

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

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية فى
٣٠ يونيو ٢٠١٦
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

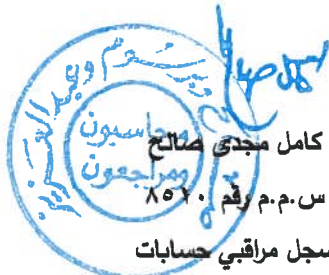
نطاق الفحص المحدود

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 مسؤولين 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ١٣ أكتوبر ٢٠١٦



الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة بي.بي.إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول المتداولة
٨٤.٣٠.٤٨٣	٩٧.٣٩٩.٨٥١	(٤)	نقدية لدى البنوك
-	٤.٠٣٦.٦٧٢	(٥)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار نقدية
٤٢٦.٢٠٧	٤٥٨.٤٤١	(٦-١٤٤١)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
٣.١٣٤.٤٤٣	٣.٨٤٠.٩٥٣	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٥٩.٤٠٠.٠٠٠	٥٩.٤٠٠.٠٠٠		أوراق قبض قصيرة الأجل
١٤٦.٩٩١.١٣٣	١٦٥.١٣٥.٩١٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩.٤٥٣.٧٣٢	٩.٤٥٣.٧٣٢		إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٥٧.٢٩٤.٧٩٠	٦١.٠٤٨.٣٩٠	(٨)	إستثمارات في مشروعات مشتركة
١٥٧.٢٥١.٧٨٦	١٥٣.٨٥٦.٤٣٦	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٤١.٢٦٢.٠٧٧	١٤١.٢٦٢.٠٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٤.١٠٥.١١١	١١٣.٩٤٥.٩٥٥	(١٠)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٥.٨٤٤.٩٣٩	٥.٠٤١.١٦٨	(١١)	أوراق قبض طويلة الأجل
٨١٢.٧٩٩	-		أصول ضريبية مؤجلة
٤٨٦.٠٢٥.٢٣٤	٤٨٤.٦٠٧.٧٥٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٣٣.٠١٦.٣٦٧	٦٤٩.٧٤٣.٦٧٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٨٤.٤٦٤.٣١٠	٥٨٤.٤٦٤.٣١٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٦.٩٩٧.١١٣	٦.٩٩٧.١١٣		إحتياطي قانوني
٤٥.٩٦٠.٦٩٥	٣٥.٩٧٧.٨٩٣		الأرباح المرحلة
(٩.٩٨٢.٨٠٢)	١٥.٥٩٧.٨٢١		صافي أرباح الفترة / (خسائر) العام
٦٢٧.٤٣٩.٣١٦	٦٤٣.٠٣٧.١٣٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	١.٢٢٠.٧٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
-	١.٢٢٠.٧٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢.٩٠١.٨٦١	٢.٩١٢.٨٣٧	(٦-١٤٤٢)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢.٤٧٥.١٩٠	٢.٣٧٢.٩٤٠		موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠		مخصصات
٥.٥٧٧.٠٥١	٥.٤٨٥.٧٧٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٣٣.٠١٦.٣٦٧	٦٤٩.٧٤٣.٦٧٥		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 القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

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

الإيرادات والأرباح	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
رقم		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	٥ ٧٣٧ ٨٧٠	١١ ٦٢٠ ٢٦٠	-
	مكافأة عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الشقيقة	١ ١٦٥ ٠١٣	٩٣٣ ٧٨٣	١ ١٦٥ ٠١٣	-
	أرباح بيع إستثمارات في مشروعات مشتركة	٣١ ٠٧٥	-	-	-
	إيجارات	٤٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠
	إيرادات تمويلية	(١٢) ١١ ٤٧٨ ١٧٢	٧ ٧٥٨ ٧٤٤	٧٣٨ ٩٨٦	٨٧١ ٢٤٧
		٢٤ ٧٤٤ ٥٢٠	١٤ ٨٨٠ ٣٩٧	١٣ ٧٤٩ ٢٥٩	١ ٠٩٦ ٢٤٧
	المصروفات والخسائر				
	إهلاك الإستثمارات العقارية	(١٥٩ ١٥٦)	(١٥٦ ٩٧٦)	(٧٩ ٥٧٨)	(٧٨ ٤٨٨)
	أتعاب الادارة	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٢ ٩١٢ ٨٣٨)	(٢ ٩١٢ ٨٣٨)
	أتعاب إستشارات ومصروفات اخرى	(١ ٠٤٥ ٨٠٨)	(١ ٨٨٨ ٣١٤)	(٦٤٣ ٨٦٥)	(١ ٣٨٤ ٦٤٤)
	أتعاب مهنية	(٨٢ ٥٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	(٤٥ ٠٠٠)	(٤٥ ٨٥٠)
	ديون مشكوك في تحصيلها	-	(٧ ٠٥٠ ٧٠٣)	-	-
	مخصصات مكونة	-	(١٠٠ ٠٠٠)	-	(٥٠ ٠٠٠)
	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل	١٧ ٦٣١ ٣٨١	(٢١٦ ٢٧١)	١٠ ٠٦٧ ٩٧٨	(٣ ٣٧٥ ٥٧٣)
	عبء ضريبة الدخل	(٢ ٠٣٣ ٥٦٠)	(٣١٦ ٥٠١)	(٣٥٨ ٦٥٢)	٦٦٦ ٤٦٧
	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل	١٥ ٥٩٧ ٨٢١	(٥٣٢ ٧٧٢)	٩ ٧٠٩ ٣٢٦	(٢ ٧٠٩ ١٠٦)
	نصيب المسهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح (خسائر) الفترة	٠,٢٧ (١٣)	(٠,٠١)	٠,١٧	(٠,٠٥)

- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>الستة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٥٩٧ ٨٢١	(٥٣٢ ٧٧٢)	٩ ٧٠٩ ٣٢٦	(٢ ٧٠٩ ١٠٦)	صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة
١٥ ٥٩٧ ٨٢١	(٥٣٢ ٧٧٢)	٩ ٧٠٩ ٣٢٦	(٢ ٧٠٩ ١٠٦)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مذبولى



العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات



شركة نسي لى القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الرصيد الناشئ عن الالتزام بشراء أسهم	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٦١٤ ٥٢٢ ١١٨	٤٧ ٦٩٨ ٤٤٤	(٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٥ ٢٥٩ ٣٦٤	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	إلغاء جزء من الالتزام الناشئ عن شراء أسهم
-	(١ ٧٣٧ ٧٤٩)	-	١ ٧٣٧ ٧٤٩	-	صافي خسائر الفترة
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٥٣٢ ٧٧٢)	(٥٣٢ ٧٧٢)	-	-	-	صافي
٦٢٣ ٨٨٩ ٣٤٦	٤٥ ٤٢٧ ٩٢٣	(١٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٦٢٧ ٤٣٩ ٣١٦	٣٥ ٩٧٧ ٨٩٣	-	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	صافي أرباح الفترة
١٥ ٥٩٧ ٨٢١	١٥ ٥٩٧ ٨٢١	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٦٤٣ ٠٣٧ ١٣٧	٥١ ٥٧٥ ٧١٤	-	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	

- الإيصاحات 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 مديوني

شركة بي.بي.إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية فى		إيضاح رقم
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٢١٦ ٢٧١)	١٧ ٦٣١ ٣٨١	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
		يتم تسويتها :-
٧ ٠٥٠ ٧٠٣	-	ديون مشكوك فى تحصيلها
١٠٠ ٠٠٠	-	مخصصات مكونة
(٦ ٠٦٩ ٩٧٠)	(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	فروق تقييم عملة
١٥٦ ٩٧٦	١٥٩ ١٥٦	إهلاك الإستثمارات العقارية
١ ٠٢١ ٤٣٨	٧ ٥٤١ ٤٠٠	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٢٥٠ ٠٠٠	٨٠٣ ٧٧١	التغير فى أوراق القبض
(٧٢ ٢٩٧)	(٣٢ ٢٣٤)	الزيادة فى أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(٢ ٩٩١ ٣١٦)	(٧٠٦ ٥١٠)	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
٣٢ ٦٨٦	١٠ ٩٧٦	الزيادة فى أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٨٠٢ ١٦٨)	(١٠٢ ٢٥٠)	النقص فى موردين وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٥٦١ ٦٥٧)	٧ ٥١٥ ١٥٣	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٧٤٢ ٥٠٠)	(٣ ٧٥٣ ٦٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى مشروعات مشتركة
-	٣ ٣٩٥ ٣٥٠	مقبوضات من بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
(٢٥٨ ٤١٦)	(٤ ٠٣٦ ٦٧٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية
١ ٠٦٨ ٠٩٢	-	التغير فى ودائع طويلة الأجل
٦٧ ١٧٦	(٤ ٣٩٤ ٩٢٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٢ ٤٩٤ ٤٨١)	٣ ١٢٠ ٢٣١	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢ ٧٨٨ ٥٢٨	٥١ ٦٣٥ ٧٦١	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٩ ٥١٣	٥ ٩٠٥ ٠١٧	أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
٣١٣ ٥٦٠	٦٠ ٦٦١ ٠٠٩ (٤)	النقدية وما فى حكمها فى 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 المالى

أحمد عبد المنعم مديولي



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 السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 تزاوّل 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 .

٢- إطار عرض القوائم المالية الدورية المستقلة 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 والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق، فيما عدا التغيرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى

أو بعد أول يناير ٢٠١٦، وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة وعرض القوائم طبقا للمعيار المعدل، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

ألغي 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 رسملة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

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

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات 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. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة 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 أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) 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 هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 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. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة 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 الرئيسى للمنشأة لإتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي متخذ القرار تخصيصها للقطاع وتقييم ادائه. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" و بناءاً عليه 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 كمعاملات 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 تستثنى من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

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

فيما يتعلق بتسبب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدي 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 بالتغيرات 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 علي المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

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

وطبقاً 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 قوائم المستقلة بحصته في العملية المشتركة في أصول وإلتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. ولايوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة 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 علي مركزها المالي وإدائها المالي والتدفقات النقدية. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الي تعريف قياس القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

٤ - نقدية لدى البنوك

بيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
حسابات جارية - بالعملة المحلية	٣ ٢٥٠	٥٠٤ ٤١٣
حسابات جارية - بالعملات الأجنبية	٢٤٧ ٥٦١	٢ ٣١٠ ٦٨٩
ودائع لدى البنوك - بالعملة المحلية	١٠ ٠٦٩ ٢٦٧	--
ودائع لدى البنوك - بالعملات الأجنبية	٨٧ ٠٧٩ ٧٧٣	٨١ ٢١٥ ٣٨١
	٩٧ ٣٩٩ ٨٥١	٨٤ ٠٣٠ ٤٨٣

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

بيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠.٦٦١.٠٠٩	٣١٣.٥٦٠	نقدية لدى البنوك *
٦٠.٦٦١.٠٠٩	٣١٣.٥٦٠	

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

٥- إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية

بيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤.٣٦.٦٧٢	--	صندوق إستثمار البنك العربى (يوماتى)
٤.٣٦.٦٧٢	--	

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

٦- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

١-٦ أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

بيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٠	٦٠٠	شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي
--	--	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات (مشروعات مشتركة)
٤٥٧.٨٤١	٤٠٥.٤٠٣	شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية (مشروعات مشتركة)
٤٥٨.٤٤١	٤٢٦.٢٠٧	

٢-٦ أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

بيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٩١٢.٨٣٧	٢.٩٠١.٨٦١	شركة بى بى إى للإستثمار المباشر (شركة الإدارة)
٢.٩١٢.٨٣٧	٢.٩٠١.٨٦١	

٧- أرصدة مدينة أخرى

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٧٠٦.٥١٠ جنيه مصري إلى الزيادة فى الإيرادات المستحقة.

٨ - إستثمارات في مشروعات مشتركة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
المساهمة	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م. (*)	١٢٤ ٥٣٢ ٥	٦٨,٠٣ %	٢٤٠ ٣٢١ ٥٥	٥٤٠ ٤٣٨ ٥٥
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م. (**)	٧ ٤٢٥	٤٩,٥ %	١٥٠ ٧٢٧ ٥	٢٥٠ ٨٥٦ ١
			٣٩٠ ٤٨ ٦١	٧٩٠ ٢٩٤ ٥٧

(*) بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٦ قام أحد مساهمى 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 .

(**) سداد مبلغ ٩٠٠ ٨٧٠ ٣ 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.

قامت 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 ٤٩,٥ % من شركة بلتون كابيتال ريد سى 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 سى 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.

٩ - إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصادف)

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
المساهمة	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار ش.م.م.	٧٢٧ ٥٢٦	٢٢,٧٩ %	٢٥٨ ٢٧٥ ٧	٦٠٨ ٦٧٠ ١٠
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.	٣٧ ٣٠٩ ٢٥٥	٧,٤٦ %	٦٨٥ ٨٥٤ ١٥٣	٦٨٥ ٨٥٤ ١٥٣
يخصم: الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات (شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار)			(٧ ٢٧٣ ٥٠٧)	(٧ ٢٧٣ ٥٠٧)
			٤٣٦ ٨٥٦ ١٥٣	٧٨٦ ٢٥١ ١٥٧

- يرجع السبب الرئيسى فى إنخفاض الإستثمارات فى شركات شقيقة (بالصادف) بمبلغ ٣٥٠ ٣٩٥ ٣ جنيه مصرى إلى أنه بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة بتخفيض الإستثمار فى شركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار بحصتها فى أسهم الخزينة التى تم شرائها من السادة المساهمين وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة بلتون ريتال للتجارة والإستثمار بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٥.

- بتاريخ ٥ إبريل ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة مدينة نصر للإسكان والتعمير على زيادة رأس المال المصدر للشركة من الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبالتالي زادت عدد الأسهم المملوكة للشركة من ٧٢١ ٩٠٦ ٢٧ سهم ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة فى شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ٢٥٥ ٣٠٩ ٣٧ سهم .

١٠ - إستثمارات عقارية (بالصادف)

يرجع انخفاض إستثمارات عقارية (بالصادف) بمبلغ ١٥٦ ١٥٩ جنيه مصرى إلى الإهلاك خلال الفترة.

١١- أوراق قبض طويلة الاجل

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

١٢- إيرادات تمويلية

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الايرادات التمويلية بمبلغ ٤٢٨ ٣٧١٩ جنيه مصرى إلى فروق تقييم العملة الناتجة عن إرتفاع سعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصرى من ٧,٨٣ جنيه مصرى إلى ٨,٨٨ جنيه مصرى / دولار.

١٣- نصيب السهم الأساسى والمخفض من صافى أرباح (خسائر) 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 في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بافتراض 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 في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسى فى الأرباح.

بيان		الفترة المالية المنتهية فى
صافى أرباح (خسائر) الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٥ ٥٩٧ ٨٢١	(٥٣٢ ٧٧٢)
نصيب السهم الأساسى والمخفض من صافى أرباح (خسائر) الفترة	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١
	٠,٢٧	(٠,٠١)

١٤- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل /	حجم التعامل	الرصيد مدين (دائن)
		الرصيد	خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٦
شركة بى بى إى بارترز للإستثمار المباشر	مساهم وشركة الإدارة	أتعاب إدارة *	(٥ ٨٢٥ ٦٧٥)	(٢ ٩١٢ ٨٣٧)
شركة مجموعة بلتون للإستثمار بى-فى-اى	شركة تدار بواسطة شركة الإدارة	حساب جارى	--	٦٠٠
شركة بلتون كاييتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	مشروعات مشتركة	أوراق قبض	--	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠
		حساب جارى	--	٤٥٧ ٨٤١

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

أ. إتفاقية المساهمين

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة بالدخول في إتفاقية مساهمين مع مساهميهما 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 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.
- اعتبار 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 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 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 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 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.
- 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 بارتيزر 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 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.

الضريبة العامة على المبيعات

نشاط الشركة غير خاضع لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات.

الخصم والتخصيص 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 ، علماً بأنه تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يسفر الفحص عن أية فروق.

١٧- السنة المالية للشركة

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

١٨- الإرتباطات الرأسمالية

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

١٩- تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المستقلة 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 مديبولي

