

شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجموع المختصر المرفق لشركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، قامت إحدى الشركات المستثمر بها والتي يتم المحاسبة عنها كإستثمارات في مشروعات مشتركة بالقوائم المالية بطريقة حقوق الملكية، بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بالمعيار الدولي للإيجار التمويلي رقم (١٧) المصدر من هيئة معايير المحاسبة الدولية فيما يتعلق بالمقر الإداري المؤجر من إحدى شركات التأجير التمويلي بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)، الأمر الذي أدى إلى زيادة كل من الإستثمارات في مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجموع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة بالمبالغ التالية ٨٤٥ ٣٧٤ ٢٤ جنيه مصري، ٣٥٨ ٢٦١ ٤ جنيه مصري، ٤٨٧ ١١٣ ٢٠ جنيه مصري على التوالي.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا أثر ما ورد بفقرة أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) " القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٣ أكتوبر ٢٠١٦



كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة بي بي اى القابضة للاستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجموع المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول المتداولة
٨٤ ١٢١ ٧٣٥	٩٧ ٥٥٤ ٠٨٨	(٥)	النقدية بالبنوك
-	٤ ٠٣٦ ٦٧٢	(٦)	إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية
٤ ٣٤٤ ٩١٩	٤ ٩٧٣ ٠٧٠	(١٦،٧-١)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
-	-		مخزون (بالصافى)
٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠		عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
٣ ١٣٤ ٤٧٦	٣ ٨٤٤ ٠٧٧	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
١٥١ ٠٠١ ١٣٠	١٦٩ ٨٠٧ ٩٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥ ٨٤٤ ٩٣٩	٥ ٠٤١ ١٦٨	(٩)	أوراق قبض طويلة الأجل
٢ ٣٦٠ ١١٥	٢ ٧١٢ ٤٨٦		أصول غير ملموسة (بالصافى)
٢١٤ ٨٢١ ٨١٢	٢٢٢ ٥٨٠ ٣١٨	(١٠)	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣ ٣٥٨ ٣٨٧	١٠٢ ٥٦٠ ٠٢٠	(١١)	استثمارات فى مشروعات مشتركة
١١٤ ١٠٥ ١١١	١١٣ ٩٤٥ ٩٥٥	(١٢)	إستثمارات عقارية
٨١٢ ٧٩٩	-		أصول ضريبية مؤجلة
٥٧٢ ٥٦٥ ٢٤٠	٥٨٨ ١٠٢ ٠٢٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٢٣ ٥٦٦ ٣٧٠	٧٥٧ ٩٠٩ ٩٣١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٩٩٧ ١١٣	٦ ٩٩٧ ١١٣		إحتياطي قانوني
١١ ٤٧٥ ٥٦١	١١ ٢٦٦ ٨٧٤		إحتياطيات أخرى
٩٢ ٨٤٤ ٧٠٠	١٠٩ ٦١٣ ٩٣٥		الأرباح المرحلة
١٦ ٧٦٩ ٢٣٥	٣٢ ٧٢٠ ١٨٨		حقوق مساهمى الشركة الأم فى صافى أرباح الفترة / العام
٧١٢ ٥٥٠ ٩١٩	٧٤٥ ٠٦٢ ٤٢٠		إجمالي حقوق مساهمى الشركة الأم
٥ ١٨٢ ٦٢٥	٥ ٨١٤ ٧٨١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٧١٧ ٧٣٣ ٥٤٤	٧٥٠ ٨٧٧ ٢٠١		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٠١ ٩٧١	٢ ٩٥٨ ٢٢٤	(١٦،٧-٢)	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٢ ٧٣٠ ٨٥٥	٢ ٦٥٣ ٧٤٥		موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات
٥ ٨٣٢ ٨٢٦	٥ ٨١١ ٩٦٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٢٣ ٥٦٦ ٣٧٠	٧٥٧ ٩٠٩ ٩٣١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مديولى

١- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مرفق ،،

شركة سي.سي.إي القابضة للإستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإيضاح رقم	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات و الأرباح				
إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	٥ ٧٣٧ ٨٧٠	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	٥ ٧٣٧ ٨٧٠
أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة	٣١ ٠٧٥	-	٣١ ٠٧٥	-
نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة	(١٣) ١٧ ٤٥٢ ٥٧٢	٥ ٥٦١ ٠٨٠	(١٣) ١٧ ٤٥٢ ٥٧٢	٥ ٥٦١ ٠٨٠
إيرادات تمويلية	(١٤) ١١ ٤٧٨ ١٧٢	٧ ٧٥٨ ٧٤٤	(١٤) ١١ ٤٧٨ ١٧٢	٧ ٧٥٨ ٧٤٤
إيرادات أخرى	١ ٧٧١ ٩٦١	١ ٥٢٢ ٦٢٠	١ ٧٧١ ٩٦١	١ ٥٢٢ ٦٢٠
	٤٢ ٣٥٤ ٠٤٠	٢٠ ٥٨٠ ٣١٤	٤٢ ٣٥٤ ٠٤٠	٢٠ ٥٨٠ ٣١٤
المصروفات والخسائر				
أتعاب إدارة	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)
أتعاب إستشارات	(٦٣١ ٠٧٢)	(٣٦٨ ٤١٣)	(٦٣١ ٠٧٢)	(٣٦٨ ٤١٣)
مصروفات نشاط أخرى	(٥٠٤ ٢٣١)	(١ ٦١٢ ٩٦٣)	(٥٠٤ ٢٣١)	(١ ٦١٢ ٩٦٣)
إهلاك الإستثمارات العقارية	(١٥٩ ١٥٦)	(١٥٦ ٩٧٦)	(١٥٩ ١٥٦)	(١٥٦ ٩٧٦)
مخصصات مكونة	-	(١٠٠ ٠٠٠)	-	(١٠٠ ٠٠٠)
ديون مشكوك في تحصيلها	-	(٧ ٠٥٠ ٧٠٣)	-	(٧ ٠٥٠ ٧٠٣)
أتعاب مهنية	(٨٢ ٥٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	(٨٢ ٥٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٥ ١٥١ ٤٠٦	٥ ٣٩٠ ٥٨٤	٣٥ ١٥١ ٤٠٦	٥ ٣٩٠ ٥٨٤
عبء ضريبة الدخل	(٢ ٠٣٣ ٥٦٠)	(٣١٦ ٥٠١)	(٢ ٠٣٣ ٥٦٠)	(٣١٦ ٥٠١)
صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٥ ٠٧٤ ٠٨٣	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٥ ٠٧٤ ٠٨٣
موزعة كالتالي:				
حقوق مساهمي الشركة الأم	٣٢ ٧٢٠ ١٨٨	٤ ٨٩٨ ١٦٥	٣٢ ٧٢٠ ١٨٨	٤ ٨٩٨ ١٦٥
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	٣٩٧ ٦٥٨	١٧٥ ٩١٨	٣٩٧ ٦٥٨	١٧٥ ٩١٨
نصيب المسهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٥ ٠٧٤ ٠٨٣	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٥ ٠٧٤ ٠٨٣
(١٥)	٠,٥٦	٠,٠٨	٠,٥٦	٠,٠٨

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب
د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مديبولي



شركة بي.سي.إي القابضة للإستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		الإيضاح رقم
٢٠ يونيو ٢٠١٥	٢٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٨٢٦ ٧٧٢	١٩ ٣٠٧ ٠٠٢	٥ ٠٧٤ ٠٨٣	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
				بنود الدخل الشامل الآخر
٣٦٨ ٧٨٨	٣٨ ١٦٠	١ ٨١٠ ٥١٠	٥٨٦ ٢٤٩	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(٥٨ ٦١٣)	(٣١ ٩٨١)	٧٢٦ ٦٠٣	٢ ١٢٧ ٧٤٤	نصيب الشركة في إحتياطي فروق ترجمة والاحتياطيات الأخرى بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة
٣١٠ ١٧٥	٦ ١٧٩	٢ ٥٣٧ ١١٣	٢ ٧١٣ ٩٩٣	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
١٠ ١٣٦ ٩٤٧	١٩ ٣١٣ ١٨١	٧ ٦١١ ١٩٦	٣٥ ٨٣١ ٨٣٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
١٠ ١٣٦ ٩٤٧	١٩ ٣١٣ ١٨١	٧ ٦١١ ١٩٦	٣٥ ٨٣١ ٨٣٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة بعد الضريبة
				موزعة كالآتي:
٩ ٨٤٥ ١٥٠	١٩ ٠٦٥ ٧١٣	٦ ٧١١ ٠٧٤	٣٥ ١٩٩ ٦٨٣	حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٩١ ٧٩٧	٢٤٧ ٤٦٨	٩٠٠ ١٢٢	٦٣٢ ١٥٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٠ ١٣٦ ٩٤٧	١٩ ٣١٣ ١٨١	٧ ٦١١ ١٩٦	٣٥ ٨٣١ ٨٣٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

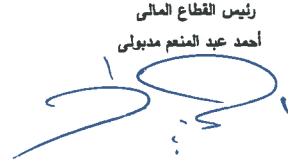
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب
د. محمد عبد المنعم عمرين

رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مديولى



شركة بي بي اى القابضة للإستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية في		الإيضاح رقم
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٣٩٠ ٥٨٤	٣٥ ١٥١ ٤٠٦	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
		مخصصات مكونة
١٠٠ ٠٠٠	-	نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
(٥ ٥٦١ ٠٨٠)	(١٧ ٤٥٢ ٥٧٢)	ديون مشكوك في تحصيلها
٧ ٥٥٠ ٧٠٣	-	إهلاك الإستثمارات العقارية
١٥٦ ٩٧٦	١٥٩ ١٥٦	فروق تقييم عملة
(٦ ٠٦٩ ٩٧٠)	(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	صافى أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
١ ٠٦٧ ٢١٣	٧ ٦٠٨ ٨٥٣	الزيادة في الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
(٦٠٢ ١٢٨)	(٦٢٨ ١٥١)	النقص في العملاء وأوراق القبض
٢٥٠ ٠٠١	٨٠٣ ٧٧١	الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٩٨٩ ٥٨٨)	(٧٠٩ ٦٠١)	النقص في الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
(٤٠ ١٠٣)	٥٦ ٢٥٣	النقص في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٣٦ ٩٥٥)	(٧٧ ١٠٩)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣ ١٥١ ٥٦٠)	٧ ٠٥٤ ٠١٦	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	٣ ٣٩٥ ٣٥٠	مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
-	(٣ ٧٥٣ ٦٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في مشروعات مشتركة
(٧٤٢ ٥٠٠)	(٤ ٠٣٦ ٦٧٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار نقدية
(٢٥٨ ٤١٦)	-	التغير في ودائع طويلة الأجل
١ ٠٦٨ ٠٩٢	(٤ ٣٩٤ ٩٢٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
٦٧ ١٧٦	٢ ٦٥٩ ٠٩٤	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣ ٠٨٤ ٣٨٤)	٥١ ٧٢٧ ٠١٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٠٢٠ ٥١٦	٦ ٤٢٩ ١٣٩	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٣٩٧ ٣١٨	٦٠ ٨١٥ ٢٤٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣٣٣ ٤٥٠		(٥)

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديبولي

شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١- نذرة عن الشركة

تأسست شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية (بلتون كابيتال القابضة للإستثمارات المالية- سابقاً) (شركة مساهمة مصرية) "الشركة" طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى برقم ٥٢٤٥٥ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ سجل تجارى جنوب القاهرة بموجب ترخيص الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٤٨ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٦، هذا وقد أعيد قيد الشركة بالسجل التجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٢٦٤ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢. غرض الشركة هو الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وقد حددت مدة الشركة بعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية فى أعمال الإستثمار فى شركات أخرى وذلك وفقاً لسياساتها الإستثمارية القائمة وتقوم الشركة بإستهداف والبحث والتفاوض ومتابعة وبيع وتطوير الإستثمارات وتوزيع الإيرادات المتولدة من تلك الإستثمارات، كل ذلك بهدف تعظيم العائد لمساهمين الشركة من خلال الإيرادات المتولدة والمحققة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات.

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ .

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث تقرر ان يحل الاصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية ، وتم الغاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية السابقة الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من تاريخ العمل بهذا القرار، وتم نشر هذا القرار فى الوقائع المصرية، ليكون سارى المفعول اعتباراً من اليوم الاول من شهر يناير عام ٢٠١٦، وسوف يطبق علي الشركات التى تبدأ السنة المالية لها فى أو بعد ذلك التاريخ.

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزير الإستثمار رقم (٥٣) لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلي معايير المحاسبة المصرية المعدلة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) بأحكام المرحلة الانتقالية لبعض معايير المحاسبة المعدلة. وتم نشر هذا القرار فى الوقائع المصرية، ويعمل به اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره. فيما يتعلق بالمعايير التى لم يصدر لها أحكام إنتقالية، قد قررت الإدارة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) المعدل " السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".

هذا وقد أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية"، فيما عدا المعالجة الواردة أدناه:

قامت شركة الجيزة للأنظمة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بمعيار المحاسبة الدولى رقم (١٧) التأجير التمويلى الصادر عن لجنة المعايير الدولية (IASB) للمحاسبة عن المبنى الإدارى للشركة والمؤجر للشركة عن طريق عقد تأجير تمويلى، حيث قامت شركة الجيزة بالإعتراف بالمبنى كأصل ثابت بالقيمة الحالية للحد الأدنى من قيمة الدفعات الإيجارية المستقبلية

للمبنى كما قامت الشركة بالإعتراف بالمقابل بالالتزام لصالح شركة التأجير التمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تكلفة التمويل وتخفيض إلتزام التأجير التمويلي وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام. ويتم إهلاك المبنى على أساس العمر الإنتاجي المقدر.

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

هذا ويقوم الشركة بالمحاسبة عن إستثماراتها في شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات وشركة الجيزة للأنظمة بإستخدام طريقة حقوق الملكية، هذا وبإفترض قيام شركة الجيزة للأنظمة بإتباع المعالجة المحاسبية الخاصة بالمعيار المصري رقم (٢٠) بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كان ذلك سيؤدى إلى تخفيض قيمة كلاً من الإستثمارات في مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة بالمبالغ التالية ٢٤ ٣٧٤ ٨٤٥ جنيه مصري، ٣٥٨ ٢٦١ ٤ جنيه مصري، ٤٨٧ ١١٣ ٢٠ جنيه مصري على التوالي.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦، وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة ان وجدت:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية:

يتطلب من المنشأة أن تصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي الدورى المستقل المختصر التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

الغني المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة. يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الحالية وفترة المقارنة). لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

الغني المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٨) الإستثمارات في شركات شقيقة:

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الي هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الإستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك علي ان يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة و اثبات الفرق بقائمة الدخل. إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض، إذا كان هذا المكسب أو الخسارة مطلوب إعادة تبويبه إلى الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

فيما يتعلق بالتوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية، ففي هذه الحالة علي المنشأة ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك وأية مبالغ تخص هذه الاستثمارات سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية، وذلك إذا كان تاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية حدث في فترة سابقة علي تطبيق هذا المعيار المعدل. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك مع الاستمرار في استخدام طريقة حقوق الملكية. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة:

ألغي المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الأدوات المالية "العرض":

تم تعديل المعيار حيث يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦) و (١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٩) الأدوات المالية "تجميع الأعمال":

تم إلغاء طريقة الشراء و استبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه:

- ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول و يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.
- ٢- المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول.
- ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء علي مراحل.

تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف علي قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادي المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو ادوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. يجب تطبيق هذا المعيار المعدل بأثر مستقبلي على عمليات تجميع الاعمال التي يكون فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. كما لا يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق اقتنائها أول يناير ٢٠١٦. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:

ألغي المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة طبقاً لمعيار (٣٠).

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية:

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة لإتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي متخذ القرار تخصيصها للقطاع وتقييم ادائه. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعدة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعدة" و بناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعدة والمستقلة" ليصبح " القوائم المالية المستقلة" و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعدة". تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كعاملات حقوق ملكية. إعادة قياس اي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الاقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح او الخسارة و كل بند من بنود الدخل الشامل الاخر الي ملاك المنشأة القابضة و اصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو ادي ذلك الي ظهور رصيد سالب لاصحاب الحقوق غير المسيطرة. لا ينطبق هذا المعيار على خطط مزايا نهاية الخدمة أو أي خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. وصناديق الاستثمار التي تستثنيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

علي المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار الا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-

فيما يتعلق بالتناسب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن ادي ذلك إلى حدوث عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلي المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. فيما يتعلق بالتغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة. فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة علي المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة علي المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة علي تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الي أنه يجب علي المنشأة الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة على المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" و بناءً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة " .

و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) " الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشترك وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك (Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation). حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له. كما علي المشغل المشترك أو صاحب المشروع المشترك أن يعترف في قوائمته المستقلة بحصته في العملية المشتركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. ولا يوجد تأثير على القوائم ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة و الترتيبات المشتركة و المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعدة. ويهدف هذا المعيار الي الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى و المخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وادائها المالي والتدفقات النقدية. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الى تعريف قياس القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة.

٤- إستثمارات في شركات تابعة

تتمثل إستثمارات شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة فيما يلي:

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

٥- نقدية لدى البنوك

بيان		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية - بالعملة المحلية		٣ ٢٥٠	٥٠٤ ٤١٣
حسابات جارية - بالعملة الأجنبية		٤٠١ ٧٩٨	٢ ٤٠١ ٩٤١
ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية		١٠٠ ٦٩ ٢٦٧	--
ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية		٨٧٠ ٧٩ ٧٧٣	٨١ ٢١٥ ٣٨١
		٩٧ ٥٥٤ ٠٨٨	٨٤ ١٢١ ٧٣٥

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

بيان		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية لدى البنوك *		٦٠ ٨١٥ ٢٤٦	٣٣٣ ٤٥٠
		٦٠ ٨١٥ ٢٤٦	٣٣٣ ٤٥٠

* تم إستبعاد الودائع بالعملة الأجنبية بقيمة ٨٤٢ ٧٣٨ ٣٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ من النقدية وما في حكمها حيث أنها تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط أو التجديد. (مقابل ٩٥ ٦٥٧ ٠٣٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥).

٦- إستثمارات في وثائق صناديق استثمار نقدية

بيان		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
صندوق استثمار البنك العربي (يوماتي)		٤ ٠٣٦ ٦٧٢	--
		٤ ٠٣٦ ٦٧٢	--

وفقاً لشروط استرداد الوثائق في صندوق الإستثمار النقدية المشار إليها فإنه يحق لحامل الوثائق استرداد قيمة الوثائق في أى يوم من أيام العمل المصرفية.

٧- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

٧-١ أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي
٦٠٠	٦٠٠	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات (مشروعات مشتركة)
٢٠ ٢٠٤	--	شركة ميتالار (شركة شقيقة)
٣ ٩١٨ ٧١٢	٤ ٥١٤ ٦٢٩	شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية (مشروعات مشتركة)
٤٠٥ ٤٠٣	٤٥٧ ٨٤١	
٤ ٣٤٤ ٩١٩	٤ ٩٧٣ ٠٧٠	

٧-٢ أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بي بي إي للإستثمار المباشر (شركة الإدارة)
٢ ٩٠١ ٨٦١	٢ ٩١٢ ٨٣٧	أخرى
١١٠	٤٥ ٣٨٧	
٢ ٩٠١ ٩٧١	٢ ٩٥٨ ٢٢٤	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٦٠١ ٧٠٩ جنيه مصري إلى الزيادة في الإيرادات المستحقة.

٩- أوراق قبض طويلة الاجل

يرجع انخفاض أوراق القبض بمبلغ ٧٧١ ٨٠٣ جنيه مصري إلى تحصيل شيكات خلال الفترة.

١٠- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.
٣ ٦١٢ ٨٢٦	٢٨١ ٤٦٥	%٢٢,٧٩	٧٢٧ ٥٢٦	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
١٩٩ ٦٧٢ ٠١٩	٢١٠ ١٢٥ ٤٨٠	%٧,٤٦	٣٧ ٣٠٩ ٢٥٥	شركة ميتالار
٣٤ ٥٣٣ ٩٧٢	٣٨ ٦٠٣ ٨٩٢	%٥١,٩٢		يخصم: الإضمحلال في قيمة الإستثمارات (شركة ميتالار)
(٢٢ ٩٩٧ ٠٠٥)	(٢٦ ٤٣٠ ٥١٩)			
٢١٤ ٨٢١ ٨١٢	٢٢٢ ٥٨٠ ٣١٨			

- بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة بتخفيض الإستثمار في شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار بمبلغ ٣٠٥ ٣٩٥ جنيه مصري وذلك بحصتها في أسهم الخزينة التي تم شرائها من السادة المساهمين وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٥.

- زيادة الأستثمار في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بمبلغ ٤٦١ ٤٥٣ ١٠ جنيه مصري وشركة ميتالار بمبلغ ٦٥١ ٩٢٦ جنيه مصري على التوالي وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في الشركات شقيقة .

١١- إستثمارات في مشروعات مشتركة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إينرجيا" (*)	٥ ٥٣٢ ١٢٤	٦٨,٠٣ %	٩٦ ٨٣٢ ٩١١	٩١ ٥٠٢ ١٣٧
شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية (**)	٧ ٤٢٥	٤٩,٥ %	٥ ٧٢٧ ١٥٠	١ ٨٥٦ ٢٥٠
			١٠٢ ٥٦٠ ٠٦١	٩٣ ٣٥٨ ٣٨٧

(*) بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٦ قام أحد مساهمي شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م بممارسة حق الشراء لعدد ١١ ٧٣٠ سهم والتي تمثل نسبة ٠,١٤ % من أسهم الشركة والبالغ قيمتها الدفترية ١١٧ ٣٠٠ جنيه مصري .

وكذلك زيادة الإستثمار في شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م بمبلغ ٧٧٤ ٣٣٠ ٥ جنيه مصري وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في مشروعات مشتركة بمبلغ ٤٧١ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري وإحتياطي فروق الترجمة بمبلغ ٤٤ ١٢٧ ٧٤٤ جنيه مصري وكذلك تخفيضه بإحتياطي تجميع الاعمال بمبلغ ١٨٢ ٦٨٨ ٢ جنيه مصري .

(**) سداد مبلغ ٨٥٤ ٨٧٠ ٣ جنيه مصري من حصة الشركة في رأس المال المصدر لشركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ .

قامت الشركة وشركة توتال مصر وشركة توتال للطاقة المتجددة (الفرنسية) المساهمين بشركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م بتوقيع إتفاقية مساهمين وإتفاقية بيع وشراء أسهم مع شركة أنفرا آل التابعة لصندوق أنفرا ميد لتستحوذ على ٤٩,٥ % من شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م و قد تم نقل ملكية الأسهم فى البورصة المصرية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٦ تنفيذًا لتلك الإتفاقية مع العلم أن الإتفاقية مشروطة بشروط معينة ومنها توقيع شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م إتفاقية الطاقة مع شركة نقل الكهرباء والذي لم يحدث حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية وبالتالي فإن لم تتحقق تلك الشروط سيتم إلغاء عملية نقل الملكية.

١٢- إستثمارات عقارية (بالصافى)

يرجع انخفاض إستثمارات عقارية (بالصافى) بمبلغ ١٥٦ ١٥٩ جنيه مصري إلى الإهلاك خلال الفترة.

١٣- نصيب المجموعة فى أرباح (خسائر) إستثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

الفترة المالية المنتهية فى		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠ ٤٥٣ ٤٦١	٥ ٨٤٠ ٦٨٨	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٦ ٠٠٨ ٤٧١	(٨٠٨ ٤٥٦)	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات
٩٢٦ ٦٥١	٣٩٤ ٠١٩	شركة ميتالار
٦٣ ٩٨٩	١٣٤ ٨٢٩	شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار
١٧ ٤٥٢ ٥٧٢	٥ ٥٦١ ٠٨٠	

١٤- إيرادات تمويلية

يرجع زيادة الإيرادات التمويلية بمبلغ ٤٢٨ ٧١٩ ٣ جنيه مصري بشكل أساسى نتيجة فروق تقييم العملة الناتجة عن ارتفاع سعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصرى.

١٥- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

الأساسي: يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بإفتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. ونظراً لعدم وجود أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم فإن نصيب السهم المخفض في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في الأرباح.

الفترة المالية المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٤ ٨٩٨ ١٦٥	٣٢ ٧٢٠ ١٨٨	صافي أرباح الفترة
٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٨	٠,٥٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مدين (دائن) ٣٠ يونيو ٢٠١٦	حجم التعامل خلال الفترة (مصرف) إيراد	طبيعة التعامل/ الرصيد	نوع العلاقة	اسم الشركة
(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	أتعاب إدارة *	مساهم وشركة الإدارة	شركة بي بي إي بارترز للإستثمار المباشر
٦٠٠	--	حساب جاري	شركة تدار بواسطة شركة الإدارة	شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي
٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠	--	أوراق قبض		
٤٥٧ ٨٤١	--	حساب جاري	مشروعات مشتركة	شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية

* وتحتسب أتعاب الإدارة وتستحق كل ثلاثة أشهر لشركة بي بي إي بارترز للإستثمار المباشر مقابل ادارة الشركة طبقاً للعقد المبرم (إيضاح ١٧-ب).

١٧- إتفاقيات المساهمين والإدارة

أ. إتفاقية المساهمين

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة بالدخول في إتفاقية مساهمين مع مساهمها وشركة الادارة "شركة بلتون فيننشال لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وصناديق الإستثمار المباشر" والتي تنظم كل من التالي:

- تشكيل مجلس الادارة، ومسئوليات المجلس.

- العلاقة مع شركة الادارة.

- تحديد السياسة الاستثمارية، السياسة المرتبطة بممارسة أنشطة الشركة، السياسة المرتبطة بالحفاظ على البيئة، والسياسة المرتبطة بمكافحة غسل الأموال.

- المصروفات التي تتحملها الشركة وتلك التي تتحملها شركة الإدارة.

- اتباع حسن الاداء التي يحصل عليها مدير الاستثمار من المساهمين مباشرة في حالة التخارج بالبيع أو بأي صورة أخرى وذلك عند تخطي العائد المحقق للمساهم نسبة محددة طبقاً لما ورد بالاتفاقية.

- منح المساهمين الموقعين على هذه الإتفاقية - خلال مدة تصل إلى ٥ أعوام - حق بيع ٢٠% من الاسهم التي يمتلكوها سنويا الى الشركة. ويتم تحديد سعر ممارسة حق البيع بقيمة تعادل نصيب الاسهم المباعة في القيمة العادلة لصافى أصول الشركة. بلغ عدد الأسهم المحملة بحق خيار البيع ٤٦,٧ مليون سهم ويتم ممارسة هذا الحق خلال الأعوام من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٥. بينما بلغ عدد الأسهم المحملة بحق خيار البيع ١١,٧ مليون سهم (تمثل أسهم زيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠١٢) ويتم ممارسة هذا الحق خلال الفترة من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٨.

خلال عام ٢٠١٣ قام أحد المساهمين بإخطار الشركة برغبته في ممارسة حق بيع عدد ٩٨٤ ٨٢٣ سهم من الأسهم التي يمتلكها في رأس مال الشركة، وقد قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة لتلك الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٩,٩ مليون جنيه مصري تم إدراجها ضمن بند التزامات متداولة أخرى بقائمة المركز المالي وكتخفيض لحقوق المساهمين بنفس المبلغ ضمن قائمة حقوق الملكية، وتتص الإتفاقية على أن سعر البيع يتم تحديده في نهاية السنة المالية التي تم ممارسة حق البيع خلالها، كما تتص على أنه في حالة قيام أحد المساهمين بممارسة حق بيع الأسهم فإن لمجلس إدارة الشركة - في حالة عدم وجود سيولة نقدية ناتجة عن أرباح محققة - تأجيل سداد كل أو جزء من المبلغ المستحق للمساهم طبقاً للفترة المنصوص عليها في إتفاقية المساهمين والتي قد تمتد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كما قام نفس المساهم خلال عام ٢٠١٤ بممارسة حق بيع عدد ٩٨٤ ٨٢٣ سهم إضافي من الاسهم التي يمتلكها في رأس مال الشركة، وبلغت القيمة العادلة المقدرة بواسطة الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣ مليون جنيه مصري وبذلك بلغ إجمالي الالتزام في تاريخ القوائم المالية مبلغ ٢٢,٩ مليون جنيه مصري.

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٥ قام نفس المساهم بإرسال طلب ممارسة حق بيع عدد إضافي من الأسهم التي يمتلكها في رأس مال الشركة يتم تحديد قيمتهم في نهاية عام ٢٠١٥. هذا وقد قام المساهم بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٥ بسحب حق خيار بيع أسهم بلغت قيمتها العادلة المقدرة بواسطة الشركة مبلغ ٩,٩ مليون جنيه مصري والخاصة بطلب الممارسة الصادر في ٢٨ يونيو ٢٠١٣، وقام بالتنازل عن إستعمال هذا الحق بصفة نهائية. كما قام المساهم أيضا بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ بالتنازل عن الجزء الباقى والخاص بطلبات الممارسة الصادرة في ١٧ يونيو ٢٠١٤ و ٢٥ يونيو ٢٠١٥ بصفة نهائية.

وقد تم التنازل من جانب المساهم بمرحلة بصفة نهائية خلال عام ٢٠١٥. وبناءً عليه، وبعد تنازل المساهم عن حقه بصفة نهائية في أعمال طلبات ممارسة خيارات البيع السابق اصدارها من قبل المساهم بموجب اتفاقية المساهمين المشار إليها، يسقط التزام الشركة بشراء تلك الأسهم.

وتقوم إدارة الشركة حالياً بالتفاوض مع المساهمين بشأن إلغاء الفقرات الواردة بإتفاقية المساهمين والتي تتص على حق المساهمين ببيع أسهمهم للشركة.

ب. إتفاقية الإدارة

قامت الشركة بالدخول مع شركة بي بي إي بارترز للإستثمار المباشر بتوقيع عقد إدارة تقوم بموجبه شركة الإدارة بإدارة الشركة مقابل الحصول على أتعاب إدارة سنوية بمعدل ٢% تحتسب على رأس المال المدفوع وتسد كل ربع سنة مالية. كما يستحق لشركة الإدارة أتعاب حسن اداء بنسبة ٢٠% من الارباح المتجاوزة لنسبة محددة من صافي أرباح الشركة طبقاً لاتفاقية الإدارة ولم يتم الإعتراف بأتعاب حسن أداء خلال العام الحالى أو الأعوام السابقة حيث لم تبلغ الارباح المحققة ذلك الحد الأدنى.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع أرباح الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية على أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل وتعديلاته وذلك عن الفترة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في المواعيد المقررة طبقاً للقانون.

هذا وقد تم إخطار الشركة خلال عام ٢٠١٣ بطلب الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ علماً بأنه لم يتم الفحص الفعلي حتى تاريخه. ومع ذلك فقد ورد للشركة إخطار بعناصر ربط الضريبة عن عام ٢٠٠٩ وقد تم الطعن في المواعيد القانونية ولم يتم إتخاذ قرار بذلك الشأن حتى تاريخ القوائم المالية الدورية.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وقد تضمنت التعديلات تغيير سعر الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية ليصبح ٢٢,٥% من صافي الأرباح السنوية.

ضريبة الدمغة

الشركة خاضعة لأحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ المعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ، ولم يتم بعد فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

الضريبة العامة على المبيعات

نشاط الشركة غير خاضع لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات.

الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المبالغ التي تقوم بدفعها للغير وذلك طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل مع توريد المبالغ التي يتم خصمها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية و بانتظام ، علماً بأنه تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يسفر الفحص عن أية فروق.

• شركة Beard A.G

تخضع أرباح الشركة التابعة لأحكام قانون الضرائب السويسري حيث أن الشركة تعتبر شركة غير مقيمة طبقاً لقوانين الضرائب المصرية.

١٩- السنة المالية للشركة

تبدأ السنة المالية للمجموعة في الأول من يناير من كل عام وحتى نهاية ديسمبر من نفس العام.

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية للشركة ٨٩٦ ٦٩٧ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي تمثل قيمة الجزء غير المسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية .

٢١- تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المجمعدة المختصرة في ١٢ أكتوبر ٢٠١٦.

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديوني