

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

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر 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 المجمع المختصر المرفق لشركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة .

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

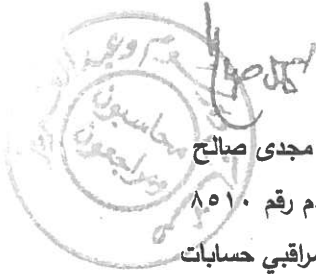
كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة ، قامت إحدى الشركات المستثمر بها والتي يتم المحاسبة عنها كإستثمارات في مشروعات مشتركة بالقوائم المالية بطريقة حقوق الملكية، بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بالمعيار الدولي للإيجار التمويلي رقم (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 المجمع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة بالمبالغ التالية ٢٨ ٧٣٠ ٦٦٦ جنيه مصري، ١٧٩ ٦١٧ ٨ 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 ينم 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 سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) " القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٢١ ديسمبر 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

خاضعة لاحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة المركز المالى المجمع المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الايضاح رقم	
حنيه مصرى	حنيه مصرى		
			الأصول غير المتداولة
٥ ٨٤٤ ٩٣٩	٥ ٠٤١ ١٦٨	(١٠)	أوراق قبض طويلة الأجل
٢ ٣٦٠ ١١٥	٢ ٧٤٤ ٥٤٩		أصول غير ملموسة (بالصافى)
٢١٤ ٨٢١ ٨١٢	٢٤٥ ٦٤٠ ٩٤٨	(١١)	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣ ٣٥٨ ٣٨٧	٩٧ ٥٦٣ ٦٧٨	(١٢)	استثمارات فى مشروعات مشتركة
١١٤ ١٠٥ ١١١	١١٣ ٨٦٦ ٣٧٧	(١٣)	إستثمارات عقارية
٨١٢ ٧٩٩	-		أصول ضريبية مؤجلة
٥٧٢ ٥٦٥ ٢٤٠	٦٠٦ ١١٨ ٧٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٤ ١٢١ ٧٣٥	١٠١ ١٠٢ ٤٩٨	(٥)	النقدية بالبنوك
-	٤ ١٣٦ ٦٧٠	(٦)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٣٤٤ ٩١٩	٥ ٠٦٨ ٥١٣	(١٧،٧)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
-	-		مخزون (بالصافى)
٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠		عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
٣ ١٣٤ ٤٧٦	٤ ٣٣٠ ٨٩٥	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٥١ ٠٠١ ١٣٠	١٧٤ ٠٣٨ ٥٧٦		مجموع الأصول المتداولة
٧٢٣ ٥٦٦ ٣٧٠	٧٨٠ ١٥٧ ٣٧٤		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٩٩٧ ١١٣	٦ ٩٩٧ ١١٣		إحتياطي قانونى
١١ ٤٧٥ ٥٦١	١٠ ٦٨٨ ٥٨٨		إحتياطيات أخرى
٩٢ ٨٤٤ ٧٠٠	١٠٩ ٦١٣ ٩٣٥		الأرباح المرحلة
١٦ ٧٦٩ ٢٣٥	٥٥ ٥٨٨ ٦٥٣		صافى أرباح الفترة / العام
٧١٢ ٥٥٠ ٩١٩	٧٦٧ ٣٥٢ ٥٩٩		إجمالى حقوق مساهمى الشركة الأم
٥ ١٨٢ ٦٢٥	٥ ٨٨٥ ٨٢٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٧١٧ ٧٣٣ ٥٤٤	٧٧٣ ٢٣٨ ٤٢٤		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٠١ ٩٧١	٣ ٠١٠ ٨٢٣	(١٧،٧)	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٢ ٧٣٠ ٨٥٥	٢ ٤٨٧ ٣٦٦		موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات
٥ ٨٣٢ ٨٢٦	٥ ٦٩٨ ١٨٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٢٣ ٥٦٦ ٣٧٠	٧٨٠ ١٥٧ ٣٧٤		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مديولى

- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة مرفق ،

شركة بي. بي. إي. القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لإحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		الإيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٣ ٨٦٢ ٧١٠	٥ ٧٣٧ ٨٧٠	١٥ ٤٨٢ ٩٧٠		الإيرادات و الأرباح
-	-	-	٣١ ٠٧٥		إيرادات توزيعات أرباح استثمارات مالية متاحة للبيع
٨ ٠٩٣ ٣٦٤	٢١ ٥٦٤ ٧٢٠	١٣ ٦٥٤ ٤٤٤	٣٩ ٠١٧ ٢٩٢	(١٤)	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣ ٢٦١ ١٤٦	٩٧٠ ٧٠٤	١١ ٠٢٠ ٣٩٠	١٢ ٤٤٨ ٨٧٦	(١٥)	نصيب المجموعة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣٣٧ ١٥٠	٣٢٩ ٢٦٧	١ ٨٦٠ ٢٧٠	٢ ١٠١ ٢٢٨		إيرادات تمويلية
١١ ٦٩١ ٦٦٠	٢٦ ٧٢٧ ٤٠١	٣٢ ٢٧٢ ٩٧٤	٦٩ ٠٨١ ٤٤١		إيرادات أخرى
					المصروفات والخصائر
(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٨ ٧٣٨ ٥١٢)	(٨ ٧٣٨ ٥١٢)		أتعاب إدارة
(١ ٧٨١ ٤٥٨)	(٤١٦ ٧٢٤)	(٢ ١٥٠ ٨٧١)	(١ ٠٤٧ ٧٩٦)		أتعاب استثمارات
(٦١٣ ٥٧٧)	(٣٦٥ ٨٣٤)	(٢ ٢٢٦ ٥٤٠)	(٨٧٠ ٠٦٥)		مصروفات نشاط أخرى
(٨١ ١٠٤)	(٧٩ ٥٧٨)	(٢٣٨ ٠٨٠)	(٣٣٨ ٧٣٤)		إهلاك الإستثمارات العقارية
(٥٠ ٠٠٠)	-	(١٥٠ ٠٠٠)	-		مخصصات مكونة
-	-	(٧ ٠٥٠ ٧٠٣)	-		ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٧ ٥٠٠)	(٤٨ ٤٠٠)	(١١٢ ٥٠٠)	(١٣٠ ٩٠٠)		أتعاب مهنية
٦ ٢١٥ ١٨٤	٢٢ ٩٠٤ ٠٢٨	١١ ٦٠٥ ٧٦٨	٥٨ ٠٥٥ ٤٣٤		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٧ ١٠٣)		(٣٤٣ ٦٠٤)	(٢ ٠٣٣ ٥٦٠)		عبء ضريبة الدخل
٦ ١٨٨ ٠٨١	٢٢ ٩٠٤ ٠٢٨	١١ ٢٦٢ ١٦٤	٥٦ ٠٢١ ٨٧٤		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					موزعة كالتالي:
٥ ٩٩٥ ٥٤٦	٢٢ ٨٦٨ ٤٦٥	١٠ ٨١٣ ٧١١	٥٥ ٥٨٨ ٦٥٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
١٩٢ ٥٣٥	٣٥ ٥٦٣	٣٦٨ ٤٥٣	٤٣٣ ٢٢١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦ ١٨٨ ٠٨١	٢٢ ٩٠٤ ٠٢٨	١١ ١٨٢ ١٦٤	٥٦ ٠٢١ ٨٧٤		
٠,١٠	٠,٣٩	٠,١٩	٠,٩٥	(١٦)	نصيب المسهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح 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 عمران

رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مديولى





شركة بي.بي.إي، القاضية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		الإيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ١٨٨ ٠٨١	٢٢ ٩٠٤ ٠٢٨	١١ ٢٦٢ ١٦٤	٥٦ ٢١ ٨٧٤		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					بنود الدخل الشامل الآخر
٢٩ ٣٨٤	٨٨ ٧٠١	١ ٨٣٩ ٨٩٤	٦٧٤ ٩٥٠		فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية
١٨١ ٦٤٣	(٢٦٦ ٤٣١)	٩٠٨ ٢٤٦	١ ٨٦١ ٣١٣		نصيب الشركة في إحتياطي فروق ترجمة والاحتياطيات الأخرى بالقوائم المالية لمشروعات مشتركة
٢١١ ٠٢٧	(١٧٧ ٧٣٠)	٢ ٧٤٨ ١٤٠	٢ ٥٣٦ ٢٦٣		إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
					موزعة كالآتي:
٦ ١٩٤ ٨٢١	٢٢ ٦٥٥ ٢٥٤	١٢ ٩٠٥ ٨٩٥	٥٧ ٨٥٤ ٩٣٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٠٤ ٢٨٧	٧١ ٠٤٤	١ ١٠٤ ٤٠٩	٧٠٢ ٢٠٠		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦ ٣٩٩ ١٠٨	٢٢ ٧٢٦ ٢٩٨	١٤ ٠١٠ ٣٠٤	٥٨ ٥٥٨ ١٣٧		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 عمران

رئيس القطاع المالي
أحمد عبد المنعم مديولى



شركة بي بي اى القابضة للإستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في		الإيضاح رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٦٠٥ ٧٦٨	٥٨ ٠٥٥ ٤٣٤	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ
١٥٠ ٠٠٠	-	مخصصات مكونة
(١٣ ٦٥٤ ٤٤٤)	(٣٩ ٠١٧ ٢٩٢)	نصيب المجموعة فى أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧ ٠٥٠ ٧٠٣	-	ديون مشكوك فى تحصيلها
٢٣٨ ٠٨٠	٢٣٨ ٧٣٤	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٨ ٦١٨ ٢٦٧)	(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	فروق تقييم عملة
(٣ ٢٢٨ ١٦٠)	٩ ٠٢٧ ٧٣٩	صافى أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٨٧٨ ٩٢١)	(٧٢٣ ٥٩٤)	الزيادة فى الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
١ ٠٥٣ ٨٧٥	٨٠٣ ٧٧١	النقص فى العملاء وأوراق القبض
(٤ ٦١٢ ٣٦٥)	(١ ١٩٦ ٤١٩)	الزيادة فى الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٧ ٤٥٤)	١٠٨ ٨٥٢	النقص (الزيادة) فى الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٣ ٠٠٩ ٩٠١	(٢٤٣ ٤٨٧)	(النقص) الزيادة فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٦٩٣ ١٢٤)	٧ ٧٧٦ ٨٦٢	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	٣ ٣٩٥ ٣٥٠	مقبوضات من بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
(٢١ ٠٩٣ ٠١١)	(٩١٨ ٩٤١)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى مشروعات مشتركة
(١ ٨٥٦ ٢٥٠)	(٤ ١٣٦ ٦٧٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية
٢٨ ٦٢٩ ٩٩٥	(٨ ٧٤١ ٤٢٩)	التغير فى ودائع طويلة الأجل
٥ ٦٨٠ ٧٣٤	(١٠ ٤٠١ ٦٩٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار
٩٨٧ ٦١٠	(٢ ٦٢٤ ٨٢٨)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٨ ٧٨٦ ١٣٠	٥١ ٧٢٧ ٠١٣	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٣٧٦ ٧٢٠	٦ ٥٢٠ ٠٤٤	أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
٢٠ ١٥٠ ٤٦٠	٥٥ ٦٢٢ ٢٢٩	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مدبولى

شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- نبرة عن الشركة

تأسست شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية (بلتون كاييبتال 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 والمحقة وكذلك من خلال النمو المحقق من تلك الإستثمارات.

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير إسم الشركة ليصبح شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ .
اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المجمعمة المختصرة فى ٢١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمعمة 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 على 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 إلى 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 المصرى رقم (٥) المعدل " السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".

هذا وقد أعدت القوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية"، فيما عدا المعالجة الواردة أناه:

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

تمويلي، حيث قامت شركة الجيزة بالإعتراف بالمبنى كأصل ثابت بالقيمة الحالية للحد الأدنى من قيمة الدفعات الإيجارية المستقبلية للمبنى كما قامت الشركة بالإعتراف بالمقابل بالتزام لصالح شركة التأجير التمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام 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 وتقوم الشركة بالمحاسبة عن إستثماراتها في شركة إنرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات وشركة الجيزة للأنظمة بإستخدام طريقة حقوق الملكية، هذا وبإفتراض 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 ٦٦٦ ٧٣٠ ٢٨ جنيهه مصرى، ١٧٩ ٦١٧ ٨ جنيهه مصرى، ٤٨٧ ١١٣ ٢٠ جنيهه مصرى على التوالى.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعدة 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 المجمعدة المختصرة ان وجدت:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية:

يتطلب من المنشأة أن تفصح 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 الآخر (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 المجمعدة 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:

ألغى 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 المجمعدة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

ألغى 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 المجمعدة 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 المجمعدة او 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 على 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 على المنشأة ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك أية مبالغ تخص هذه الاستثمارات سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية، وذلك إذا كان تاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية حدث في فترة سابقة على 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:

ألغى 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 بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه 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 قياسة 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 على مراحل.

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

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:

ألغى 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 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 المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" و بناءً على ه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة و المستقلة" ليصبح " القوائم المالية المستقلة" و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة". تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغيرات 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 على ها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. وصناديق الاستثمار التي تستثنىها من التجميع الجهة الرقابية المختصة. على المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-

فيما يتعلق بالتنسب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن ادي ذلك إلى حدوث عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلى المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة. فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة على المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة على المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الي أنه يجب على 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 المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" و بناءً على ه 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 على المشغل المشترك أو صاحب المشروع المشترك أن يعترف في قوائمته المستقلة بحصته في العملية المشتركة في أصول وliabilities وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. ولا يوجد تأثير على القوائم ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 والترتيبات المشتركة و المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. 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 المجمعة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري 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:

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

٥- النقدية وما في حكمها

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

بيان	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠١ ١٠٢ ٤٩٨	٩٠ ٨١١ ١٧٥
٤٥ ٤٨٠ ٢٧٠	٧٠ ٦٦٠ ٧١٥
٥٥ ٦٢٢ ٢٢٨	٢٠ ١٥٠ ٤٦٠

نقدية لدى البنوك
(يخصم) ودائع لاجل-أكثر من ثلاثة اشهر

٦- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

بيان	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٣٦ ٦٧٠	--
٤ ١٣٦ ٦٧٠	--

صندوق إستثمار البنك العربي (يوماتي)

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

٧- أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

بيان	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٦٠٠
--	٢٠ ٢٠٤
٤ ٥٩٨ ٤١٤	٣ ٩١٨ ٧١٢
٤٧٠ ٠٩٩	٤٠٥ ٤٠٣
٥ ٠٦٨ ٥١٣	٤ ٣٤٤ ٩١٩

شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي
شركة إنرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات (مشروعات مشتركة)
شركة ميتالار (شركة شقيقة)
شركة بلتون كابينال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية (مشروعات مشتركة)

شركة بي بي إي القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

بيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٠١ ٨٦١	٢ ٩١٥ ٤٣٢
١١٠	٩٥ ٣٩١
٢ ٩٠١ ٩٧١	٣ ٠١٠ ٨٢٣

شركة بي بي إي للإستثمار المباشر (شركة الإدارة)
أخرى

٩- أرصدة مدينة أخرى

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٤١٩ ١٩٦ ١ جنيه مصري إلى الزيادة في إيرادات الأيجارات المستحقة.

١٠- أوراق قبض طويلة الاجل

يرجع انخفاض أوراق القبض طويلة الأجل إلى تحصيل مبلغ ٨٠٣ ٧٧١ جنيه مصري خلال الفترة.

١١- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣ ٦١٢ ٨٢٦	٢٨٦ ٥٧٤	%٢٢,٧٩	٧٢٧ ٥٢٦	شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.
١٩٩ ٦٧٢ ٠١٩	٢٣٣ ١٤٢ ٠٣٩	%٧,٤٦	٣٧ ٣٠٩ ٢٥٥	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
٣٤ ٥٣٣ ٩٧٢	٣٨ ٩٥٥ ٢٧٩	%٥١,٩٢		شركة ميتالار
(٢٢ ٩٩٧ ٠٠٥)	(٢٦ ٧٤٢ ٩٤٤)			بخصم: الإضمحلال في قيمة الإستثمارات (شركة ميتالار)
٢١٤ ٨٢١ ٨١٢	٢٤٥ ٦٤٠ ٩٤٨			

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 قبل شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٥.

ترجع الزيادة في قيمة الاستثمار في شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بمبلغ ٢٠ ٤٧٠ ٣٣ جنيه مصري والاستثمار في شركة ميتالار بمبلغ ٦٥١ ٩٢٦ جنيه مصري على التوالي وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في الشركات شقيقة. مع الأخذ في الاعتبار فرق ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن تجميع حصة الشركة في الاستثمار في شركة ميتالار، أيضاً الزيادة في الإضمحلال في قيمة الاستثمار الناتجة عن فروق ترجمة العملات الأجنبية.

١٢- 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	٩٤ ٦٧١ ١٨٧	٩١ ٥٠٢ ١٣٧
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية (**)	٣ ٧٥٠	% ٢٤,٥	٢ ٨٩٢ ٤٩١	١ ٨٥٦ ٢٥٠
			٩٧ ٥٦٣ ٦٧٨	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 ٣٠٠ ١١٧ جنيه مصرى .

وكذلك زيادة الإستثمار فى شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م بمبلغ ٧٧٤ ٣٣٠ ٥ جنيه مصرى وذلك بنصيب المجموعة فى أرباح الإستثمارات فى مشروعات مشتركة بمبلغ ٤٧١ ٠٠٨ ٦ جنيه مصرى وإحتياطي فروق الترجمة بمبلغ ٧٤٤ ١٢٧ ٢ جنيه مصرى وكذلك تخفيضه بإحتياطي تجميع الاعمال بمبلغ ١٨٢ ٦٨٨ ٢ جنيه مصرى .

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

وقامت الشركة وشركة توتال مصر وشركة توتال للطاقة المتجددة (الفرنسية) المساهمين بشركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م بتوقيع إتفاقية مساهمين وإتفاقية بيع وشراء أسهم مع شركة أنفرا آل التابعة لصندوق أنفرا ميد لتستحوذ على ٤٩% من شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م وهذه الإتفاقية مشروطة بشروط معينة ومنها توقيع شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م إتفاقية الطاقة مع شركة نقل الكهرباء والذي لم يحدث حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية .

كما قامت الشركة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٦ قامت شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات ببيع عدد ٣ ٦٧٥ سهم تمثل ٢٥% من حصتها فى شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م بمبلغ ٤٣٩ ٣١٩ دولار طبقاً لاختبارات نقل الملكية من البورصة المصرية. هذا وعلى الرغم من قيام الشركة بنقل ملكية الاسهم الى الشركة المشترية الا ان هذا البيع مشروط بحصول الشركة على الموافقات اللازمه على إتفاقيات الطاقة المزمع عقدها.

١٣- إستثمارات عقارية (بالصافى)

يرجع انخفاض إستثمارات عقارية (بالصافى) بمبلغ ٧٣٤ ٢٣٨ ٧ جنيه مصرى إلى الإهلاك خلال الفترة.

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

الفترة المالية المنتهية فى		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصرى
٣٣ ٤٧٠ ٠٢٠	١٠ ٨٦٣ ٣١١	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٤ ٤٧٨ ٢٩٤	١ ٦١٠ ٧٠٧	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات
٩٩٩ ٨٨٠	٩٧٩ ٧١٥	شركة ميتالار
٦٩ ٠٩٨	٢٠٠ ٧١١	شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار
٣٩ ٠١٧ ٢٩٢	١٣ ٦٥٤ ٤٤٤	

التسعة أشهر المنتهية في		بيان
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد وثائق صناديق استثمار نقدية
٨٨٠ ١٣٧	١٣٥ ٧٧٤	فوائد دائنة على الودائع
١ ٥٢١ ٩٨٦	٢ ٠٦٣ ٩٦٥	فروق تقييم عملة
٨ ٦١٨ ٢٦٧	١٠ ٢٤٩ ١٣٧	
١١ ٠٢٠ ٣٩٠	١٢ ٤٤٨ ٨٧٦	

يرجع زيادة الإيرادات التمويلية بمبلغ ٤٨٦ ٤٢٨ ١ جنيه مصري بشكل أساسي نتيجة فروق تقييم العملة الناتجة عن ارتفاع سعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصري.

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

الفترة المالية المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	صافي أرباح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الأم
١٠ ٨١٣ ٧١١	٥٥ ٥٨٨ ٦٥٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٠,١٩	٠,٩٥	

١٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل / الرصيد	حجم التعامل خلال الفترة (مصرفاً) إيراد	الرصيد مدين (دائن) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
شركة بي بي إي للإستثمار المباشر	مساهم وشركة الإدارة	أتعاب إدارة *	(٨ ٧٣٨ ٥١٢)	(٢ ٩١٥ ٤٣٢)
شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي	شركة تدار بواسطة شركة الإدارة	أوراق قبض	--	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠
شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية	مشروعات مشتركة	حساب جاري	--	٤٧٠ ٠٩٩

* وتحسب أتعاب الإدارة وتستحق كل ثلاثة أشهر لشركة بي بي إي بارترن للإستثمار المباشر مقابل ادارة الشركة طبقاً للعقد المبرم (إيضاح ١٨-ب).

أ. إتفاقية المساهمين

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة القابضة بالدخول في إتفاقية مساهمين مع مساهمينا وشركة الادارة "شركة بي بي أى للإستثمار المباشر" والتي تنظم كل من التالي:

- تشكيل مجلس الادارة، ومسئوليات المجلس.
- العلاقة مع شركة الادارة.
- تحديد السياسة الإستثمارية، السياسة المرتبطة بممارسة أنشطة الشركة، السياسة المرتبطة بالحفاظ على البيئة، والسياسة المرتبطة بمكافحة غسل الاموال.
- المصروفات التي تتحملها الشركة وتلك التي تتحملها شركة الإدارة.
- اتعاب حسن الاداء التي يحصل على ها مدير الإستثمار من المساهمين مباشرة في حالة التخارج بالبيع أو بأي صورة اخرى وذلك عند تخطي العائد المحقق للمساهم نسبة محددة طبقا لما ورد بالإتفاقية.
- 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 مصرى تم إدراجها ضمن بند إلتزامات متداولة أخرى بقائمة المركز المالى 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 على ها 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 مصرى وبذلك بلغ إجمالي الإلتزام في تاريخ القوائم المالية مبلغ ٢٢,٩ مليون جنيه مصرى.
- 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 مصرى 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 الباقي 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 على هـ، وبعد تنازل المساهم عن حقه بصفة نهائية في أعمال طلبات ممارسة خيارات البيع السابق اصدارها من قبل المساهم بموجب إتفاقية 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 بى بى إى 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 الأرباح 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 الأرباح المحققة ذلك الحد الأدنى.

١٩- الموقف الضريبي

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ أقر رئيس الجمهورية القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة بعد موافقة مجلس النواب على هـ بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٦ وإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (١١) لسنة ١٩٩١، هذا وتكون الضريبة الجديدة واجبه التطبيق بالفعل بدءاً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦، وطبقاً للقانون فإن أنشطة الشركة غير خاضعة للضريبة على القيمة المضافة.

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 الفعلى حتى تاريخه. ومع ذلك فقد ورد للشركة إخطار بعناصر ربط الضريبة عن عام ٢٠٠٩ وقد تم الطعن فى 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.

الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المبالغ التي تقوم بدفعها للغير وذلك طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل مع توريد المبالغ التي يتم خصمها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية 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 السويسرى حيث أن الشركة تعتبر شركة غير مقيمة طبقاً لقوانين الضرائب المصرية.

٢٠- السنة المالية للشركة

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

٢١- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية للمجموعة ٨٩٦ ٦٩٧ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي تمثل قيمة الجزء غير المسدد من حصة الشركة فى رأس مال شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية .

٢٢- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزى المصرى تعويم العملة المحلية مقابل العملات الاجنبية ليصل متوسط سعر الدولار فى ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٩ جنية مصرى ايضاً قرر البنك المركزى رفع معدل الخصم بمعدل ٣٠٠ نقطة أساس.

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مدبولى

