

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

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية فى

٣١ مارس ٢٠١٧

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المختصر المرفق لشركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة عمل إستفسارات 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينبؤ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل لشركة بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى 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 يانجلترا وويلز

شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٩ ٤٥٣ ٧٣٢	٩ ٤٥٣ ٧٣٢	
٥٥ ٣٢١ ٢٤٠	٥٥ ٣٢١ ٢٤٠	
١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	
١١٣ ٧٨٦ ٧٩٩	١١٣ ٧٠٧ ٢٢١	(٧)
٤٧٣ ٦٨٠ ٢٨٤	٤٧٣ ٦٠٠ ٧٠٦	

الأصول			
الأصول غير المتداولة			
إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)			
إستثمارات في مشروعات مشتركة			
إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)			
إستثمارات مالية متاحة للبيع			
إستثمارات عقارية (بالصافي)			
إجمالي الأصول غير المتداولة			
الأصول المتداولة			
أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة			
أرصدة مدينة أخرى			
أوراق قبض قصيرة الأجل			
نقدية وودائع لأجل لدى البنوك			
إجمالي الأصول المتداولة			
إجمالي الأصول			

حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع			
إحتياطي قانوني			
الأرباح المرحلة			
صافي أرباح الفترة / العام			
إجمالي حقوق الملكية			
الإلتزامات غير المتداولة			
الإلتزامات ضريبية مؤجلة			
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			
الإلتزامات المتداولة			
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة			
موردون وأرصدة دائنة أخرى			
إلتزامات مالية أخرى			
مخصصات			
إجمالي الإلتزامات المتداولة			
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مدبولي

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مرفق ،،

شركة بي بي إي القايضة للإستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الإيرادات والأرباح
-	١٧ ٦٨٦ ٩٨٥ (١٠)		إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٠ ١٢٠ ٧٦٣ (١١)		إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
-	٣ ٧٤٦ ٠٥٨ (١٢)		مكافأة عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الشقيقة
٣١ ٠٧٥	-		أرباح بيع إستثمارات في مشروعات مشتركة
٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠		إيجارات
١٠ ٢٤٩ ١٣٧	٢٠٧ ٨٦١		فروق تقييم عملة
-	٣ ٢٠٩ ١٣٢ (٨)		رد خسارة الإضمحلال في أوراق القبض
٤٩٠ ٠٤٩	٢ ٢٧٢ ٦٢٦		فوائد دائنة على الودائع
١٠ ٩٩٥ ٢٦١	٣٧ ٤٦٨ ٤٢٥		
			المصروفات والخسائر
(٧٩ ٥٧٨)	(٧٩ ٥٧٨)		إهلاك الإستثمارات العقارية
(٢ ٩١٢ ٨٣٧)	(٢ ٩١٢ ٨٣٧)		أتعاب الادارة
(٤٣٩ ٤٤٣)	(٥٥٠ ٨٦٠)		أتعاب إستشارات ومصروفات اخرى
٧ ٥٦٣ ٤٠٣	٣٣ ٩٢٥ ١٥٠		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١ ٦٧٤ ٩٠٨)	(١ ٢٦٩ ١٦١)		ضريبة الدخل
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,١٠	٠,٥٦ (١٣)		نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران



رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مدبولي



شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	صافى أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديولي

شركة مصر لى اى القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	صافى أرباح- الفترة	الأرباح- المرحلة	إحتياطى قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٧ ٤٣٩ ٣١٦	(٩ ٩٨٢ ٨٠٧)	٤٥ ٩٦٠ ٦٩٥	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٥ ٨٨٨ ٤٩٥	-	-	-
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٥ ٨٨٨ ٤٩٥	-	-	-
-	٩ ٩٨٢ ٨٠٧	(٩ ٩٨٢ ٨٠٧)	-	-
-	٩ ٩٨٢ ٨٠٧	(٩ ٩٨٢ ٨٠٧)	-	-
٦٣٣ ٣٢٧ ٨١١	٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٣٥ ٩٧٧ ٨٩٣	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠
٦٩٩ ٠٤٦ ٤١٥	٧١ ٦٠٧ ٠٩٩	٣٥ ٩٧٧ ٨٩٣	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠
٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	-	-	-
٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	-	-	-
-	-	(٣ ٥٨٠ ٣٥٥)	٣ ٥٨٠ ٣٥٥	-
-	(٧١ ٦٠٧ ٠٩٩)	٧١ ٦٠٧ ٠٩٩	-	-
-	(٧١ ٦٠٧ ٠٩٩)	٦٨ ٠٢٦ ٧٤٤	٣ ٥٨٠ ٣٥٥	-
٧٣١ ٧٠٢ ٤٠٤	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	١٠٤ ٠٠٤ ٦٣٧	١٠ ٥٧٧ ٤٦٨	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠

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

الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦

بنود الدخل الشامل

صافى أرباح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل

المعاملات مع مالكي الشركة

المحول الى الأرباح المرحلة

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٧

بنود الدخل الشامل

صافى أرباح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل

المعاملات مع مالكي الشركة

المحول إلي الاحتياطي القانوني

المحول الى الأرباح المرحلة

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

محمد جابر عادل، مكات

د. محمد أحمد الحظ عماد

أحمد عبد المنعم مديولى

شركة بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٧ ٥٦٣ ٤٠٣	٣٣ ٩٢٥ ١٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		يتم تسويتها بـ:
(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	(٢٠٧ ٨٦١)	فروق تقييم عملة
-	(٣ ٢٠٩ ١٣٢)	رد إضمحلال في أوراق القبض
٧٩ ٥٧٨	٧٩ ٥٧٨	إهلاك الإستثمارات العقارية
(٢ ٦٠٦ ١٥٦)	٣٠ ٥٨٧ ٧٣٥	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٠١ ٨٨٣	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	التغير في أوراق القبض
(٢٠ ٦٩٣)	(٥٩ ٨٠١)	الزيادة في أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(٣١٩ ٥٢٠)	(١٢ ١١١ ٩٩٠)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٢ ٣٨٩)	٨ ٧٨٦	الزيادة (النقص) في أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٣١٤ ٦٥٥)	(٣ ٢٣٥ ٤٢٥)	النقص في موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٨٦١ ٥٣٠)	١٨ ١٨٩ ٣٠٥	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٧٥٣ ٥٥٤)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات في مشروعات مشتركة
٣ ٣٩٥ ٣٥٠	-	مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
-	-	التغير في ودائع طويلة الأجل
(٣ ٥٨ ٢٠٤)	-	صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٣ ٢١٩ ٧٣٤)	١٨ ١٨٩ ٣٠٥	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥١ ٦٣٥ ٧٦١	١١٠ ٢٥٠ ٢٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥ ٩٠٥ ٠١٧	١٥٢ ٥٤٨	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٥٤ ٣٢١ ٠٤٤	١٢٨ ٥٩٢ ١٢٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 بى بى إى القابضة للإستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس 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 تزول 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 الدورية المستقلة المختصرة فى ١١ أكتوبر ٢٠١٧.

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق.

٤- النقدية وما فى حكمها

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:-

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٦٠٨ ٧٩٦	١ ٨٠٩ ٥١٩	حسابات جارية - بالعملة المحلية
٢١٨ ٦٤٨	٣ ٨١٥ ٥٩٨	حسابات جارية - بالعملة الأجنبية
١٦ ٩٩٠ ٨٠٩	٣٢ ١٣٥ ٧٣٠	ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية
١٨٣ ٩٦٤ ٩٠٧	١٨٣ ٤١٩ ٤٧٩	ودائع لدى البنوك - بالعملة الأجنبية
<u>٢٠٢ ٧٨٣ ١٦٠</u>	<u>٢٢١ ١٨٠ ٣٢٦</u>	

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

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١ ٠٥٩ ٨٨٦	٢٢١ ١٨٠ ٣٢٦	نقدية لدى البنوك
(٣٦ ٧٣٨ ٨٤٢)	(٩٢ ٥٨٨ ٢٠٠)	(بخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة شهور
٥٤ ٣٢١ ٠٤٤	١٢٨ ٥٩٢ ١٢٦	

٥- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٧٩٥	٤٦ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٣ ٩٥٧ ٨٨٨	١ ٦٠٦ ٠٠٢	فوائد مستحقة
١ ٣٨٥ ٤٤٣	١ ٦١٠ ٤٤٣	إيجارات مستحقة
--	١٣ ٨٦٦ ٨٢٠	الإيرادات المستحقة
٦٢ ٩٥٧	٤١٧ ٣٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٧ ٨٥٢	٤٧ ٨٥٢	ضرائب دخل مدينة
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	ضرائب خصم من المنبع
٦٥٩ ٧٧٠	٦٥٩ ٧٧٠	حازم أحمد حازم محارم
٦٥٢ ٦١٠	٦٥٢ ٦١٠	محمد شهاب الدين النواوي
١٠٧ ٢٥١	١٢٤ ٨٩٦	دفعات مقدمة لموردين
٦ ٩٢٩ ٥٦٦	١٩ ٠٤١ ٥٥٦	

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١٢ ١١١ ٩٩٠ جنيه مصري إلى الزيادة في الإيرادات المستحقة بمبلغ ١٣ ٨٦٦ ٨٢٠ جنيه مصري إلى توزيعات الأرباح المستحقة في إستثمارات في شركات شقيقة (شركة مدينة نصر للأسكان والتعمير) بمبلغ ١٠ ١٢٠ ٧٦٣ جنيه مصري وكذلك مكافأة عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الشقيقة بمبلغ ٣ ٧٤٦ ٠٥٨ جنيه مصري طبقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ .

٦- أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٠٨٠ ٥٣٢	١ ١٤٠ ٣٣٣	حساب جاري	شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية
			مشروعات مشتركة
١ ٠٨٠ ٥٣٢	١ ١٤٠ ٣٣٣		

يرجع سبب الزيادة في الأرصدة المستحقة على أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥٩ ٨٠١ جنيه مصري إلي سداد مصرفات نيابة عن شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية.

٧- إستثمارات عقارية (بالصافي)

يرجع انخفاض الإستثمارات العقارية (بالصافي) بمبلغ ٥٧٨ ٧٩ جنيه مصرى إلى الإهلاك خلال الفترة.

٨- أوراق قبض قصيرة الأجل

ترجع الزيادة فى أوراق القبض إلى قيام الشركة برد خسارة الإضمحلال المكون لأوراق القبض المستحقة من شركة شمس الصناعة بمبلغ ١٣٢ ٢٠٩ ٣ جنيه مصرى وذلك لتحصيل مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى خلال الفترة وتحصيل مبلغ ٣٦٤ ٢٤٤ ١ جنيه مصرى خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية .

٩- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصرى كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣١٠ ٤٦٤ ٥٨٤ جنيه يتمثل فى ٤٣١ ٤٤٦ ٥٨ سهم بقيمة إسميه ١٠ جنيه مصرى لكل سهم.
طبقاً لإتفاقية المساهمين يتمتع مساهمى الشركة بحق بيع عدد محدد من الأسهم سنوياً إلى الشركة ولمدة محددة - إيضاح (١٧-أ).

*وتجدر الإشارة الى ان الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٦ قررت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر فى حدود المرخص به وذلك بحد اقصى ١٠٠ مليون جنيه مصرى .

١٠- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع

تتمثل إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع فى توزيعات الأرباح المعلنة و المستلمة من شركة توتال إيجيبت طبقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٧.

١١- إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة

تتمثل إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة فى توزيعات الأرباح المستحقة من شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير طبقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧.

١٢- مكافأة عضوية الشركة فى مجلس إدارة الشركة الشقيقة

تتمثل مكافأة عضوية الشركة فى مجلس إدارة الشركة الشقيقة فى نصيب عضوية الشركة فى مجلس إدارة الشركة الشقيقة (شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير) طبقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧.

١٣- نصيب السهم الأساسى والمخفض من صافى أرباح الفترة

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

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

بيان

الفترة المالية المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	صافي أرباح الفترة
٥ ٨٨٨ ٤٩٥	٣٢ ٦٥٥ ٩٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	نصيب السهم الأساسى والمخفض من صافى أرباح الفترة
٠,١٠	٠,٥٦	

١٤- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل /	حجم التعامل	الرصيد مدين (دائن)
		الرصيد	خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠١٧
			(مصرف) إيراد	
شركة بى بى إى للإستثمار المباشر	مساهم	أتعاب إدارة *	(٢ ٩٢١ ٦٢٣)	(٢ ٩٢١ ٦٢٣)
	وشركة الإدارة			
شركة مجموعة بي اي جي للإستثمار بى - فى	شركة تدار بواسطة	أوراق قبض	--	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠
- اى	شركة الإدارة			
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	مشروعات مشتركة	حساب جارى	--	١ ١٤٠ ٣٣٣

* وتحتسب أتعاب الإدارة وتستحق كل ثلاثة أشهر لشركة بى بى إى بارتيزر للإستثمار المباشر مقابل إدارة الشركة طبقاً للعقد المبرم (إيضاح ١٥-ب).

١٥- إتفاقيات المساهمين والإدارة

أ. إتفاقية المساهمين

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة بالدخول فى إتفاقية مساهمين مع مساهمينا وشركة الادارة "شركة بى بى إى بارتيزر للإستثمار المباشر" والتي تنظم كل من التالى:

- تشكيل مجلس الادارة، ومسؤوليات 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 اخرى 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 فى ممارسة حق بيع عدد ٨٢٣ ٩٨٤ سهم من الأسهم التي يمتلكها فى رأس مال الشركة، وقد قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة لتلك الأسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٩,٩ مليون

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧.

جنيه مصرى تم إدراجها ضمن بند التزامات متداولة أخرى بقائمة المركز المالى وكتخفيض لحقوق المساهمين بنفس المبلغ ضمن قائمة حقوق الملكية، وتتص الاتفاقية على أن سعر البيع يتم تحديده فى نهاية السنة المالية التى تم ممارسة حق البيع خلالها، كما تنص على أنه فى حالة قيام أحد المساهمين بممارسة حق بيع الأسهم فإن لمجلس إدارة الشركة - فى حالة عدم وجود سيولة نقدية ناتجة عن أرباح محققة - تأجيل سداد كل أو جزء من المبلغ المستحق للمساهم طبقاً للفترة المنصوص عليها فى إتفاقية المساهمين والتى قد تمتد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٥ قام نفس المساهم بإرسال طلب ممارسة حق بيع عدد إضافى من الأسهم التى يمتلكها فى رأس مال الشركة يتم تحديد قيمتهم فى 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 فى 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 فى ١٧ يونيو ٢٠١٤ و ٢٥ يونيو ٢٠١٥ بصفة نهائية.

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

ب. إتفاقية الادارة

قامت الشركة بالدخول مع شركة بى بى إى بارترز للإستثمار المباشر بتوقيع عقد إدارة تقوم بموجبه شركة الإدارة بادارة 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.

١٦- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع أرباح الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولأئحته 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 فى 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 المستقلة 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 و بانتظام ، علماً بأنه تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يسفر الفحص عن أية فروق.

١٧- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية تعديل عقد الإدارة بين الشركة وشركة الإدارة وتفويض 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 لانتهاؤه 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 مدبولى