤١,٥٢١)	(٢٣,٢٥٠)	(٣١٥,٩٥٤)	(٨٤٣,٩٠٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(١٢٧,٢١١)	(١,١١٩,٢٣٠)	(٩٢٤,٩٥٦)	(٧٩٨,٣١٨)	(١,٨٥٨,٠٦٩)	(٢١٤,٨٣٣)	(٧٤٠,٠٧٦)	(٥,٧٨٢,٦٩٣)
صافي القيمة الدفترية								
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٨١,٧٨٧	٣٢٢,٩٣٨	١,٩٤٥,١٦٦	٥٢٩,١٤٨	٦٤٦,٤٦٥	٣٦,٨٥٧	١,٨٦٨,١٧٢	٥,٤٣٠,٥٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩١,٠١٧	٢٤١,٩٧٩	٢,٠٦٢,٦١١	٥٣٢,٧٧٠	٨٨٣,٠١٦	٦٠,١٠٧	٢,١٨٤,١٢٦	٦,٠٥٥,٦٢٦

- لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.

- تم إدراج مصروف الإهلاك البالغ ٨٤٣,٩٠٦ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ : ٧٢٢,٦٥٦ جنيه مصري) ضمن المصروفات العمومية والإدارية بقائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٢١).

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المساهمة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%		
١,١٥٤,٤٢٣,٨١٥	٩٩,٩٠	١,١٥٤,٤٢٣,٨١٥	٩٩,٩٠	تابعة	(١) شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية (ش.م.م)
٢٥٢,٥٧٨,٨١٠	٩٩,٩٠	٢٥٢,٥٧٨,٨١٠	٩٩,٩٠	تابعة	(٢) شركة أموال للإستثمارات المالية (ش.م.م)
١٦,٦٢٦,٦٦٠	٩٩,٩٧	١٦,٦٢٦,٦٦٠	٩٩,٩٧	تابعة	(٣) شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية (ش.م.م)
٦,٦٣٥,٠٠٠	٩٩,٥٠	٦,٦٣٥,٠٠٠	٩٩,٥٠	تابعة	(٤) شركة المستشار الدولي لضمان الإكتتاب في الأوراق المالية (ش.م.م)
٢١٥,٣٦٩,١٥٥	٤٩,٠٠	١٧١,١٤٠,٣١١	٤٩,٠٠	شقيقة	(٥) شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي) (ش.ذ.م.م)
١٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠	١٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠	شقيقة	(٦) شركة بايونيرز العالمية القابضة (البحرين) (ش.م.م)
٣٤,٦٧٨,٣٣٤	٩٩,٩٣	٣٥,١٧٨,٣٣٤	٩٩,٩٣	تابعة	(٧) شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية (ش.م.م)
٤,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	٤,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	تابعة	(٨) شركة بايونيرز لصناديق الاستثمار (ش.م.ب)
٢٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	٢٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	تابعة	(٩) شركة بايونيرز كابيتال للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٥٠٧,٣٥٩,٦٨٤	٥٣,٧٠	٥٠٧,٣٥٩,٦٨٤	٥٣,٧٠	تابعة	(١٠) شركة القاهرة للإسكان والتعمير (ش.م.م)
١,٠٠٠,٥٥٠	٩٩,٩٨	١,٠٠٠,٥٥٠	٩٩,٩٨	تابعة	(١١) شركة وادي للاستشارات (ش.م.م)
١٤٩,٩٣٧,٥٠٠	٩٩,٥٩	١٤٩,٩٣٧,٥٠٠	٩٩,٥٩	تابعة	(١٢) شركة سمو للاستشارات (ش.م.م)
١,٧٠٦,٦٨٠	١,٠٠	١,٧٠٦,٦٨٠	١,٠٠	تابعة	(١٣) شركة الصفوة للاستشارات والتنمية (ش.م.م)
١٦٢,٨٦٢	٦٤,٩٢	١٦٢,٨٦٢	٦٤,٩٢	تابعة	(١٤) شركة الحصن للاستشارات (ش.م.م)
٦٢,٤٠٠	٢٤,٩٦	٦٢,٤٠٠	٢٤,٩٦	تابعة	(١٥) شركة ثروة للاستشارات (ش.م.م)
٣٠٠,٢٩٣,٥٩٧	٦٤,٧٣	٣٦٥,٠٢٦,٥٧٩	٦٤,٧٣	تابعة	(١٦) الشركة العربية لمنجات الالبان (اراب ديرى) (ش.م.م)
٩٨٦,٤٥٦,٦٩٠	٣٦,٠٢	٩٨٦,٤٥٦,٦٩٠	٣٦,٠٢	شقيقة	(١٧) شركة رؤية القابضة للاستثمارات (ش.م.م)
١٠٠	٠,٠١	١٠٠	٠,٠١	تابعة	(١٨) شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م)
١٩٨,٥٧٥,٦٤٣	١٨,٦٥	١٩٨,٥٧٥,٦٤٣	١٨,٦٥	تابعة	(١٩) الشركة المتحدة للإسكان والتعمير (ش.م.م)
٣٦,٢٥١,٣١٩	٦,٢٥	٣٦,٢٥١,٣١٩	٦,٢٥	تابعة	(٢٠) شركة الكابلات الكهربائية المصرية (ش.م.م)
٦٩,٩٠٥,٦٣٣	٢٦,٩٣	٦٩,٩٠٥,٦٣٣	٢٦,٩٣	تابعة	(٢١) شركة الجيزة العامة للمقاولات و الاستثمار العقاري (ش.م.م)
٢٦,٥٠٣,٩٨٠	٤٥,٧٣	٢٦,٥٠٣,٩٨٠	٤٥,٧٣	تابعة	(٢٢) شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (ش.م.م)
-	-	٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩	تابعة	(٢٣) شركة تلال الساحل الشمالى للمنتجات السياحيه و الاستثمار العقاري (ش.م.م)
-	-	٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩	تابعة	(٢٤) شركة تلال البحر الاحمر للاستثمار العقاري و المنتجات السياحيه (ش.م.م)
-	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠	تابعة	(٢٥) شركة النور للادويه (ش.م.م)
٤,٠٠٧,٩٠٣,٠١٢		٤,٠٣١,٥٠٧,١١٠			
(١٥٤,٩٦٨,٢٩٥)		(٢٩٥,٦٩٧,٣٥٢)			
٣,٨٥٢,٩٣٤,٧١٧		٣,٧٣٥,٨٠٩,٧٥٨			

الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة *

(١) بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٨ تم الاستحواذ على نسبة ٩٩,٩% 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 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 ٩٩,٩% من أسهم شركة أموال للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) وذلك عن طريق مبادلة عدد ٦٩٩٨٠٠ سهم من أسهم شركة أموال للإستثمارات 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 (٢,١) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ طبقا للمعيار المصرى رقم (٣١) والمعهده بواسطة مستشار مالى 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) باجمالي تكلفة بلغت ١١,٦٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري)، وقامت الشركة بالاكتتاب في ٦٠٪ من قيمة أسهم زيادة رأس مال شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية وقامت بسداد مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

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 ٢٩٨٥٠ سهم من أسهم شركة المستشار الدولي لضمان الاكتتاب في الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) باجمالي تكلفه 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) باجمالي 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 إلي إستثمارات في شركات شقيقة، وذلك لوجود نفوذ مؤثر.

وخلال الفترة قامت الشركة بتخفيض حصتها في شركة بايونيرز للأوراق المالية - دبي بقيمة ٤٤,٢٢٨,٨٤٤ جنيه مصري لتبلغ حصتها ١٧١,١٤٠,٣١١ جنيه مصري.

* قامت الشركة بدراسة اضمحلال الاستثمار للشركة عاليه (٥) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً للمعيار المصري رقم (٣١) والمعدّه بواسطة مستشار مالي مستقل معتمد، وعند اجراء تلك الدراسة تبين وجود اضمحلال قدره ١٤٠,٧٢٩,٠٥٧ جنيه مصري تم إدراجه في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن بند تكلفة النشاط (إيضاح ٢٠).

(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 (٧٠٠٠٠ 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 الإستثمار مبلغ ٣٤,٦٧٨,٣٣٤ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٣٪.

وخلال الفترة قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية بعدد ٥٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار مبلغ ٣٥,١٧٨,٣٣٤ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٣٪.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(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 .

(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 بنسبة مساهمة ٩٩,٩٩٪ وعدد أسهم ٩٩٩٩٨٠ من إجمالي ١ مليون سهم.

وخلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة بسداد باقى راس 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 قيمه المساهمه ١١,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري .

و خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة بايونيرز كابيتال للاستشارات المالية والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمه المساهمه 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 التى 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 ٤٥٠٠٠٠٠ 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 اكتوبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على اغلبيه 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٪.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

- (١٠) تابع 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 إجمالي الإستثمار ٥٨٣,٧٦٨,٥٣٢ جنيه مصري بنسبة ٦٧,٠٣٪.
- وخلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بإعادة هيكلة استثماراتها في شركة القاهرة للإسكان والتعمير لتصبح اجمالى قيمه الاستثمار ٥٠٧,٣٥٩,٦٨٤ جنيه مصري بنسبة ٥٣,٧٪.
- (١١) بتاريخ ٢ يناير ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب في ٧٥٠٠٠ سهم من اسهم شركة وادى للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ٧٥٪.
- وخلال عام ٢٠١٤ قامت الشركة بسداد باقى راس المال المصدر البالغ ٥٦٢,٥٠٠ جنيه مصرى.
- وفى ابريل ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٢٤٩٨٠ سهم من اسهم شركة وادى للإستشارات بمبلغ ٢٥٠,٥٥٠ جنيه مصرى لتصبح حصتها ٩٩,٩٨٪ بتكلفه بلغت ١,٠٠٠,٥٥٠ جنيه مصرى .
- (١٢) بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب فى ١٨٧٥٠ سهم من أسهم شركة سمو للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ٧٥٪.
- وفى ٢٠ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة سمو للاستشارات بمبلغ ١٤,٩٧٥,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمه المساهمه ١٥,١٦٢,٥٠٠ جنيه مصري بنسبه ٩٩,٥٩٪ .
- وفى ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بسداد حصتها في زيادة رأس مال شركة سمو للاستشارات بمبلغ ١٣٤,٧٧٥,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى قيمه المساهمه ١٤٩,٩٣٧,٥٠٠ جنيه مصري بنسبه ٩٩,٥٩٪.
- (١٣) بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب فى ٢٥٠ سهم من أسهم شركة الصفوة للاستشارات والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بنسبة ١٪ .
- وبتاريخ ١ اغسطس ٢٠١٢ تم زيادة راس 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 و التنمية 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 راس المال المصدر والمدفوع لشركة الصفوة للاستشارات والتنمية.
- (١٤) بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١١ قامت الشركة بالأكتتاب فى 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 اسهم شركة الحصن للاستشارات بمبلغ ٦٢,٨٦٢ جنيه مصري لتصبح حصتها ٦٤,٩٢٪ بتكلفه بلغت ١٦٢,٨٦٢ جنيه مصري .
- (١٥) بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٢ قامت الشركة بالأكتتاب فى ٦٢٤٠ سهم من أسهم شركة ثروة للاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٦٢,٤٠٠ جنيه مصري بنسبة ٢٤,٩٦٪.
- (١٦) بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، قامت الشركة بإعادة تبويب استثماراتها في اسهم الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديرى) (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 ديرى) بنسبة ٥٩,٩٪ من أسهم الشركة بقيمة ٢٥٥,٨٠٣,٩٩٤ جنيه مصري، ليصبح إجمالي 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 ديرى) بتكلفة قدرها ٥٠,٩٣٣,٩٤٣ جنيه مصري، ليصبح إجمالي الاستثمار مبلغ ٣٠٠,٢٩٣,٥٩٧ جنيه مصري بنسبة ٦٤,٧٣٪.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(١٦) تابع وخلال الفترة قامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة العربية لمنتجات الالبان (اراب ديري) بعدد ٦٤٧٣٢٩٨٢ سهم بتكلفة قدرها ٦٤,٧٣٢,٩٨٢ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار مبلغ ٣٦٥,٠٢٦,٥٧٩ جنيه مصري بنسبة ٦٤,٧٣٪.

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

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

وخلال الفترة قامت الشركة بإعادة تبويب إستثماراتها في شركة رؤية القابضة للإستثمارات من استثمارات في شركات تابعة إلي 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.

(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 ١٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٥٤٩٩٠ سهم من إجمالي عدد الاسهم المصدر والمدفوعة بنسبة ٥٤,٩٩٪.

وخلال الربع الاول 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 ٣٠,٧٢٪ من راس 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 الاول 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٪ بتكلفه بلغت ١٩٨,٥٧٥,٦٤٣ جنيه مصري .

(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 الاول 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 راس مال شركة الكابلات الكهربائية المصرية بمبلغ ١٦٤,١٨٠,١٦٦ جنيه مصري، و قامت الشركة بسداد حصتها في الزيادة ليصبح إجمالي استثمار الشركة مبلغ ٦٣,٢٣٤,٨٠٨ جنيه مصري.

و خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بإعادة هيكله استثمارات في شركة الكابلات الكهربائية المصرية، ليصبح إجمالي قيمة الإستثمار ٣٦,٢٥١,٣١٩ جنيه مصري بنسبة ٦,٢٥٪.

(٢١) خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء عدد ٢٩٠٩٨٧٢٥ سهم من أسهم شركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) بمبلغ ٦٩,٩٠٥,٦٣٣ جنيه مصري بنسبة ٢٦,٥٪.

وبتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة الجيزة العامة للمقاولات والاستثمار العقاري إعدام أسهم الخزينة البالغة ٣٣٠٠٠٠٠ سهم، مما أدى الى زيادة نسبة الشركة لتصبح ٢٦,٩٣٪.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(٢٢) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء عدد ٣٥٢١٤٩٩٩ سهم من أسهم شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف و الورق (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 و الورق إعدام أسهم الخزينة البالغة ٣٠٠,٠٠٠ سهم ، مما أدى الى زيادة نسبة الشركة لتصبح ٤٥,٧٣٪ .

(٢٣) خلال الفترة قامت الشركة بتأسيس شركة تلال الساحل الشمالي للمنتجات السياحية والإستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) حيث حدد رأس المال المرخص به ١٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر والمدفوع ١ مليون جنيه مصري، موزعاً علي ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٩٩٩٩٨ سهم من اجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٩٩,٩٩٪.

(٢٤) خلال الفترة قامت الشركة بتأسيس شركة تلال البحر الأحمر للإستثمار 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 علي ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٩٩٩٩٨ سهم من اجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٩٩,٩٩٪.

(٢٥) خلال الفترة 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 علي ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، لتكون حصة الشركة عدد ٦٠,٠٠٠ سهم من اجمالي عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بنسبة ٦٠٪.

٥- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١,٨٥٠,٥٣٩	١,٨٥٠,٥٣٩	استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٢٢,٢٣٦,٥١٤	٧٠,٢٢٩,١٢٦	
٢٤,٠٨٧,٠٥٣	٧٢,٠٧٩,٦٦٥	

٦- استثمارات أخرى طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي
٨٩٧,٣٠٠	٨٩٧,٣٠٠	صندوق حماية المستثمر
٣٦٣,٥٣٩	٣٦٥,٠٩٠	
١,٢٦٠,٨٣٩	١,٢٦٢,٣٩٠	

٧- تمويل مساند طويل الأجل إلى الشركات التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٢٥٠,٠٠٠	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
١٣,٣٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	
٦٠,٥٠٠,٠٠٠	٩٠,١٥٠,٠٠٠	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء - أطراف ذات علاقة *
٧,٨٧٧	٢٦,٦٥٤	
٢,٨٤٢,٤٨٨	٢,٧٤٦,٤٨٢	
٢,٨٥٠,٣٦٥	٢,٧٧٣,١٣٦	

* يتمثل رصيد عملاء - أطراف ذات علاقة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية
١,٦٧١,٧٩٧	١,٥٥٣,٥٢٤	شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية
١٣	١٣	
١,١٧٠,٦٧٨	١,١٩٢,٩٤٥	
٢,٨٤٢,٤٨٨	٢,٧٤٦,٤٨٢	

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	استثمارات مقيدة ببورصة الأوراق المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق صناديق استثمار
١٢٨,٥٩٥	١٢٨,٨٣٥	استثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٤,٠١٣,٧٢٢	٤,٣٢٤,٢٧١	
١٥١,٨٩١,٢٠٠	٩٠٤,٥٠٠,٦٨٩	
١٥٦,٠٣٣,٥١٧	٩٠٨,٩٥٣,٧٩٥	

١٠ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة بايونيرز كابيتال للإستشارات المالية
مستحق من	مستحق من	شركة رؤية أون لاين لتداول الأوراق المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بايونيرز لصناديق الاستثمار
٦٤٦,٠٧٤,١٤٠	١٥٠,٨١٤,٧٤٩	شركة المستشار الدولي لضمان الاكتتاب في أوراق مالية
٨٢٦,٣٩٩	٥,٢٥٨,٢١٨	شركة بايونيرز للأوراق المالية (دبي)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	شركة وادي للاستشارات
٨٨٠,٠٠٠	١٠,١١٢	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
١٠,١١٢	١١٤,٥٣٤,٠٣٢	شركة سمو للاستشارات
٣٩,١٧٤,٥٩٠	٤١١,٥٤٥	شركة نمو للاستشارات
٩٤٥,٨٨٤	١٠,٧١١,٨٧٦	شركة القاهرة للتسويق العقاري
٣٥,١٢٥,٢١٨	٤,٥٩٩,٢٢٦	شركة الحصن للاستشارات
-	١٨,٨٥٤,٣٩٤	شركة بريزما للوساطة في الأوراق المالية
١١,٤٠٥	١١,٤٠٥	شركة الصفوة للاستشارات والتنمية
٩٢,٠٩٨,٩٣٤	٨٤,٣٤١,١٥٤	شركة ثروة للاستشارات
٣,٨٩٢,٦٢٥	٥٢٢,٦٢٥	شركة بايونيرز العالمية القابضة - (البحرين)
١٠,٤٧٣,٦١٨	١٨,١٤١,٧٨٥	شركة الرؤية للاستشارات
٥٢٤,٤٢٣,١١١	١٧٢,٦٢٢,٩٦٣	شركة اساسات للاستثمار العقاري
-	٢٠,١٣٢,١٦٧	الشركة العربية لمنتجات الألبان (أراب ديرى)
-	١٧,٥٨٠,٥٠٥	شركة تلال البحر الأحمر للاستثمار العقاري والمنتجات السياحية
-	٣٦,٣٦٥,٠٦٢	شركة تلال الساحل الشمالي للمنتجات السياحية و الاستثمار العقاري
-	١٠,٥٦٠,٧٦٤	شركة النور للادويه
-	٧٦,٨٩٨,٢٥٠	شركة القاهرة للاسكان و التعمير
-	-	
-	-	
-	-	
-	٥٠,٩٣٥,٣١٩	
١٧٥,٠٩٢,٥٧٣	١٤٩,٩٧٧,٣٠١	
٦٥,٩٤٣,٦٤٤	٦٠٦,٩٤٣,٩٥١	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - استثمارات في اذون الخزانه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
٢٩٧,٨٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٨٠٠,٠٠٠	عوائد مؤجله
(٢٧,٩٤٥,٥٥٢)	(٤١,٢١٥,٥٤٥)	ضرائب على عوائد اذون الخزانه
(٣,٩٦٩,٦٧٤)	(١,٣١٥,٦٧٥)	بيع خلال الفترة
(٢٦٥,٨٨٤,٧٧٤)	-	القيمة الحالية
-	٢٥٥,٢٦٨,٧٨٠	

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٧٥٧,٩٠٤	٤,٨٩٢,٢٢٨	ايرادات مستحقة
١٢٨,١١٩,٧٧٥	١٢٨,١١٩,٧٧٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩٦٩	٩٦٩	تأمينات لدى الغير
٩٨٥,٥٠٠	٩٨٥,٥٠٠	سلف وعهد عاملين
٣١٠,٧٨١	٥١٨,٤٦٦	دفعات مقدمة - تأجير تمويلي
-	٩,١٣٥,٦٧٠	مبالغ مدفوعة تحت حساب توزيعات ارباح
٤,١٦٣,٦٧١	٢,١٣٤,١٧٧	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٧٧٠,٧٦٣	١٢,٤٣٧,٧٣٦	
١٥٠,١٠٩,٣٦٣	١٥٨,٢٢٤,٥٢١	
(١٢,١١٨,٠٠٠)	(١٢,١١٨,٠٠٠)	
١٣٧,٩٩١,٣٦٣	١٤٦,١٠٦,٥٢١	

الإضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الاخرى

١٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
١٢٣,١٩٦	٢٢,١٩٣	نقدية بالصندوق
١٠,٣٢٨,٥٢١	٤٢,٣١٨,٣٥٣	حسابات جارية
١٠,٤٥١,٧١٧	٤٢,٣٤٠,٥٤٦	
٦١,٧٩٣	٢٤,١٥٢	عملات أجنبية
١,٠٤٨,٥٩٢	١١١,٥٧٠	نقدية بالصندوق
١,١١٠,٣٨٥	١٣٥,٧٢٢	حسابات جارية
١١,٥٦٢,١٠٢	٤٢,٤٧٦,٢٦٨	

١٤ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية - عمله محليه
١٠٤,٤٥٧,٢١٠	-	تسهيلات ائتمانية - عملة اجنبية
١٣٠,٨١٥,٤٣٧	-	
٢٣٥,٢٧٢,٦٤٧	-	

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٣٥,٢٧٢,٦٤٧ جنيه مصري و ذلك بمتوسط معدل فائدة ٢,٢٥% - ٢,٥٠% فوق سعر الاقتراض من البنك المركزي بضمان أوراق مالية مودعة لدى البنك.

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٠ مليار جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصنوع والمدفوع ٣,٦٠١,٨٦٤,٩٧٠ جنيه مصري موزعاً على ٧٢٠,٣٧٢,٩٩٤ سهم، قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على زيادة رأس المال المصنوع والمدفوع بمبلغ ١,٠٨٠,٥٦٠,٠٠٠ جنيه مصري، وذلك بإصدار عدد ٢١٦١١٢٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري للسهم، ليصبح رأس المال المصنوع والمدفوع مبلغ ٤,٦٨٢,٤٢٤,٩٧٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٩٣٦,٤٨٤,٩٩٤ سهم، قيمة كل سهم ٥ جنيه مصري، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨.

١٦- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٣٣٣,٣٢٦	٥٣,٣٣٣,٣٣٣	٩٨,٩١٨,٠٨٣	٥٥,٨٢٦,٧٤٧	٦٧,٠٠٢,٩٥٠	٦٥,٤٢٦,٤١٠
١٣٢,٤٢٩,٣٦١	٦٥,٤٢٦,٤١١	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٦٥,٧٦٢,٦٨٧	١١٨,٧٥٩,٧٤٤	٢١٨,٩٢١,٠٣٣	١٢١,٢٥٣,١٥٧		

قرض بنك عوده (١)

قرض البنك العربي الافريقي الدولي (٢)

تمويل مساند طويل الاجل

(١) يتمثل هذا الرصيد في قيمة القرض الممنوح للشركة من بنك عوده في ١٧ فبراير ٢٠١٥ بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، على أن يسدد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي بعد عام من تاريخ استخدام القرض، بسعر إقراض ٢,٧٥٪ فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري وبحد أدنى ١٣٪ سنوياً، وذلك بضمان أوراق مالية محفوظة لدى البنك.

وخلال الربع الاول من ٢٠١٦، تم منح الشركة قرض إضافي بمبلغ ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، على أن يسدد القرض على ٧ سنوات إبتداء 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.

١٧- ضرائب الدخل

ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رصيد اول الفترة / العام - التزام
٦٣,١٢٠,٤٠٢	٥٤,٩٦٢,٠٦٦	الحركة خلال الفترة / العام - (أصل) / إلتزام
(٣٢,٠٥٤,٨٧١)	٨,١٥٨,٣٣٦	ضريبة الدخل المؤجلة - التزام
٣١,٠٦٥,٥٣١	٦٣,١٢٠,٤٠٢	

مصرف ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	ضرائب الدخل المؤجلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٢,٠٥٤,٨٧١	٣٢,١٥٨	
٣٢,٠٥٤,٨٧١	٣٢,١٥٨	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٦,٥٩٤,١٣٤	٧٦٦,٦٩٦	فوائد مستحقة
٥,٤٩٩,٤٩٧	٢٠,٢٢٥,٢٥٧	ايرادات ايجاريه مؤجله
-	٢٣,٢٨٦,٨٩٦	ارصدة دائنة اخرى
٣١,٧٢٢,٢٢١	١٤,٧٤٥,٢٥٧	
٤٣,٨١٥,٨٥٢	٥٩,٠٢٤,١٠٦	

١٩ - إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات أمناء الحفظ
٤,٧٨٦,١١٢	٦,٧٩٨,٩٨٤	ايرادات من استثمارات في شركات تابعة و شقيقه
-	٨٩,٦٦١,٣٥٧	فروق إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٠٩,٦٧١)	٧,٣٦٣,١٥٩	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٥,١٠٠,٦٩٢	
٤,٤٧٦,٤٤١	١٠٨,٩٢٤,١٩٢	

٢٠ - تكلفة النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة أمناء الحفظ
١,٠١٩,٥١٠	٩٧٣,١٤٦	الاضمحلال في قيمة استثمار في شركة شقيقة (ايضاح ٤-٥)
١٤٠,٧٢٩,٠٥٧	-	
١٤١,٧٤٨,٥٦٧	٩٧٣,١٤٦	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات وما في حكمها
١٧,٦٦١,٥٤٣	١٥,٥٠٠,٩١٤	إشتراكات ورسوم
١,٢٨١,٣٣٧	٢,٥٧٨,٩٤٦	ايجارات
٨٩,٩١٥	٩٨٥,٧٥١	مصروفات التاجير التمويلي
-	٢١,٤٧٧,٦٢١	مصروفات أخرى
١٦,٦٨٤,٤٨٧	١٥,٥٤٩,١٦٨	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٨٤٣,٩٠٦	٧٢٢,٦٥٦	إستهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٢٣)
١,٣٥٢,٩٥٩	-	
٣٧,٩١٤,١٤٧	٥٦,٨١٥,٠٥٦	

شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٢ - عوائد إستثمارات في أذون خزائنة

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عوائد إستثمارات في أذون خزائنه
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب علي عوائد أذون الخزائنة
-	١٣,٢٦٩,٩٩٣	
-	(٢,٦٥٣,٩٩٩)	
-	١٠,٦١٥,٩٩٤	

٢٣ - عقود التأجير

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. بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) لعقود التأجير و قد نتج عن تطبيق هذا المعيار التعديلات التالية:

المبلغ	البند
٨٥,٠٧٥,٠٧٥	حق استخدام أصل
٢,٤٦١,٣١٢	مجمع استهلاك حق استغلال اصول
٩٤,٧٤٥,٠٩٥	التزام عقود تأجير
٢٣,٢٨٦,٨٩٦	إيرادات مؤجلة
٩,٣٧٢,٠٢٦	دفعات مقدمة
١,٧٨٣,٥٣٨	أرباح مرحلة

بعد تطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) عقود التأجير فقد نشأ ما يلي:

١- حق استخدام اصل

إجمالي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
-	-	-	١ يناير ٢٠١٩
٨٥,٠٧٥,٠٧٥	٣٠,٨٠٢,٠٦٣	٥٤,٢٧٣,٠١٢	تسويات خلال الفترة
٨٥,٠٧٥,٠٧٥	٣٠,٨٠٢,٠٦٣	٥٤,٢٧٣,٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
-	-	-	مجمع الإستهلاك
-	-	-	١ يناير ٢٠١٩
(٢,٤٦١,٣١٢)	(٢,٤٦١,٣١٢)	-	تسويات خلال الفترة
(١,٣٥٢,٩٥٩)	(١,٣٥٢,٩٥٩)	-	إستهلاك الفترة
(٣,٨١٤,٢٧١)	(٣,٨١٤,٢٧١)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨١,٢٦٠,٨٠٤	٢٦,٩٨٧,٧٩٢	٥٤,٢٧٣,٠١٢	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٣ - عقود التأجير (تابع)

٢ - ألتزام عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

٨٨,٥٣٩,٤٩٨

رصيد ألتزام عقود التأجير

يخصم:

أقساط مستحقة السداد خلال عام

(١٥,٢٤٣,٠٨٤)

٧٣,٢٩٦,٤١٤

٢٤ - 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 عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨.
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية بداية من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨.
- تقوم الشركة بحجز ضريبة المرتبات من العاملين لديها وذلك طبقا لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتوريدها الى المأمورية المختصة وذلك فى المواعيد القانونية المحددة.

ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر و سجلات الشركة عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (نقدية بالصندوق ولدى البنوك، استثمارات مالية، أرصدة عملاء و أوراق قبض ، مستحق من اطراف ذات علاقة ، أرصدة مدينة أخرى) وكذا الالتزامات 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 والالتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلقة بها كما ورد فى 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.

خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدي 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 رأس مالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والأرباح المرحلة ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥,٢٥٧,٠٧٣,١٣٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥,٢٢٣,٧٥٨,٥٤٨ جنيه مصري).

٢٦ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراسات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية ، طبقاً لتعريفها، نادرا ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة و التي 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.