

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

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية فى
٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 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 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 سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى 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 إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى الدورى المستقل المختصرة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري			الأصول غير المتداولة
٩ ٤٥٣ ٧٣٢	٩ ٤٥٣ ٧٣٢			إستثمارات فى شركات تابعة (بالصافى)
٥٧ ٢٩٤ ٧٩٠	٥٨ ٢١٣ ٧٣١	(٩)		إستثمارات فى مشروعات مشتركة
١٥٧ ٢٥١ ٧٨٦	١٥٣ ٨٥٦ ٤٣٦	(١٠)		إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧	١٤١ ٢٦٢ ٠٧٧			إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٤ ١٠٥ ١١١	١١٣ ٨٦٦ ٣٧٧	(١١)		إستثمارات عقارية (بالصافى)
٥ ٨٤٤ ٩٣٩	٥ ٠٤١ ١٦٨	(١٢)		أوراق قبض طويلة الأجل
٨١٢ ٧٩٩	-			أصول ضريبية مؤجلة
٤٨٦ ٠٢٥ ٢٣٤	٤٨١ ٦٩٣ ٥٢١			مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٨٤ ٠٣٠ ٤٨٣	١٠٠ ٩٤٣ ٨٠٩	(٤)		نقدية لدى البنوك
-	٤ ١٣٦ ٦٧٠	(٥)		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢٦ ٢٠٧	٤٧٠ ٠٩٩	(١٦،٦)		أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
٣ ١٣٤ ٤٤٣	٤ ٣٢٧ ٧٤٣	(٨)		أرصدة مدينة أخرى
٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠			أوراق قبض قصيرة الأجل
١٤٦ ٩٩١ ١٣٣	١٦٩ ٢٧٨ ٣٢١			مجموع الأصول المتداولة
٦٣٣ ٠١٦ ٣٦٧	٦٥٠ ٩٧١ ٨٤٢			إجمالى الأصول
				حقوق الملكية
٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	(١٣)		رأس المال المصدر / المدفوع
٦ ٩٩٧ ١١٣	٦ ٩٩٧ ١١٣			إحتياطي قانوني
٤٥ ٩٦٠ ٦٩٥	٣٥ ٩٧٧ ٨٩٣			الأرباح المرحلة
(٩ ٩٨٢ ٨٠٢)	١٦ ٩٢١ ٤١٠			صافى أرباح الفترة / (خسائر) العام
٦٢٧ ٤٣٩ ٣١٦	٦٤٤ ٣٦٠ ٧٢٦			مجموع حقوق الملكية
				الإلتزامات غير المتداولة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١			إلتزامات ضريبية مؤجلة
-	١ ٢٢٠ ٧٦١			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٠١ ٨٦١	٢ ٩١٥ ٤٣٢	(١٦،٧)		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢ ٤٧٥ ١٩٠	٢ ٢٧٤ ٩٢٣			موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠			مخصصات
٥ ٥٧٧ ٠٥١	٥ ٣٩٠ ٣٥٥			مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٣٣ ٠١٦ ٣٦٧	٦٥٠ ٩٧١ ٨٤٢			إجمالى 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 المالى
أحمد عبد المنعم مدبولي

تقرير الفحص المحدود مرفق ،،

شركة بي. بي. إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
					الإيرادات والأرباح
١٥٠٤٨٢٩٧٠	٥٧٢٧٨٧٠	٣٨٦٢٧١٠	-		إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٦٥٠١٣	٩٣٣٧٨٣	-	-		مكافأة عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الشقيقة
٣١٠٧٥	-	-	-		أرباح بيع إستثمارات في مشروعات مشتركة
٦٧٥٠٠٠	٦٧٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠		إيجارات
١٢٤٤٨٨٧٦	١١٠٢٠٣٩٠	٩٧٠٧٠٤	٣٢٦١٦٤٦	(١٤)	إيرادات تمويلية
٢٩٨٠٢٩٣٤	١٨٣٦٧٠٤٣	٥٠٥٨٤١٤	٣٤٨٦٦٤٦		
					المصروفات والخسائر
(٢٣٨٧٣٤)	(٢٣٨٠٨٠)	(٧٩٥٧٨)	(٨١١٠٤)		إهلاك الإستثمارات العقارية
(٨٧٣٨٥١٢)	(٨٧٣٨٥١٢)	(٢٩١٢٨٣٧)	(٢٩١٢٨٣٧)		أتعاب الإدارة
(١٨٧٠٧١٨)	(٤١٧٩٨٤١)	(٧٤٢٤١٠)	(٢٢١٦٥٢٧)		أتعاب إستشارات ومصروفات أخرى
-	(٧٠٥٠٧٠٣)	-	-		ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٥٠٠٠٠)	-	(٥٠٠٠٠)		مخصصات مكونة
١٨٩٥٤٩٧٠	(١٩٩٠٠٩٣)	١٣٢٣٥٨٩	(١٧٧٣٨٢٢)		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٣٣٥٦٠)	(٣٤٣٦٠٤)	-	(٢٧١٠٣)		عبء ضريبة الدخل
١٦٩٢١٤١٠	(٢٣٣٣٦٩٧)	١٣٢٣٥٨٩	(١٨٠٠٩٢٥)		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٢٩	(٠,٠٤)	٠,٠٢	(٠,٠٣)	(١٥)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح (خسائر) 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 بي بي إي القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٩٢١ ٤١٠	(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	١ ٣٢٣ ٥٨٩	(١ ٨٠٠ ٩٢٥)
-	-	-	-
-	-	-	-
١٦ ٩٢١ ٤١٠	(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	١ ٣٢٣ ٥٨٩	(١ ٨٠٠ ٩٢٥)

صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة

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

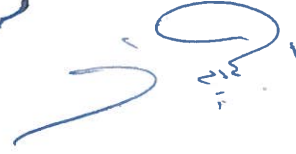
العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديولي





شركة لى لى إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	الأرباح	الرصيد الناشئ عن	احتياطي قانوني	رأس المال المصدّر	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥
المرحلة	المرحلة	الإلتزام بشراء أسهم	والمنفوع	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٤ ٥٢٢ ١١٨	٤٧ ٦٩٨ ٤٤٤	(٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٥ ٢٥٩ ٣٦٤	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	٢٠١٥
(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	-	-	-	بنود الدخل الشامل
(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)	-	-	-	صافى خسائر الفترة
-	(١ ٧٣٧ ٧٤٩)	-	١ ٧٣٧ ٧٤٩	-	إجمالي بنود الدخل الشامل
٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠	-	٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠	-	-	المحصول إلى الإحتياطي القانوني
٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠	(١ ٧٣٧ ٧٤٩)	٢٢ ٩٠٠ ٠٠٠	١ ٧٣٧ ٧٤٩	-	إلغاء جزء من الإلتزام الناشئ عن شراء أسهم (إيضاح ٢٣)
٦٣٥ ٠٨٨ ٤٢١	٤٣ ٦٢٦ ٩٩٨	-	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٦٢٧ ٤٣٩ ٣١٦	٣٥ ٩٧٧ ٨٩٣	-	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٦ ٩٢١ ٤١٠	١٦ ٩٢١ ٤١٠	-	-	-	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦
١٦ ٩٢١ ٤١٠	١٦ ٩٢١ ٤١٠	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٦٤٤ ٣٦٠ ٧٢٦	٥٢ ٨٩٩ ٣٠٣	-	٦ ٩٩٧ ١١٣	٥٨٤ ٤٦٤ ٣١٠	صافى أرباح الفترة
					إجمالي بنود الدخل الشامل
					الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

مدير عام

د. محمد عبد المنعم صرمان

رئيس القطاع المالي

أحمد عبد المنعم مديني

شركة بي.بي.إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية فى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(١ ٩٩٠ ٠٩٣)	١٨ ٩٥٤ ٩٧٠	
٧ ٥٠ ٧٠٣	-	
١٥٠ ٠٠٠	-	
(٨ ٦١٨ ٢٦٧)	(١٠ ٢٤٩ ١٣٧)	
٢٣٨ ٠٨٠	٢٣٨ ٧٣٤	
(٣ ١٦٩ ٥٧٧)	٨ ٩٤٤ ٥٦٧	
١ ٠٥٣ ٨٧٦	٨٠٣ ٧٧١	
(٣ ٧٩ ١٠٥)	(٤٣ ٨٩٢)	
(٤ ٦١٤ ٤٧٥)	(١ ١٩٣ ٣٠٠)	
٣٥ ٣٣٥	١٣ ٥٧١	
٢ ٨٩٣ ٤٥٤	(٢٠٠ ٢٦٧)	
(٤ ١٨٠ ٤٩٢)	٨ ٣٢٤ ٤٥٠	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل

يتم تسويتها بـ:

ديون مشكوك فى تحصيلها

مخصصات مكونة

فروق تقييم عملة

إهلاك الإستثمارات العقارية

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

التغير فى أوراق القبض

الزيادة فى أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى

الزيادة فى أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

(النقص) الزيادة فى موردين وأرصدة دائنة أخرى

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

صافى مدفوعات لشراء إستثمارات فى مشروعات مشتركة

صافى مقبوضات من بيع إستثمارات فى شركات شقيقة

مدفوعات لشراء إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية

التغير فى ودائع طويلة الأجل

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار

صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة

النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة

أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها

النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

(٤)

- 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 مدبولي

شركة بى بى إى القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بى بى إى القابضة للاستثمارات المالية (بالتون: كابييتال القابضة للاستثمارات 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 الدورية المستقلة المختصرة فى ٢١ ديسمبر 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 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 المصري رقم (٥) المعدل " السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".

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

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

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 المستقلة 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 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 الي 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 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. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 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 كالالتزام مالى إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١١٦ و ١١٦ب) 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 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 المادى المحول و يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.
- ٢- المقابل المادى المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول.
- ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حاله الاقتناء على مراحل.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

حتى ولو أدى ذلك الى ظهور رصيد سالب لاصحاب الحقوق غير المسيطرة. لا ينطبق هذا المعيار على خطط مزايا نهاية الخدمة أو أى خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التى ينطبق عليها معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) مزايا العاملين. وصناديق الاستثمار التى تستثنيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

على المنشأة فى تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-

فيما يتعلق بتسبب إجمالي الدخل الشامل الى مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حدوث عجز فى رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلى المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. فيما يتعلق بالتغيرات فى حقوق ملكية المنشأة الأم فى المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الى فقد السيطرة. فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة على المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة على المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها فى المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث فى فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الى 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. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٧) " حصص الملكية فى المشروعات المشتركة " .

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 فى قوائمته المستقلة بحصته فى العملية المشتركة فى أصول وإلتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة للشركة.

معيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى:

تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.

ويهدف هذا المعيار الى الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التى تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها فى المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وإدائها المالي والتدفقات النقدية. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة:

تم إصدار معيار محاسبة مصرى 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 فى معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة.

٤- النقدية وما فى حكمها

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٠ ٧١٦ ٤٩٠	١٠٠ ٩٤٣ ٨٠٩	نقدية لدى البنوك
٧٠ ٦٦٠ ٧١٥	٤٥ ٤٨٠ ٢٧٠	(يخصم) ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
٢٠ ٠٥٥ ٧٧٥	٥٥ ٤٦٣ ٥٣٩	

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٤ ١٣٦ ٦٧٠	صندوق استثمار البنك العربى (يوماتى)
--	٤ ١٣٦ ٦٧٠	

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

٦- أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٠	-	شركة مجموعة بلتون للإستثمار بي-في-اي
٢٠ ٢٠٤	-	شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات (مشروعات مشتركة)
٤٠٥ ٤٠٣	٤٧٠ ٠٩٩	شركة بلتون كابيتال ريد سي فنشر للطاقة الشمسية (مشروعات مشتركة)
٤٢٦ ٢٠٧	٤٧٠ ٠٩٩	

٧- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٩٠١ ٨٦١	٢ ٩١٥ ٤٣٢	شركة بى بى إى للإستثمار المباشر (شركة الإدارة)
٢ ٩٠١ ٨٦١	٢ ٩١٥ ٤٣٢	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يرجع السبب الرئيسى فى زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١ ١٩٣ ٣٠٠ جنيه مصرى إلى الزيادة فى إيرادات الإيجارات المستحقة.

٩- استثمارات في مشروعات مشتركة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة إينرجيا تكنولوجيز لنظم المعلومات ش.م.م. (*)	١٢٤ ٥٥٣٢	٦٨,٠٣ %	٢٤٠ ٣٢١ ٥٥	٥٤٠ ٤٣٨ ٥٥
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية ش.م.م. (**)	٣٧٥٠	٢٤,٥ %	٤٩١ ٨٩٢ ٢	٢٥٠ ٨٥٦ ١
			٧٣١ ٢١٣ ٥٨	٧٩٠ ٢٩٤ ٥٧

(*) 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 .

(**) خلال الفترة تم سداد مبلغ ٨٥٤ ٨٧٠ 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.

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 لاختارات نقل الملكية من البورصة المصرية. هذا وعلى الرغم من قيام الشركة بنقل ملكية الاسهم الى الشركة المشتريه الا ان هذا البيع مشروط بحصول الشركة على الموافقات اللازمه على اتفاقيات الطاقة المزمع عقدها.

١٠- إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصادف)

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

- يرجع السبب الرئيسى فى إنخفاض الإستثمارات فى شركات شقيقة (بالصادف) بمبلغ ٣٥٠ ٣٩٥ 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 طبقاً 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 .

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)

يرجع انخفاض إستثمارات عقارية (بالصافي) إلى الإهلاك خلال الفترة بمبلغ ٢٣٨ ٧٣٤ جنيه مصري.

١٢- أوراق قبض طويلة الاجل

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

١٣- رأس المال

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

*وتجدر الإشارة الى ان الجمعية العامة ألغى ر العادية المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٦ قررت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصدر في حدود المرخص به وذلك بحد اقصى ١٠٠ مليون جنيه

١٤- إيرادات تمويلية

بيان		التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
عوائد وثائق صناديق إستثمار نقدية فوائد دائنة على الودائع فروق تقييم عملة		١٣٥ ٧٧٤	٨٨٠ ١٣٧
		٢٠ ٦٣ ٩٦٥	١ ٥٢١ ٩٨٦
		١٠ ٢٤٩ ١٣٧	٨ ٦١٨ ٢٦٧
		١٢ ٤٤٨ ٨٧٦	١١ ٠٢٠ ٣٩٠

يرجع السبب الرئيسي في زيادة الإيرادات التمويلية بمبلغ ٤٨٦ ٤٢٨ ١ جنيه مصري إلى فروق تقييم العملة الناتجة عن ارتفاع سعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصري من ٧,٨٣ جنيه مصري إلى ٨,٨٨ جنيه مصري / دولار.

١٥- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح (خسائر) 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 بإقتراض 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.

بيان

بيان		الفترة المالية المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
		١٦ ٩٢١ ٤١٠	(٢ ٣٣٣ ٦٩٧)
		٥٨ ٤٤٦ ٤٣١	٥٨ ٤٤٦ ٤٣١
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح (خسائر) الفترة		٠,٢٩	(٠,٠٤)

١٦- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل/	حجم التعامل	الرصيد مدين (دائن)
		الرصيد	خلال الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(مصرف) إيراد

شركة بى بى إى للإستثمار المباشر	مساهم	أتعاب إدارة *	(٨ ٧٣٨ ٥١٢)	(٢ ٩١٥ ٤٣٢)
	وشركة الإدارة			
شركة مجموعة بلتون للإستثمار بى - فى - اى	شركة تدار بواسطة شركة الإدارة	أوراق قبض	--	٥٩ ٤٠٠ ٠٠٠
شركة بلتون كابيتال ريد سى فنشر للطاقة الشمسية	مشروعات مشتركة	حساب جارى	--	٤٧٠ ٠٩٩

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

١٧- إتفاقيات المساهمين والإدارة

أ. إتفاقية المساهمين

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

- تشكيل مجلس الادارة، ومسئوليات المجلس.
- العلاقة مع شركة الادارة.
- تحديد السياسة الاستثمارية، السياسة المرتبطة بممارسة انشطة 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 التخارج بالبيع أو بأي صورة اخرى وذلك عند تخطي العائد المحقق للمساهم نسبة محددة طبقاً لما ورد بالاتفاقية.
- منح المساهمين الموقعين على هذه الإتفاقية - خلال مدة تصل إلى ٥ أعوام - حق بيع ٢٠% من الاسهم التي يمتلكوها سنوياً 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 ٩٨٤ ٨٢٣ 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 جنيه مصرى تم إدراجها ضمن بند إلتزامات متداولة أخرى بقائمة المركز المالى وك تخفيض لحقوق المساهمين بنفس المبلغ ضمن قائمة حقوق الملكية، وتتص الإتفاقية على أن سعر البيع يتم تحديده فى نهاية السنة المالية التي 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 والتي قد تمتد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- كما قام نفس المساهم خلال عام ٢٠١٤ بممارسة حق بيع عدد ٩٨٤ ٨٢٣ سهم إضافى من الاسهم التي يمتلكها فى رأس مال الشركة، وبلغت القيمة العادلة المقدرة بواسطة الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣ مليون جنيه مصرى وبذلك بلغ إجمالى الإلتزام فى 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 بمرحلتية بصفة نهائية خلال عام ٢٠١٥. وبناءً عليه، وبعد تنازل المساهم عن حقه بصفة نهائية في أعمال طلبات ممارسة خيارات البيع السابق إصدارها من قبل المساهم بموجب اتفاقية المساهمين المشار إليها، يسقط التزام الشركة بشراء تلك الأسهم. وتقوم إدارة الشركة حالياً بالتفاوض مع المساهمين بشأن إلغاء الفقرات الواردة باتفاقية المساهمين والتي تنص على حق المساهمين ببيع أسهمهم للشركة.

ب. اتفاقية الإدارة

قامت الشركة بالدخول مع شركة بى بى إى بارترز للاستثمار المباشر بتوقيع عقد إدارة تقوم بموجبه شركة الإدارة بادارة الشركة مقابل الحصول على أتعاب إدارة سنوية بمعدل ٢% تحتسب على رأس المال المدفوع وتسد 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 الاعتراف بأتعاب حسن أداء خلال العام الحالى أو الأعوام السابقة حيث لم تبلغ الارباح المحققة ذلك الحد الأدنى.

١٨- الموقف الضريبي

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ أقر رئيس الجمهورية القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة بعد موافقة مجلس النواب عليه 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 في المواعيد القانونية ولم يتم إتخاذ قرار بذلك الشأن حتى تاريخ القوائم المالية الدورية.

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

١٩- السنة المالية للشركة

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

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية للشركة ١ ٦٩٧ ٨٩٦ 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 .

٢١- 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 جنيه مصرى ايضا قرر البنك المركزى رفع معدل الخصم بمعدل ٣٠٠ نقطه أساس.

رئيس مجلس الإدارة

محمد حازم عادل بركات

العضو المنتدب

د. محمد عبد المنعم عمران

رئيس القطاع المالى

أحمد عبد المنعم مديولى