

شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية فى
٣٠ يونيو ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المختصر المرفق لشركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبذى 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 والتى يتم المحاسبة عنها كإستثمارات فى مشروعات مشتركة بالقوائم المالية بطريقة حقوق الملكية، بتطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بالمعيار الدولى للإيجار التمويلي رقم (١٧) المصدر من مجلس معايير المحاسبة الدولية فيما يتعلق بالمقر الإدارى المؤجر من إحدى شركات التأجير التمويلي بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠)، الأمر الذى أدى إلى زيادة كل من الإستثمارات فى مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٣٣ ٣٩٥ ٩٦٦ جنيه مصرى، ومبلغ ٢ ٣٣٣ ٤١٢ جنيه مصرى، ومبلغ ٣١ ٠٦٢ ٥٥٤ جنيه مصرى على التوالى.

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 بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) " القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١١ أكتوبر ٢٠١٧

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 الدورى المجمع المختصرة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥ ٣١٨ ٨٩٤	٥ ٦٥٧ ٥٠٥	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
٢٥٨ ١٣٠ ٩٥٨	٢٩٠ ٥٣٣ ٩٤٤	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٦ ٨٢٥ ٨٦٤	١٦٩ ٩٢٧ ٤٢٠	(٧)	إستثمارات فى مشروعات مشتركة
١١٣ ٧٨٦ ٧٩٩	١١٣ ٦٢٧ ٦٤٣	(٨)	إستثمارات عقارية
٦٦٥ ٣٢٤ ٥٩٢	٧٢١ ٠٠٨ ٥٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢ ١٩٨ ٩٦٨	١٣ ٢٠٥ ٢٧٦	(٩، ١٦)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٦٠ ٦٢٣ ٢٣٢	-	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
٦ ٩٢٩ ٥٦٦	٦ ٨٢٩ ٤٣١	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٢ ٩٢٩ ٣١٤	٢٩١ ٧٩٩ ٨١٦	(١٢)	نقدية وودائع لأجل لدى البنوك
٢٨٢ ٦٨١ ٠٨٠	٣١١ ٨٣٤ ٥٢٣		مجموع الأصول المتداولة
٩٤٨ ٠٠٥ ٦٧٢	١٠٣٢ ٨٤٣ ١١٢		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٩٩٧ ١١٣	١٠ ٥٧٧ ٤٦٨		إحتياطى قانونى
٤٣ ٧٥٤ ٩٢١	٣٣ ٩٤٧ ٩٧١		إحتياطيات أخرى
(٥ ٠٣٣ ٦٤٥)	-		نسب المجموعة فى التغيرات فى حقوق ملكية الشركات الشقيقة
١٠٩ ٦١٣ ٩٣٥	٢٥٨ ٦٦٩ ٨٣٧		الأرباح المرحلة
١٥٢ ٦٣٦ ٢٥٧	٩٢ ٣٥٢ ٥٦٢		حقوق مساهمى الشركة الأم فى صافى أرباح العام
٨٩٢ ٤٣٢ ٨٩١	٩٨٠ ٠١٢ ١٤٨		إجمالى حقوق مساهمى الشركة الأم
٩ ٠٧٩ ٧١١	٩ ٦٨٩ ٠٢١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٩٠١ ٥١٢ ٦٠٢	٩٨٩ ٧٠١ ١٦٩		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٢ ٣٦٧ ٣٠٨	٢٢ ٣٦٧ ٣٠٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٣٦٧ ٣٠٨	٢٢ ٣٦٧ ٣٠٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٩١٢ ٩٦٥	٢ ٩٩٠ ٣٢٧	(١٦)	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧ ٥١٤ ٩٢٦	٤ ٠٨٦ ٤٣٧	(١٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٧٩٩ ٩٧٥	٥ ٧٩٩ ٩٧٥		إلتزامات مالية أخرى
٧ ٨٩٧ ٨٩٦	٧ ٨٩٧ ٨٩٦		مخصصات
٢٤ ١٢٥ ٧٦٢	٢٠ ٧٧٤ ٦٣٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩٤٨ ٠٠٥ ٦٧٢	١٠٣٢ ٨٤٣ ١١٢		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 مرفقاً،،

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية للصحة المختصرة عن السنة اشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإصلاح	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	رقم	حظية مصرى	حظية مصرى	حظية مصرى	حظية مصرى	حظية مصرى
الإيرادات و الأرباح						
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات مالية متاحة للبيع		١٧ ١٨٦ ٩٨٦	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	-	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	-
أرباح بيع استثمارات في مفروعات مشنكة		-	٣١٠ ٧٥٠	-	-	-
نسبب المجموعة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة ومفروعات مشنكة	(١٤)	٦٩ ٩٩٤ ٧٨٧	١٧ ٤٥٢ ٥٧٢	٣٧ ٦٥٤ ١٦٠	٩ ٥٥٨ ٨٨٢	٣٠ ١٠٦٦٦ ٣٠
فروق تقييم صلة		-	١٠ ٣٩٨ ٠٩٣	-	٣٨٠ ٤٢١	-
فوائد دائنة على الرديف		٧ ١٧٦ ٨٠٥	١ ٨٠٠ ٠٧٩	٤ ٩٠٤ ١٧٩	٣٥٨ ٥٦٥	-
رد خسائر الإضمحلال في أوراق القبض		٣٢٠ ٩ ١٣٢	-	-	-	-
إيرادات أخرى		٤ ٤٤٠ ٥٤٩	١ ٧٧١ ٩٦١	٤٠٠ ٤٥٢	١ ٤٩١ ٤٨٤	٣٣ ٤٠٩ ٦١٢
المصر وقتا والخصائل		١٠٢ ٥٠٨ ٢٥٩	٤٢ ٣٥٤ ٠٤٠	٤٢ ٩٥٨ ٧٨١	٣٣ ٤٠٩ ٦١٢	٣٣ ٤٠٩ ٦١٢
ألتباب إدارة		(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٣ ٩١٢ ٨٣٨)	(٣ ٩١٢ ٨٣٨)	(٣ ٩١٢ ٨٣٨)
ألتباب استثمارات		(٧٨١ ٤٠٦)	(٦٦١ ٠٧٦)	(٥٠١ ٧٦٤)	(٤٢٥ ٥٥٢)	(٤٢٥ ٥٥٢)
مصرفوات نشاط أخرى		(٩٥٩ ١٧٨)	(٥٨٦ ٧٣١)	(٥٨٤ ٥٧٠)	(٣٢٥ ٩٩٠)	(٣٢٥ ٩٩٠)
إهلاك الاستثمارات للعارية		(١٥٩ ١٥٦)	(١٥٩ ١٥٦)	(٧٩ ٥٧٨)	(٧٩ ٥٧٨)	(٧٩ ٥٧٨)
فروق تقييم صلة		(١٧٢ ٥٦٠)	-	(٣٨٠ ٤٢١)	-	-
صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		٩٤ ٦١٠ ٣٣٨	٣٥ ١٥١ ٤٠٦	٣٨ ٤٩٤ ٦٢٠	١٩ ٦٦٥ ٦٥٤	١٩ ٦٦٥ ٦٥٤
الخريبة الموجهة		-	-	-	-	-
ضريبة الدخل الجارية		(٢ ٠١٦ ٠٠٨)	(٢ ٠٣٣ ٥٦٠)	(٧٤٦ ٨٤٧)	(٣٥٨ ٦٥٩)	(٣٥٨ ٦٥٩)
صافى أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل		٩٢ ٥٩٤ ٣٣٠	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٣٧ ٧٤٧ ٧٧٣	١٩ ٣٠٧ ٠٠٢	١٩ ٣٠٧ ٠٠٢
موازنة كالتى:						
حقوق مساهى الشركة الأم		٩٢ ٣٥٢ ٥٦٢	٣٢ ٧٦٠ ١٨٨	٣٧ ٤٢١ ٣٣٦	١٩ ٠٧٤ ٧٩٨	١٩ ٠٧٤ ٧٩٨
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٢٤١ ٧٦٨	٢٩٧ ٦٥٨	٣٢٦ ٤٣٧	٢٣٢ ٢٠٤	٢٣٢ ٢٠٤
		٩٢ ٥٩٤ ٣٣٠	٣٣ ١١٧ ٨٤٦	٣٧ ٧٤٧ ٧٧٣	١٩ ٣٠٧ ٠٠٢	١٩ ٣٠٧ ٠٠٢
		١٠ ٥٨	٠٠ ٥٦	٠٠ ٦٤	٠٠ ٣٣	٠٠ ٣٣
	(١٥)					

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل برکات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عزال

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديوني

رئيس المظ

شركة بي بي اى القابضة للاستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٣٥ ١٥١ ٤٠٦	٩٤ ٦١٠ ٣٣٨	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
يتم تسويتها بـ		
(١٧ ٤٥٢ ٥٧٢)	(٦٩ ٩٩٤ ٧٨٧)	نصيب المجموعة فى أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
١٥٩ ١٥٦	١٥٩ ١٥٦	إهلاك الإستثمارات العقارية
(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	١٧٢ ٥٦٠	فروق تقييم عملة
-	(٣ ٢٠٩ ١٣٢)	رد خسارة الاضمحلال فى أوراق القبض
٧ ٦٠٨ ٨٥٣	٢١ ٧٣٨ ١٣٥	صافى أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٦٢٨ ١٥١)	(١ ٠٠٦ ٣٠٨)	الزيادة فى الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٨٠٣ ٧٧١	٦٣ ٨٣٢ ٣٦٤	النقص فى العملاء وأوراق القبض
(٧٠٩ ٦٠١)	١٠٠ ١٣٦	الزيادة (النقص) فى الأرصدة المدينة الأخرى
٥٦ ٢٥٣	٧٧ ٣٦١	النقص فى الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
(٧٧ ١٠٩)	(٥ ٤٤٤ ٤٩٧)	النقص فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
٧ ٥٤ ٠١٦	٧٩ ٢٩٧ ١٩١	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
٣ ٣٩٥ ٣٥٠	١٠ ١٢٠ ٧٦٣	مقبوضات من توزيعات ارباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
(٣ ٧٥٣ ٦٠٠)	(١ ٢٤٩ ٩٧٥)	إستبعاد إستثمارات فى مشروعات مشتركة
(٤ ٠٣٦ ٦٧٢)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية
-	(٤١ ٥١٤ ٤١٥)	التغير فى ودائع طويلة الأجل
(٤ ٣٩٤ ٩٢٢)	(٣٢ ٦٤٣ ٦٢٧)	صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
٢ ٦٥٩ ٠٩٤	٤٦ ٦٥٣ ٥٦٤	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٥١ ٧٢٧ ٠١٣	١١٠ ٣٩٦ ٤٢٧	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٦ ٤٢٩ ١٣٩	٧٠٢ ٥٢٣	أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
٦٠ ٨١٥ ٢٤٦	١٥٧ ٧٥٢ ٥١٤ (١٢)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

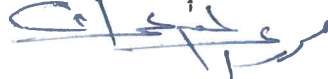
رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع 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 المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بى بى إى 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 الاستثمارية 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 بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م، وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦. اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المجمعة المختصرة فى ١١ أكتوبر ٢٠١٧.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قامت شركة الجيزة للأنظمة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بمعيار المحاسبة الدولى رقم (١٧) التأجير التموئى الصادر عن مجلس معايير المعايير الدولية (IASB) للمحاسبة عن المبنى الإدارى للشركة والمؤجر للشركة عن طريق عقد تأجير تموئى، حيث قامت شركة الجيزة بالإعتراف بالمبنى كأصل ثابت بالقيمة الحالية لحد الأدنى من قيمة الدفعات الإيجارية المستقبلية للمبنى كما قامت الشركة بالإعتراف بالمقابل بالتزام لصالح شركة التأجير التموئى. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام التأجير التموئى وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. ويتم إهلاك المبنى على أساس العمر الإنتاجى المقدر.

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

هذا وتقوم الشركة بالمحاسبة عن إستثماراتها فى شركة إنرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات وشركة الجيزة للأنظمة بإستخدام طريقة حقوق الملكية، هذا وبإفتراض قيام شركة الجيزة للأنظمة بإتباع المعالجة المحاسبية الخاصة بالمعيار المصرى رقم (٢٠) بدلاً من معيار المحاسبة الدولى رقم (١٧) كان ذلك سيؤدى إلى تخفيض قيمة كلاً من الإستثمارات فى مشروعات مشتركة، وصافى الربح المجمع، والرصيد الإفتتاحى للأرباح المرحلة بمبلغ ٩٦٦ ٣٩٥ ٣٣ جنيه مصرى، ومبلغ ٤١٢ ٣٣٣ ٢ جنيه مصرى، ومبلغ ٥٥٤ ٠٦٢ ٣١ جنيه مصرى على التوالى.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق.

٤- إستثمارات في شركات تابعة

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

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

٥- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٣١٨ ٨٩٤	٢ ٣٦٠ ١١٥
٣٣٨ ٦١١	٢ ٩٥٨ ٧٧٩
٥ ٦٥٧ ٥٠٥	٥ ٣١٨ ٨٩٤

رصيد أول الفترة

فروق ترجمة القوائم المالية للأنشطة بالعملات

٦- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.	٧٢٧ ٥٢٦	%٢٢,٧٩	٣١٥ ٢٤٤	٢٩٥ ١٤٠
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.	٣٧ ٣٠٩ ٢٥٥	%٧,٤٦	٢٧٨ ٦٥٠ ٦٨٠	٢٤٦ ٥٨٢ ٥٦٨
شركة ميتالار		%٥١,٩٢	٦٦ ٦٩٤ ٨٦٥	٦٣ ٠٨٠ ٦٦٠
يخصم: الإضمحلال في قيمة الإستثمارات (شركة ميتالار)			(٥٥ ١٢٦ ٨٤٥)	(٥١ ٨٢٧ ٤١٠)
			٢٩٠ ٥٣٣ ٩٤٤	٢٥٨ ١٣٠ ٩٥٨

يرجع السبب الرئيسى في زيادة الإستثمارات في شركات شقيقة بالصافي بمبلغ ٣٣ ٦٥٢ ٩٦١ جنيه مصرى إلى ما يلي :-

- زيادة الإستثمارات في شركة بلتون ريتال للتجارة بمبلغ ٢٠ ١٠٣ جنيه وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في الشركات الشقيقة.

- إنخفاض الإستثمار في شركة ميتالار بمبلغ ٦٠٩ ٦٣٣ جنيه مصرى وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالإضافة إلى نصيب المجموعه من خسائر إعادة تقييم لشركة ميتالار بمبلغ ٢٩٤ ٨٦٣ جنيه مصرى .

- زيادة الإستثمار في شركة مدينة نصر للإسكان و التعمير بمبلغ ٣٧ ١٥٥ ٢٣١ جنيه مصرى وبمبلغ ٥ ٠٣٣ ٦٤٥ جنيه مصرى وذلك بنصيب المجموعة في أرباح الإستثمارات في الشركات الشقيقة و نصيب المجموعة في حقوق ملكية الشركات الشقيقة على التوالى وكذلك إنخفاض الإستثمار بمبلغ ١٠ ١٢٠ ٧٦٣ جنيه مصرى يمثل قيمة التوزيعات المستلمة.

٧- إستثمارات فى مشروعات مشتركة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة إنيرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م "إنيرجيا"	٥ ٥٣٢ ١٢٤	% ٦٨,٠٣	١٦٨ ٦٧٧ ٤٤٥	١٤٦ ٨٢٥ ٨٦٤
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	٧ ٤٢٥	% ٤٩,٥	٥ ٧٢٧ ١٥٠	٥ ٧٢٧ ١٥٠
شركة ابتكار للتمويل الإستثمارى	٤٩ ٩٩٩	٢٤,٩٩٩٥	١ ٢٤٩ ٩٧٥	--
يخصم : الاضمحلال فى استثمارات فى مشروعات مشتركة			(٥ ٧٢٧ ١٥٠)	(٥ ٧٢٧ ١٥٠)
			١٦٩ ٩٢٧ ٤٢٠	١٤٦ ٨٢٥ ٨٦٤

يرجع السبب الرئيسى فى إنخفاض مجموعة إنيرجيا إلى إنخفاض احتياطى فروق ترجمة العملات الاجنبية بمبلغ ١٥٠ ٠٨٠ ١٠ جنيه بالإضافة إلى زيادة قيمة الإستثمار بنصيب المجموعة فى أرباح مجموعة إنيرجيا بمبلغ ٨٢٠ ٢٠٩ ٣٢ جنيه مصرى.

٨- إستثمارات عقارية (بالصافى)

يرجع إنخفاض الإستثمارات العقارية بمبلغ ١٥٦ ١٥٩ جنيه مصرى إلى الإهلاك خلال الفترة.

٩- أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة ميتالار	شركة شقيقة	حساب جارى	١٢ ٠٦٤ ٩٠٩	١١ ١١٨ ٤٣٦
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	مشروعات مشتركة	حساب جارى	١ ١٤٠ ٣٦٧	١ ٠٨٠ ٥٣٢
			١٣ ٢٠٥ ٢٧٦	١٢ ١٩٨ ٩٦٨

يرجع سبب الزيادة فى الارصدة المستحقة على أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٠٨ ١٠٠٦ جنيه مصرى الى سداد المصروفات بالنيابة عن الاطراف ذات علاقة.

١٠- عملاء و اوراق قبض (بالصافى)

يرجع الانخفاض فى أوراق القبض إلى قيام الشركة برد الإضمحلال المكون لأوراق القبض المستحقة وذلك لتحصيل مبلغ ٦٣ ٨٣٢ ٣٦٤ جنيه مصرى خلال الفترة .

١١- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٤ ٣٠٤ ٨٩٨	٣ ٩٥٧ ٨٨٨	فوائد مستحقة
١ ٦١٠ ٤٤٣	١ ٣٨٥ ٤٤٣	إيجارات مستحقة
٥٠٣ ١٩٥	٦٢ ٩٥٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢	ضرائب دخل مدينة
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	ضرائب خصم من المنبع
--	٦٥٩ ٧٧٠	حازم أحمد حازم محارم
--	٦٥٢ ٦١٠	محمد شهاب الدين النواوي
٣٠٧ ٢٤٨	١٠٧ ٢٥١	دفعات مقدمة لموردين
٦ ٨٢٩ ٤٣١	٦ ٩٢٩ ٥٦٦	

يرجع السبب الرئيسي في إنخفاض الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١٣٥ ١٠٠ جنيه مصري إلى تحصيل بعض الارصدة المدينة خلال الفترة بمبلغ ٣٨٠ ٣١٢ ١ جنيه مصري وزيادة الإيجارات المستحقة بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري .

١٢- نقدية وودائع لأجل لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٤٧١ ٠٦١	١ ٦٠٨ ٧٩٦	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٢ ٤٤٥ ٩٦٣	٣٦٤ ٨٠٢	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
٩٢ ٦٢٥ ٣٣٠	١٦ ٩٩٠ ٨٠٩	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
١٨٣ ٢٥٧ ٤٦٢	١٨٣ ٩٦٤ ٩٠٧	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
٢٩١ ٧٩٩ ٨١٦	٢٠٢ ٩٢٩ ٣١٤	

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

بيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩١ ٧٩٩ ٨١٦	٩٧ ٥٥٤ ٠٨٨	نقدية لدى البنوك
(١٣٤ ٠٤٧ ٣٠٢)	(٣٦ ٧٣٨ ٨٤٢)	(يخصم) وودائع لأجل - أكثر من ثلاثة اشهر
١٥٧ ٧٥٢ ٥١٤	٦٠ ٨١٥ ٢٤٦	

١٣- موردين وأرصدة دائنة أخرى

يرجع السبب الرئيسي في إنخفاض الموردين و الأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٤٨٩ ٤٢٨ ٣ جنيه مصري إلي سداد الأرصدة المستحقة للموردين خلال الفترة الحالية.

١٤- نصيب المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

الفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٤٥٣ ٤٦١	٣٧ ١٥٥ ٢٣١
٦ ٠٠٨ ٤٧١	٣٢ ٢٠٩ ٨٢٠
٩٢٦ ٦٥١	٦٠٩ ٦٣٣
٦٣ ٩٨٩	٢٠ ١٠٣
١٧ ٤٥٢ ٥٧٢	٦٩ ٩٩٤ ٧٨٧

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
شركة إينرجيا تكنولوجيا لنظم المعلومات
شركة ميتالار
شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار

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 ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٢ ٧٢٠ ١٨٨	٩٢ ٣٥٢ ٥٦٢
٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١
٠,٥٦	١,٥٨

صافي أرباح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مدين (دائن) ٣٠ يونيو ٢٠١٧	حجم التعامل خلال الفترة (مصرف) إيراد	طبيعة التعامل/الرصيد	نوع العلاقة	اسم الشركة
(٢ ٩٩٠ ٣٢٧)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	أتعاب إدارة *	مساهم وشركة الإدارة	شركة بى بى إى للإستثمار المباشر
١ ١٤٠ ٣٦٧	--	حساب جارى	مشروعات مشتركة	شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية

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

أ. إتفاقية المساهمين

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة بالدخول في اتفاقية مساهمين مع مساهميه وشركة الادارة "شركة بى بى إى بارترز للإستثمار 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 الاموال.
- المصروفات التي تتحملها الشركة وتلك التي تتحملها شركة الإدارة.
- اتعاب حسن الاداء التي يحصل عليها مدير الاستثمار من المساهمين مباشرة في حالة التخرج بالبيع أو بأي صورة أخرى وذلك عند تخطي العائد المحقق للمساهم نسبة محددة طبقا 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 مصرى تم إدراجها ضمن بند التزامات 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 تنص 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 مصرى وبذلك بلغ إجمالي الالتزام 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 عليه، 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.

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 وتسدد كل ربع سنة مالية. كما

يستحق لشركة الادارة 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.

١٨- الموقف الضريبي

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 ٢٠١٦ 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 المختصرة.

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.

ضريبة القيمة المضافة

نشاط الشركة غير خاضع لأحكام قانون ضريبة القيمة المضافة.

الخصم والتحصيل 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 وبانتظام .

• شركة Beard A.G

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

١٩- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية تعديل عقد الإدارة بين الشركة وشركة الإدارة وتقويض رئيس مجلس الإدارة فى التوقيع على عقد الإدارة المعدل على أن يكون هذا العقد سارياً بعد طرح أسهم الشركة فى البورصة المصرية ، هذا ولم يتم طرح أسهم الشركة بالبورصة المصرية حتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٧ إستلمت الشركة من شركة النيل الهندسية والتجارية (شمس وشركاه) خطاب يفيد ممارسة حق خيار الشراء لجزء من المبنى المؤجر إليها من الشركة طبقاً لعقد الإيجار المبرم بين الطرفين و بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٧ قامت الشركة بالرد برفض حق الشراء لشركة شمس حيث أنها لم تقم بممارسة حق الشراء لانتهاج صلاحيته والذي ينتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالإضافة إلى عدم قيام شركة شمس بسداد القيمة الإيجارية المستحقة عليها عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي مازالت مستحقة حتى تاريخ الخطاب الوارد من شركة شمس مما يجيز للشركة فسخ عقد الإيجار ورفض خيار الشراء .

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مدبولي

شركة بى بى إى القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧