

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
١	قائمة المركز المالى المستقلة الدورية المختصرة
٢	قائمة الدخل المستقلة الدورية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة
٤	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة
٦ - ١٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجزيرة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

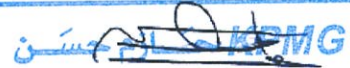
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".


محاسب مراقب الحسابات ومستشارون
١٠ سامى عبد الحفيظ أحمد ابراهيم

سجل مراقبى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		ايضاح رقم		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
الأصول الغير متداولة							
١٣٩ ٩١٤ ٤٩٢	١٤٦ ٢١٤ ١٨٠	(٣)	أصول ثابتة				
٤ ٠٣٠ ٣٩٥	٤ ٠٣٠ ٣٩٥	(٤)	أصول أخرى				
٨ ٧١١ ٣٤٢	٧ ٤٨٣ ٠٠٠	(٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
٣٥٥ ٧١١ ٨٥٢	٤٠٤ ٧١١ ٨٥٢	(٦)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة				
٣٧٣ ٥٦٩ ٢١٦	٢٦٨ ٤٦٩ ٢١٦	(٧)	قروض لأطراف ذات علاقة				
١ ٣٩٢ ٤٩٤	١ ٣٩٢ ٤٩٤	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة				
٨٨٣ ٣٢٩ ٧٩١	٨٢٢ ٣٠١ ١٣٧		إجمالي الأصول الغير متداولة				
الأصول المتداولة							
٢٠ ٢٠٠ ٠٠٠	-	(٧)	قروض لأطراف ذات علاقة				
٩ ٨٩١ ٧٧٢	٩ ٢٩٩ ٨٩١	(٤)	أصول أخرى				
٢٧ ١٦٨ ٣٦٢	٢٨ ٩٠٥ ٧٠٥	(٩)	ارصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة				
٢٠ ٨١٩ ١٣٠	٢٠ ٨٣٤ ١٧٦	(١٠)	نقدية وارصدة لدى البنوك				
٧٨ ٠٧٩ ٢٦٤	٥٩ ٠٣٩ ٧٧٢		إجمالي الأصول المتداولة				
٩٦١ ٤٠٩ ٠٥٥	٨٩١ ٣٤٠ ٩٠٩		إجمالي الأصول				
الالتزامات وحقوق الملكية							
حقوق الملكية							
٨٩١ ٣٠٥ ٢٨٦	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع				
٢١ ٠٣٢ ٢٠٤	٢١ ٠٣٢ ٢٠٤	(١٢)	الاحتياطي القانوني				
١ ٢١١ ٩٥٣	(١٦ ٣٨٩)		احتياطي القيمة العادلة				
٥ ٦٥٦ ٢٣٣	٥ ٦٥٦ ٢٣٣		فائض إصدار الأسهم				
(٦٠٧ ٩٣٤ ٥٠٥)	(٦٨١ ٠٠٥ ٨٠٧)		الخسائر المرحلة				
٣١١ ٢٧١ ١٧١	٢٧٢ ٦٢٣ ٧٣٧		إجمالي حقوق الملكية				
التزامات غير متداولة							
٨٣ ٦٣٣ ٥٠٤	٩٦ ٨٩٨ ٨٩٠	(١٣)	قروض من أطراف ذات علاقة				
٢ ٠٦٤ ٦٦٨	٢ ٠٦٤ ٦٦٨	(١٧)	التزامات أخرى				
١٤٤ ٠٠٣ ٢٩٦	١٤٥ ٣٦٢ ٣٩١	(١٤)	تسهيلات التمانية				
٨ ٩٢٥ ٧٦٦	٧٥٥ ٠١٣٧	(١٥)	التزامات الإيجار				
٢٣٨ ٦٢٧ ٢٣٤	٢٥١ ٨٧٦ ٠٨٦		إجمالي الالتزامات الغير متداولة				
الالتزامات المتداولة							
٤٧ ٠٥٣ ٢٣٦	-	(١٣)	قروض من أطراف ذات علاقة				
٣ ٣٥١ ٩٠١	٣ ١٨٩ ٣٧٤	(١٦)	مخصصات				
٣ ٦٨٨٤ ٧٧٨	٢٩ ٥٥٤ ٣٠٥	(١٧)	التزامات أخرى				
٤٩ ٠١١ ٥٩٤	٧ ٠٣٨ ٠٩٦	(١٨)	ارصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة				
٢٧٢ ٩٧٦ ٧٤٣	٢٦١ ٢٢٣ ٢٤٧	(١٤)	تسهيلات التمانية				
٢ ٢٣٢ ٣٩٨	٢ ٤٩٣ ٢٥٤	(١٥)	التزامات الإيجار				
٤١١ ٥١٠ ٦٥٠	٣٦٦ ٨٤١ ٠٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة				
٦٥٠ ١٣٧ ٨٨٤	٦١٨ ٧١٧ ١٧٢		إجمالي الالتزامات				
٩٦١ ٤٠٩ ٠٥٥	٨٩١ ٣٤٠ ٩٠٩		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية				

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عضو مجلس الإدارة

إبراهيم كرم

رئيس القطاع المالي

محمود جمال

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة

ايضاح رقم	عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
إيرادات التشغيل	٢٠.٨٤٤.٧٠٩	٩.٨٦٥.٦٧٥	١٠.١٩١.٢٧٣	٥.١٤٢.٥٥٣
إيرادات الفوائد	(١٩)			
إجمالي إيرادات التشغيل	٢٠.٨٤٤.٧٠٩	٩.٨٦٥.٦٧٥	١٠.١٩١.٢٧٣	٥.١٤٢.٥٥٣
إيرادات أخرى	١٣.٠١١.٩٤٠	٣.٠٣٣.٨٦٥	٦.٧٤٠.٥٤٥	٢.٢٧٥.٩٦١
مخصصات انتفى الغرض منها	-	١.٠٢٤.٥٧٦	-	-
أرباح بيع أصول ثابتة	٥٨٠.٠٠٠	١.٧٥٨	٥٨٠.٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات	٣٤.٤٣٦.٦٤٩	١٣.٩٢٥.٨٧٤	١٧.٥١١.٨١٨	٧.٤١٨.٥١٤
الأجور والمرتبات وما في حكمها	(١٢.٧٩٩.٤٥١)	(٢٥.٩٨٢.٣٥٤)	(٧.٦٣٠.١٥٢)	(٩.٢٨٠.٩٥٧)
مصاريف تشغيل أخرى	(٥.٣٩٦.٠٠٤)	(٨.٦٩٠.٨٤٨)	(٢.٩٣٣.٣٣٥)	(٥.١٣٨.٨٦٤)
مصروفات الفوائد	(٣١.٠٠١.٨٢٨)	(١٣.٦٥٠.٨٠٦)	(١٦.٢٤٧.٠٤٨)	(٧.٥١٦.٣٤١)
اهلاك أصول ثابتة	(٤.٥٩٤.٥٠٦)	(٤.٦٥٠.٨٥١)	(٢.٢٩٥.٧٥٤)	(٢.٣٠١.٠٤٣)
مخصصات مكونة	(١٩.٧٦٩)	(٣.٩٦.٧٢٨)	-	(٣.٩٣.٦٠٦)
اضمحلال في أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة	(٩)	-	(٣.٦٧٢.٧٩٠)	-
خسائر العملية المشتركة	(٢٣)	(٤٥.٧٧٢)	-	-
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(١٤.٣٧١.٣٩٣)	٢.٥٣٣٧	(٣.٢١٥.٨٦٧)	١٥١.٥٣٩
صافي خسائر الفترة قبل الضريبة	(٣٧.٤١٩.٠٩٢)	(٣٩.٢٤١.١٤٨)	(١٨.٤٨٣.١٢٨)	(١٧.٠٦٠.٧٥٨)
ضريبة الدخل	(٢١)	(٢٧٩.٣٨٤)	-	(٦٧.٨٦١)
صافي خسائر الفترة بعد الضريبة	(٣٧.٤١٩.٠٩٢)	(٣٩.٥٢٠.٥٣٢)	(١٨.٤٨٣.١٢٨)	(١٧.١٢٨.٦١٩)
تصويب السهم الأساسي من صافي خسائر الفترة	(٢٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠١٠)	(٠,٠٠٤)

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

شركة بلتون المالية القابضة
 (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الوردية المستقلة المختصرة

		فائض مصاريف إصدار					
الإجمالي	الخسائر المرحطة	الأرباح	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
٣٧٧.٦٢٨.٨	(٥٤١ ٦٠٠ ٤٢٥)	٥ ٦٥٦ ٢٣٣	٦٢٩ ٥١٠	٢١.٠٣٢ ٢٠.٤	٨٩١ ٣٠٥ ٢٨٦	٢٠٢١ في ١ يناير بنود الدخل الشامل صافي خسائر الفترة فرز ق تقييم أصول مالية بالشئمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
(٣٩ ٥٢٠ ٥٣٢)	(٣٩ ٥٢٠ ٥٣٢)	-	-	-	-	٢٠٢١ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
(٢٢٧ ٢٥٩)	-	-	(٢٢٧ ٢٥٩)	-	-	٢٠٢١ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
(٣٩ ٨٤٧ ٧٩١)	(٣٩ ٥٢٠ ٥٣٢)	-	(٣٢٧ ٢٥٩)	-	-	٢٠٢١ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
٣٣٧ ٢١٥ ٠١٧	(٥٨١ ١٢٠ ٩٥٧)	٥ ٦٥٦ ٢٣٣	٣٤٢ ٢٥١	٢١.٠٣٢ ٢٠.٤	٨٩١ ٣٠٥ ٢٨٦	٢٠٢١ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
٣١١ ٢٧١ ١٧١	(٦٠٧ ٩٣٤ ٥٠٥)	٥ ٦٥٦ ٢٣٣	١ ٢١١ ٩٥٣	٢١.٠٣٢ ٢٠.٤	٨٩١ ٣٠٥ ٢٨٦	٢٠٢٢ في ١ يناير الرصيد في ١ يناير نظام إثباتية و تحفيز العاملين بنود الدخل الشامل	
-	(٣٥ ٦٥٢ ٢١٠)	-	-	-	٣٥ ٦٥٢ ٢١٠	٢٠٢٢ في ١ يناير صافي خسائر الفترة فرز ق تقييم أصول مالية بالشئمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
(٣٧ ٤١٩ ٠٩٢)	(٣٧ ٤١٩ ٠٩٢)	-	-	-	-	٢٠٢٢ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
(١ ٢٢٨ ٣٤٢)	-	-	(١ ٢٢٨ ٣٤٢)	-	-	٢٠٢٢ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
(٣٨ ٦٤٧ ٤٣٤)	(٧٣ ٠٧١ ٣٠٢)	-	(١ ٢٢٨ ٣٤٢)	-	٣٥ ٦٥٢ ٢١٠	٢٠٢٢ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	
٢٧٢ ٦٢٣ ٧٣٧	(٦٨١ ٠٠٥ ٨٠٧)	٥ ٦٥٦ ٢٣٣	(١ ٦ ٣٨٩)	٢١.٠٣٢ ٢٠.٤	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	٢٠٢٢ في ٣٠ يونيو إجمالي الدخل الشامل	

الإيضاحات المرتبطة هي جزء متعم للقوائم المالية الوردية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

شركة بلتون المالية القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢١		
(٣٩ ٢٤١ ١٤٨)	(٣٧ ٤١٩ ٠٩٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			خسائر الفترة قبل الضريبة
			يتم تسويتها بما يلي :
(٣٩٧ ٨٦٢)	(١ ٢٠٣ ٨٣٧)	(١٩)	فوائد - بنوك
(٩ ٤٦٧ ٨١٣)	(١٩ ٦٤٠ ٨٧٢)	(١٩)	إيرادات الفوائد دائنة - قروض لأطراف ذات علاقة
٥ ٣٥٦ ٢٥٦	٤ ٨٣٠ ٤٨٤	(١٩)	فوائد مدينة - قروض من شركات تابعة
٢٧٦ ٠٧٩	-	(١٩)	فوائد مدينة - فائدة قرض متداول
٥ ٨٧٢ ٥٧٨	١٥ ٥٨٤ ٤٦٨	(١٩)	فوائد مدينة - الفوائد الائتمانية للبنك
١ ٤٤٦ ٦٦٧	٩ ٩٩٥ ٦٥٠	(١٩)	فوائد مدينة عقود بيع مع إعادة استئجار
٦٥٤ ٢٢٧	٥٩١ ٢٢٦	(١٥)	فوائد مدينة - فائدة على التزامات الإيجار
(١ ٠٢٤ ٥٧٦)	-	(١٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٩٦ ٧٢٨	١٩ ٧٦٩	(١٦)	مخصصات مكونة
-	٣ ٦٧٢ ٧٩٠	(٩)	اضمحلال في ارصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة
٤ ٦٥٠ ٨٥١	٤ ٥٩٤ ٥٠٦	(٣)	اهلاك أصول ثابتة
(١٣٩ ٥٩٠)	٧ ٢١٢ ١٥٠	(١٣)	فروق ترجمة عملة أجنبية
(١ ٧٥٨)	(٥٨٠ ٠٠٠)		إرباح بيع أصول ثابتة
(٣١ ٦١٩ ٣٦١)	(١٢ ٣٤٢ ٧٥٨)		
			التغير في :
٦٢١	-		العملاء
(٤ ٨٣٠ ٧٤٧)	(٦ ١٧٢ ٣٢٩)		أصول أخرى
(١٦ ٨٦٢ ٩١٠)	(٥ ٤١٠ ١٣٣)		أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
١١ ٤٦٠ ٦٩١	٢١ ٣٦٩ ٣١٢		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٣ ٤٥٧ ٠٥٢)	(١٠ ٩٠٤ ٦٥٣)		التزامات أخرى
(٤٥ ٣٠٨ ٧٥٨)	(١٣ ٤٦٠ ٥٦١)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٣ ٤٩٨ ٩٩٩	٢٦ ٤٠٥ ٠٨٢		مقبوضات فوائد دائنة قروض شركات التابعة
(٣ ٧٣٠ ٣٣٤)	(١ ٢٥٦ ٣٠٤)		فوائد مدينة - قروض من شركات تابعة
٣٩٧ ٨٦٢	١ ٢٠٣ ٨٣٧		فوائد دائنة بنوك
(٥ ٨٧٢ ٥٧٨)	(١٥ ٥٨٤ ٤٦٨)		مصروفات تمويلية
(٢ ١٧٧)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
(٢ ٢٢٤ ٩٩٩)	(١٨٢ ٢٩٦)	(١٦)	مستخدم من مخصصات
(٥٣ ٢٤١ ٩٨٥)	(٢ ٨٧٤ ٧١٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٣٧٣ ٠١٥)	(١٠ ٨٩٤ ١٩٤)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢١ ١٠٠	٥٨٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٣ ٧١٧ ٤٦٠)	(٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦)	مدفوعات في شراء استثمارات في شركات تابعة
(٣٧ ٠٦٩ ٣٧٥)	(٥٩ ٣١٤ ١٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٣ ١٤٢ ٥١٩	-		متحصلات من قروض من اطراف ذات علاقة
(١٨ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٤١ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لقروض من اطراف ذات علاقة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات قروض لاطراف ذات علاقة
(٣٧ ٢٨٩ ٠٥٦)	(٤ ٧٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات قروض لاطراف ذات علاقة
(١٦ ٥٠٦ ٠٠٠)	-		مدفوعات قروض متدولة
(١ ٤٢٣ ٧٧٥)	(١ ٧٠٥ ٩٩٩)		مدفوعات لإلتزامات الإيجار
(٣ ٣١٢ ٢٦٥)	(١٥ ٣٢٢ ٤٠٩)		متحصلات من تسهيلات ائتمانية - سحب على المكشوف
١٣٩ ٢٩٥ ٦٨٨	(٥٠ ٦٧ ٦٤٢)		(مدفوعات) متحصلات - عقود بيع مع إعادة استئجار
١٣٧ ٤٠٧ ١١١	٦٢ ٢٠٣ ٩٥٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التمويل
٤٧ ٠٩٥ ٧٥١	١٥ ٠٤٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥١ ١٢١ ٧١٠	٢٠ ٨١٩ ١٣٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩٨ ٢١٧ ٤٦١	٢٠ ٨٣٤ ١٧٦	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- ١

التأسيس والنشاط

تأسست شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وقيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ٥٣٥٠٤ في ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بسجل تجارى السادس من أكتوبر برقم ١٣٢٩٩ ويتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣. غرض الشركة هو الإستراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها. وقد حددت مدة الشركة بخمس وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.

- ٢

أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".
- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

- العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هى الجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيم العادلة:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة بتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
 تابع الإفصاحات المعممة للقران المالية التورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٣- أصول ثابتة

(أ)- المتأجلة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ***	اصول حق اتفاج**	وسائل نقل والتقال	أجهزة الاتصالات	اثاث	أجهزة كهربائية	تجهيزات مقر	اراضي ومباني*
١٦٤.٠٩٠.٦٥١	٢٥٦.٢٣٣	١٣٦١١٩٤٠	١٩٢٠.٠٠٠	٢٨٢١٨٨٤	٧٣.٥١٢٠	١٤٧.٧٣٢	٨٤.٥٥٨٤٢	١٢٥.٩٩٤.٩٠٠
٣٣٧٣.١٥	٣.٠٠١.١٥٢	-	-	٢٤.٨٣٩	١١.١٦٩	٢.٨٥٥	-	-
(٢١.١٠٠)	-	-	-	(٢١.١٠٠)	-	-	-	-
١٢٧.٤٤٢.٥٦٦	٥٥٢.٣٨٥	١٣٦١١٩٤٠	١٩٢٠.٠٠٠	٣١٤١٦٢٣	٧٣٦٢٢٨٩	١٤٩١.٥٨٧	٨٤.٥٥٨٤٢	١٢٥.٩٩٤.٩٠٠
١٧٠.٣٧.٩٣٨	٨٩٣٢.٥٠٥	١٣٦١١٩٤٠	٧٠٠.٠٠٠	٣٧٩٤.٨٧	٧٤٤.٠٧٧	١.٤٩١.٥٨٧	٨٤.٥٥٨٤٢	١٢٥.٩٩٤.٩٠٠
١.٨٩٤.١٩٤	١٠.٣٣١.٤٧٩	-	-	٥٣٥.٣٥٥	٢٧.٣٦٠	-	-	-
(٧٠.٠٠٠)	-	-	(٧٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٨٠.٥٦٥.١٣٢	١٩.٢١٣.٩٨٤	١٣.٦١١.٩٤٠	-	٤.٣٢٩.٤٤٢	٧.٤٦٧.٤٣٧	١.٤٩١.٥٨٧	٨٤.٥٥٨٤٢	١٢٥.٩٩٤.٩٠٠

(ب)- مجمع الاملاك

٢٢.٥٣٨.٢٥٩	-	١.١٧٦.٤٥٢	١.٧٨٠.٣٣٢	١.٥٧٣.٣٦١	٤.٢٦٤.١٩٥	٩١٣.٩٧٧	٥.٣٢٢.٤١٦	٧.٥٠٧.٥٢٦
٤.٦٥٠.٨٥١	-	١.٣٥٩.٥٣٠	١.٣٩.٦١٨	٣٢٩.٦٨٢	٧.٨.٧٥٧	١٣.١٤٠	٨٤.٠٥٨٤	١.١٣٢.٤٩٠
(١.٧٥٨)	-	-	-	(١.٧٥٨)	-	-	-	-
٢٧.١٨٧.٣٥٢	-	٢.٥٣٥.٩٨٢	١.٩٢٠.٠٠٠	٤.٩١١.٢٨٥	٤.٩٧٢.٩٥٢	١.٠٤٤.١١٧	٦.١٦٣.٠٠٠	٨.٦٤٠.٠١٦
٣٠.٤٥٩.٤٤٩	-	٣.٨٩٨.٨٣٩	٧٠٠.٠٠٠	٢.٢٢.٧٥٧	٥.٦٨٨.٣٥٥	١.١٧٢.٤٠٤	٧.٠٠٣.٥٨٤	٩.٧٧٢.٥٠٧
٤.٥٩٤.٥٠٦	-	١.٣٦١.١٩٤	-	٤.٣٥.٣١٩	٦٨٩.٠٦٦	١.٣٤.٣٩٠	٨٤.٠٥٨٣	١.١٣٣.٩٥٤
(٧٠.٠٠٠)	-	-	(٧٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-
٣٤.٣٥٠.٩٥٢	-	٥.٢٦٠.٠٣٣	-	٢.٦٥٦.٠٧٦	٦.٣٧٧.٤٢١	١.٣٠٦.٧٩٤	٧.٨٤٤.١٦٧	١٠.٩٠٦.٤٦١
١٤٠.٢٥٥.٢١٤	٥.٥٦.٣٨٥	١١.٠٧٥.٩٥٨	-	١.٢٣.٣٣٨	٢.٣٤٣.٣٣٧	٤٤٧.٤٧٠	٢.٢٤٢.٨٤٢	١١٧.٣٥٤.٨٨٤
١٤٦.٢١٤.١٨٠	١٩.٢١٣.٩٨٤	٨.٣٥١.٩٠٧	-	١.٦٧٣.٣٦٦	١.٠٩٠.٠١٦	١.٨٤.٧٩٣	٥.٦١.٦٧٥	١١٥.٨٨.٤٣٩
١٣٩.٩١٤.٤٩٢	٨.٩٢٢.٥٠٥	٩.٧٢٢.١٠١	-	١.٥٧٣.٣٣٠	١.٧٥١.٧٢٢	٣.١٩.١٨٣	١.٤٠٢.٢٥٨	١١٦.٢٢٢.٣٩٣

صافي القيمة الدفترية

* يتضمن هذا البند مبلغ ١٢٥.٩٩٤.٩٠٠ جنه مصري قيمة حصه الشركة في ارض الوروين القاتمين بترح اللابل سقي، و كما هو موضح بالايفصاح رقم ١٥ خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بابرام عقد بيع مع اعاده استئجار اللوروين.

** يتمثل اصول حق اتفاج في عقد الايجار التشغيلي للور الاداري الشركة، وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات بقيمة ٥٨٨.٠٣٠ جنه مصري وايضا عقود ايجار تشغيلي لعدد ثلاث سيارات وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات وتبلغ قيمتها ٢.٠٢٣.٩١٠ جنه مصري **** يتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب الي التي يتم تطبيقه لشركات المجموعه

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة اشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

٤- اصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤.٣٠.٣٩٥	٤.٣٠.٣٩٥	اصول اخرى غير متداولة
٤.٣٠.٣٩٥	٤.٣٠.٣٩٥	تامينات لدى الغير
		اجمالي اصول اخرى غير متداولة
٥.٨٢٨.٦٢٥	١.٠٢.٧٦٧	اصول اخرى متداولة
٨٣١.٣٠٠	٧.٥٩٥.٥١٠	مصروفات مدفوعة مقدمة
٨٥٥٠	٩٦١.٥٥٩	فوائد مستحقة
٣٣٤.٩٩٠	٢١٩.١١١	موردين
٢.٥١٦.٦٧٦	٣١٥.٠٧٥	عهد للعاملين
٩.٥٢٠.١٤١	١.٠١١٢.٠٢٢	ارصدة مدينة متنوعة*
(٢٢٠.٢٥٠)	(٢٢٠.٢٥٠)	اجمالي
٩.٢٩٩.٨٩١	٩.٨٩١.٧٧٢	يخصم: الاضمحلال في اصول متنوعة*
١٣.٣٣٠.٢٨٦	١٣.٩٢٢.١٦٧	اجمالي اصول اخرى متداولة
		اجمالي اصول اخرى

٥- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤.٤٨٣.٠٠٠	٥.٧١١.٣٤٢	استثمارات في شركة صناديق المؤشرات
٤.٤٨٣.٠٠٠	٥.٧١١.٣٤٢	اجمالي اصول مالية بالقيمة العادلة*
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	البورصة المصرية للسلع
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	اجمالي اصول مالية**
٧.٤٨٣.٠٠٠	٨.٧١١.٣٤٢	اجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

* بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تم تقييم الاستثمارات المالية لشركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مقتوح) بالقيمة العادلة والتي بلغت ١٠ جنيه مصري للوثيقة لعدد ٤٤٨.٣٠٠ وثيقة وقد تم تسجيل أرباح فروق تقييم القيمة العادلة بمبلغ ٢٢٨.٣٤٢ جنيه مصري بقائمة الدخل الشامل.
** الاستثمارات المالية اعلاه مسجلة بالتكلفة حيث أنها تحت التأسيس.

٦- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الاستحواذ	
٥٧.٦٩.١٧٦	٥٧.٦٩.١٧٦	٩٧,٥٠%	استثمارات في شركة تابعة
١٦.٨٩٥.٣٦١	١٦.٨٩٥.٣٦١	٩٨,٥٧%	شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار*
٢٥.٣٠٤.٤٠٠	٢٥.٣٠٤.٤٠٠	٩٩,٠٠%	شركة بلتون للترويج وتغطية الاككتاب
٩٠.٤٧٠.٩٠٤	٩٠.٤٧٠.٩٠٤	٩٩,٩٩%	شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة*
٢٤٧.٥٠٠	٢٤٧.٥٠٠	٩٨,٩٩%	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات
١٢.٢٥٠.٠٠٠	١٢.٢٥٠.٠٠٠	٩٨%	شركة بلتون العقارية
٩٨.٠٠٠.٠٠٠	٩٨.٠٠٠.٠٠٠	٩٨%	بلتون للتمويل العقاري
٣.٧٢٥.٠٠٠	٣.٧٢٥.٠٠٠	٥٠%	بلتون للتاجير التمويلي
٥٢.٥٩٠.٠٠٠	٥٢.٥٩٠.٠٠٠	٦٣%	شركة بلتون لإدارة الاستثمار
٤٩.٩٧٥.٠٠٠	٤٩.٩٧٥.٠٠٠	٩٩,٩٥%	بلتون سيكورتيز هولدينج
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٩٠%	بلتون للتمويل الاستهلاكي
٢٤.٩٩٩.٩٤٠	٢٤.٩٩٩.٩٤٠	٩٩,٩٩%	بلتون لصانع السوق
٣٨٤.٥٢٧.٢٨١	٤٣٣.٥٢٧.٢٨١		بلتون لراس المال المخاطر
			إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٢٠%	استثمارات في شركات شقيقة:
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠		الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
٣٨٤.٩٢٧.٢٨١	٤٣٣.٩٢٧.٢٨١		إجمالي الاستثمارات في شركات شقيقة
(٢٩.٢١٥.٤٢٩)	(٢٩.٢١٥.٤٢٩)		يخصم: الإضمحلال في الاستثمارات*
٣٥٥.٧١١.٨٥٢	٤٠٤.٧١١.٨٥٢		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٧- قروض لأطراف ذات علاقة

الشركة الممنوح لها القرض	عمله القرض	تاريخ القرض	تاريخ الاستحقاق	قيمة أصل القرض	القيمة الدفترية للقرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	قيمة الغائبة الدائنة على قائمة الدخل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	القيمة الدفترية للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	١ مارس ٢٠٢٠	٢٧ مارس ٢٠٢٤	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٢٧.٩٩٠	٥٠٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	١٨ مارس ٢٠٢٠	١٦ مارس ٢٠٢٤	١١.٥٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٠.٠٠٠	٦٤٣.٧٦٤	١١.٥٠٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	١١ يناير ٢٠٢٣	١٠ يناير ٢٠٢٥	٣٥.٦١٩.٢١٦	٣٥.٦١٩.٢١٦	١.٩٩٣.٩٤٤	٣٥.٦١٩.٢١٦
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	٢٤ نوفمبر ٢٠٢١	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٧٤٧.٦٩٩	٨٠.٠٠٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	٣٠ نوفمبر ٢٠٢١	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٤٧٣.٩٧٣	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	٢ ديسمبر ٢٠٢١	١ ديسمبر ٢٠٢٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٢.٣٣٦.٥٠٧	٨٠.٠٠٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	١٤ ديسمبر ٢٠٢١	١٣ ديسمبر ٢٠٢٣	٧٧.٩٥٠.٠٠٠	٧٧.٩٥٠.٠٠٠	٤.٢٦٦.٩٦٢	٧٧.٩٥٠.٠٠٠
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	٢٠ يناير ٢٠٢٢	١٩ يناير ٢٠٢٤	٨٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٤.٥٦٤	-
بلتون سيكور تيز هولدينج	جنيه مصري	١٤ فبراير ٢٠٢٢	١٣ فبراير ٢٠٢٤	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٣٣٦.٤٣٨	-
بلتون لصانع السوق	جنيه مصري	٢٨ أبريل ٢٠٢٣	٢٧ أبريل ٢٠٢٥	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٢٧.٩٩٠	٥٠٠.٠٠٠
بلتون لصانع السوق	جنيه مصري	١ نوفمبر ٢٠٢٢	٣١ أكتوبر ٢٠٢٤	٧٧٠.٠٠٠	٧٧٠.٠٠٠	٤٣١.٠٤١	٧٧٠.٠٠٠
اجمالي قروض لأطراف ذات علاقة				٣٩٣.٧٦٩.٢١٦	٣٩٣.٧٦٩.٢١٦	١٩.٦٤٠.٨٧٢	٣٩٣.٧٦٩.٢١٦

وتتمثل قروض لأطراف ذات علاقة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
-	٢٠.٢٠٠.٠٠٠	أرصدة متداولة
٢٦٨.٤٦٩.٢١٦	٣٧٣.٥٦٩.٢١٦	أرصدة غير متداولة
٢٦٨.٤٦٩.٢١٦	٣٩٣.٧٦٩.٢١٦	

٨- أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(٣.٢٦٣.٧٥٦)	(٢.٦١٧.٨٥٧)	الالتزامات الضريبية المؤجلة عن اهلاك أصول ثابتة
-	(٦٤٥.٨٩٩)	الالتزامات الضريبية المؤجلة في أول الفترة/العام
(٣.٢٦٣.٧٥٦)	(٣.٢٦٣.٧٥٦)	الحركة خلال الفترة /العام
		الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/العام
٤.٦٥٦.٢٥٠	٤.٦٥٦.٢٥٠	الاصول الضريبية المؤجلة عن فروق ترجمة عملات اجنبية (غير محققة)
٤.٦٥٦.٢٥٠	٤.٦٥٦.٢٥٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في أول الفترة/العام
١.٣٩٢.٤٩٤	١.٣٩٢.٤٩٤	الاصول الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/العام
		اجمالي الاصول (التزامات) ضريبية مؤجلة

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة اشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

٩- أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٣٦٠ ١٩٣ ٣٤٤	٤٣٤ ٢٧٥ ٢٩٠	حساب جارى	شركة تابعة	شركة نيو فرونتير سيكورتييز (الولايات المتحدة الأمريكية)*
١١ ٣٨١ ٩٨٦	١١ ٤٥٩ ٨٨٨	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات
٧٢ ٧٠٨	٧٢ ٧٠٨	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون الدولية لتداول الاوراق المالية ليبيا*
٤ ٦٩٩ ٣٣٣	٤ ٥٧ ٥٩٩	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للتأجير التمويلي
٤ ٧٢٠ ٦٧٨	٦ ٤٨١ ٦٨٩	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للتمويل الاستهلاكي
٢٤ ٥٠٠	٦٨ ٦٩٦	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للتمويل العقاري
١ ٨٤٩ ٤٣٢	٤ ٧٩٠ ١٩٢	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لرأس مال المخاطر
٩٧٠ ٤٥٧	٩٠١ ٦٣٨	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لصناعات السوق
-	١ ٠١٧ ٠٨٣	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لتداول الأوراق المالية
-	١ ٩٥٧	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون العقارية
-	١٢٦ ٩٦٣	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لإدارة صناديق الاستثمار
٣ ٥٢١ ٩٧٦	-	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون سيكورتييز هولدنغ
٣٨٧ ٤٣٤ ٤١٤	٤٦٣ ٢٥٣ ٧٠٣			الاجمالي
(٣٦٠ ٢٦٦ ٠٥٢)	(٤٣٤ ٣٤٧ ٩٩٨)			يخصم: الاضمحلال في الأرصدة المستحقة علي الأطراف ذات العلاقة*
٢٧ ١٦٨ ٣٦٢	٢٨ ٩٠٥ ٧٠٥			اجمالي أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

حركة الاضمحلال في الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فروق تقييم عملات أجنبية	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(٤٣٤ ٢٧٥ ٢٩٠)	(٧٠ ٤٠٩ ١٥٦)	(٣ ٦٧٢ ٧٩٠)	(٣٦٠ ١٩٣ ٣٤٤)	شركة نيو فرونتير سيكورتييز (الولايات المتحدة الأمريكية)
(٧٢ ٧٠٨)	-	-	(٧٢ ٧٠٨)	شركة بلتون الدولية لتداول الاوراق المالية ليبيا
(٤٣٤ ٣٤٧ ٩٩٨)	(٧٠ ٤٠٩ ١٥٦)	-	(٣٦٠ ٢٦٦ ٠٥٢)	

١٠- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٨ ٨٩٤ ٩٦٨	١٩ ٤٢٠ ٨٨٨	حسابات جارية بالبنوك (عملة محلية)
١ ٩٢٤ ١٦٢	١ ٤١٣ ٢٨٨	حسابات جارية بالبنوك (عملة أجنبية)
٢٠ ٨١٩ ١٣٠	٢٠ ٨٣٤ ١٧٦	اجمالي نقدية وأرصدة لدى البنوك

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

عن الستة اشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٩٨ ٢١٧ ٤٦١	٢٠ ٨٣٤ ١٧٦	٩٨ ٢١٧ ٤٦١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٩٨ ٢١٧ ٤٦١	٢٠ ٨٣٤ ١٧٦	٩٨ ٢١٧ ٤٦١	اجمالي نقدية و ما في حكمها

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٣ ٥٩٦ ٣٢٥ جنيه مصرى موزعا على ١٦٢ ٧٤١ ٧٩٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢ ٥٤٨ ٣٦٢ جنيه مصرى من الأرباح المرحلة بإصدار أسهم مجانيه للمساهمين، وبتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم تسجيل تلك الزيادة بالسجل التجاري للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصرى موزعا على ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصرى إلى ٣٨٨ ٤٠٣ ٢٨٨ جنيه مصرى بالقيمة الاسمية لصالح قدامى المساهمين بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٥٦٠ جنيه مصرى مقسم على عدد ٢٨٠ ١٨٥ ٧١٥ سهم قيمة كل سهم اثنين جنيه مصرى واقتراح تداول حقوق الأولوية في الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي، على أن يتم سداد قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر إما نقداً و/ أو عن طريق استخدام الديون النقدية المستحقة الأداء للمكتتب قبل الشركة بحسب نسبة مساهمته وأيضا اكتتاب المساهم الرئيسي بقيمة مديونيته في زيادة رأسمال الشركة و جاري استخراج الموافقة النهائية من الإدارة المختصة بالهيئة.
- وبالإشارة الى موافقة الهيئة رقم ٢١٦٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ على زياده رأس المال المصدر من ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصرى الى ٣٨٨ ٤٠٣ ٢٨٨ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٥٦٠ جنيه مصرى لعدد ٢٨٠ ١٨٥ ٧١٥ سهم لقدامى المساهمين بقيمة اسمية ٢ جنيه مصرى للسهم الواحد ومصاريف اصدار ٢ قرش .
- وقد تم فتح الاكتتاب بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ واغلق بنهاية ١٩ يناير ٢٠٢٠ .
- وقد تم الاكتتاب فى عدد ٢٧٦ ٦٢٦ ٦٦٤ سهم من الاسهم المطروحة عن طريق البنك العربى الافريقى الدولى بنسبة ٧٣ ٩٨٪ من اجمالي عدد الاسهم بقيمة اجمالية ١٦١ ٠١٣ ٣٢٨ جنيه مصرى بالإضافة الى الارصده الدائنة المستحقة لشركة اوراسكوم للاستثمار القابضة بقيمة ٣٩٢ ٢٦٠ ٠٠٠ جم بالإضافة الي مصاريف اصدار قدرها ٧٣٣ ٥٣٢ ٥ جم.
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر و المدفوع ٢٨٦ ٣٠٥ ٨٩١ جنيه مصرى موزعا على ٦٤٣ ٦٥٢ ٤٤٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنية مصرى للسهم و رأس المال المرخص به ١ مليار جنيه مصرى . هذا وتم التاشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠ .
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ ووفقا لقرار قرر مجلس الادارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ والقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة رأس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٧ ٨٢٦ ١٠٥ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنيه بقيمة إجمالية ٣٥ ٦٥٢ ٢١٠ تمول نقدا وتخصص تلك بالكامل لصالح نظام ائابة و تحفيز العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين و قد تم التاشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال بقيمة ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنيه مصرى .

١٢- الاحتياطي القانوني

- طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة فإن ٥٠٪ من صافى الربح السنوى يجب تحويله إلى الاحتياطي القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة بعدها عن تكوين احتياطي إلا إذا نقص الاحتياطي عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى إقتطاع الإحتياطي القانونى متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال .

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

هذا وقد تم الإبقاء علي الأصل بالقيمة الدفترية (إيضاح رقم ٣) كما هو وتم اثبات المبلغ كالتزامات بيع مع اعادة استئجار ضمن بند التسهيلات الائتمانية.
تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٧٢ ٩٧٦ ٧٤٣	٢٦١ ٢٢٣ ٢٤٧	أرصدة متداولة
١٤٤ ٠٠٣ ٢٩٦	١٤٥ ٣٦٢ ٣٩١	أرصدة غير متداولة
٤١٦ ٩٨٠ ٠٣٩	٤٠٦ ٥٨٥ ٦٣٨	الرصيد

١٥- التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٢ ٩٣٦ ٦٦٣	١١ ١٥٨ ١٦٤	رصيد أول الفترة/العام
(٣ ٠٣٤ ٦٠٨)	(١ ٧٠٥ ٩٩٩)	المدفوعات الاجارية خلال الفترة/العام
١ ٢٥٦ ١٠٩	٥٩١ ٢٢٦	فوائد عقود الاجار خلال الفترة/العام (إيضاح رقم ١٩)
١١ ١٥٨ ١٦٤	١٠ ٠٤٣ ٣٩١	الرصيد

وتتمثل في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢ ٢٢٢ ٣٩٨	٢ ٤٩٣ ٢٥٤	ارصدة متداولة
٨ ٩٢٥ ٧٦٦	٧ ٥٥٠ ١٣٧	ارصدة غير متداولة
١١ ١٥٨ ١٦٤	١٠ ٠٤٣ ٣٩١	

١٦- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٦ ٠٦١ ٦٦٥	٣ ٣٥١ ٩٠١	الرصيد أول الفترة /العام
(١ ٠٢٤ ٥٧٦)	-	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة/العام
٥٣٩ ٨١٢	١٩ ٧٦٩	المكون خلال الفترة/العام
(٢ ٢٢٥ ٠٠٠)	(١٨٢ ٢٩٦)	المستخدم خلال الفترة/العام
٣ ٣٥١ ٩٠١	٣ ١٨٩ ٣٧٤	الرصيد آخر الفترة/العام

١٧- التزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢ ٠٦٤ ٦٦٨	٢ ٠٦٤ ٦٦٨	<u>التزامات أخرى غير متداولة</u>
٢ ٠٦٤ ٦٦٨	٢ ٠٦٤ ٦٦٨	تأمينات من الغير
		اجمالي التزامات أخرى غير متداولة
٦٥ ٨٧٨	١٨٧ ٩٩٩	<u>التزامات أخرى متداولة</u>
١١ ٣١٢ ٤٠٥	٧ ٢٤٨ ٩٧٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٥ ٧٠٥ ٨٤٠	-	مصرفات مستحقة
١٦ ٧٨٣ ٠١٤	٢٠ ٣٥٧ ١٩٤	موردون
٣ ٠١٧ ٦٤١	١ ٧٦٠ ١٣٦	فوائد مستحقة - قروض من أطراف ذات علاقة
٣٦ ٨٨٤ ٧٧٨	٢٩ ٥٥٤ ٣٠٥	أرصدة دائنة متنوعة
٣٨ ٩٤٩ ٤٤٦	٣١ ٦١٨ ٩٧٣	اجمالي التزامات أخرى متداولة
		اجمالي التزامات أخرى

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

١٨- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٨١٩.٠٤٤	٨٠٥.٨٧٧	حساب جارى	شركة شقيقة	الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار
٣١.١٨٠.٠٤٦	٤٧.٨٠٢.٧٩٤	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون القابضة للإستثمارات-المنطقة الحرة
٢٨.٧٠٩	٢٨.٧٠٩	حساب جارى	شركة شقيقة	الشركة الالكترونية لخدمات الإدارة
١١.٢٤٦.٥٢٧	١٥.٣٦٧.٤٥١	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لإدارة صناديق الإستثمار
٢.٢٥٤.٩٣٤	٢.٤٠٣.٨٦٧	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون للوساطة فى السندات
-	٣.٦٤٩.٥١٨	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لترويج وتغطية الإكتتاب
٣.٠٥٤.٣١٨	-	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لتداول الأوراق المالية
-	٣٢٢.٦٩٠	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون سيكوريتيز هولدينج
٤٢٨.٠١٦	-	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لإدارة الإستثمار
٤٩.٠١١.٥٩٤	٧٠.٣٨٠.٩٠٦			إجمالى أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

١٩- إيرادات/ (مصروفات) الفوائد

عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
		إيرادات الفوائد من الأصول المالية
٣٩٧.٨٦٢	١.٢٠٣.٨٣٧	فوائد دائنة - بنوك
٩.٤٦٧.٨١٣	١٩.٦٤٠.٨٧٢	فوائد دائنة - قروض لأطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٧)
٩.٨٦٥.٦٧٥	٢٠.٨٤٤.٧٠٩	إجمالى إيرادات الفوائد من الأصول المالية
		مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية
(٥.٣٥٦.٢٥٦)	(٤.٨٣٠.٤٨٤)	فوائد القروض من الاطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٣)
(٢٧٦.٠٧٩)	-	فائدة قرض متداول
(٦٥٤.٢٢٦)	(٥٩١.٢٢٦)	فائدة على التزامات الإيجار (إيضاح رقم ١٥)
(١.٤٤٦.٦٦٧)	(٩.٩٩٥.٦٥٠)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار
(٥.٨٧٢.٥٧٨)	(١٥.٥٨٤.٤٦٨)	مصروفات تمويلية
(١٣.٦٠٥.٨٠٦)	(٣١.٠٠١.٨٢٨)	إجمالى مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية
(٣.٧٤٠.١٣١)	(١٠.١٥٧.١١٩)	صافى دخل الفوائد

٢٠- مصاريف التشغيل الأخرى

- تتمثل المصاريف العمومية والإدارية فى التكاليف المتعلقة بالإيجار والصيانة والخطوط المترابطة والسفر والنقل وما إلى ذلك.
- خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ تم إعادة توزيع المصروفات العمومية والإدارية للشركة القابضة على الشركات التابعة وفقاً لنظام توزيع جديد بداية من شهر ابريل ٢٠٢١.

٢١- مصروف ضريبة الدخل

عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٢٧٩.٣٨٤)	-	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٧٩.٣٨٤)	-	مصروف ضريبة الدخل

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

٢٢- نصيب السهم الأساسى من صافى خسائر الفترة

عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(٣٩ ٥٢٠ ٥٣٢)	(٣٧ ٤١٩ ٠٩٢)
٣٩٤ ٢٥٥ ٦٦٧	٣٩٨ ٥٨٩ ٠٨٥
(٠,١٠)	(٠,٠٩)

صافى خسائر الشركة خلال الفترة
المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة
نصيب السهم من صافى خسائر الفترة (جنيه/ سهم)

٢٣- الترتيبات المشتركة (عمليات مشتركة)

طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "الترتيبات المشتركة" فقد تم الاعتراف خلال عام ٢٠٢٠ بنصيب الشركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الترتيب المشترك والذي يمثل ١٪ من شركة بلتون لإدارة الاستثمار ضمن أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة. تمتلك الشركة ١٪ من شركة بلتون لإدارة الاستثمار كما تمتلك شركة "القابضة شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار" ١٪ من رأس مال الشركة المستثمر بها. وتتمتع الشركة القابضة و الشركة التابعة (بلتون لإدارة صناديق الاستثمار) مع أحد البنوك بسيطرة مشتركة علي الإدارات المرتبطة بالأنشطة للشركة المستثمر بها. بالإشارة الي المكاتبات الواردة من بنك مصر بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٩ بعدم تجديد التعاقد المبرم مابين البنك والشركة لإدارة صناديق استثمار بنك مصر النقدي بالجنية واليورو والدولار الذى ينتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وبالإشارة الي الدعوة التي تم توجيهها الي حملة وثائق صندوق بنك مصر للتأمين و صندوق بنك القاهرة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ بتغيير مدير الصندوق شركة مصر بلتون لإدارة الصناديق الي شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار والتي تم الموافقة عليها واعتمادها من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠. وبناء على ما سبق فإنه لن يكون هناك أي صناديق تحت إدارة شركة بلتون لإدارة الاستثمار خلال الفترات المقبلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم الموافقة على وقف نشاط شركة بلتون لإدارة الاستثمار مؤقتا لمدة عام من تاريخ انعقاد الجمعية الغير العادية. و بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت المجموعة بالاستحواذ علي ال ٥٠ ٪ المتبقية من شركة بلتون لإدارة الاستثمار عن طريق شركة بلتون المالية القابضة وشركاتها التابعة مقابل ٣ ٧٢٥ ٠٠٠ جنية مصري وقامت الشركة بتحمل خسائر بقيمة ٤٥ ٧٢٢ جنية مصري مقابل إستبعاد أصول والتزامات الشركة من الميزانية واعادة اثباتها كاستثمارات لدي الشركة.

٢٤- استثمارية الشركة

بلغت الخسائر المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٨٠٧ ٠٠٥ ٦٨١ جنية مصري أي ما يزيد عن نصف حقوق ملكية الشركة و ترى إدارة الشركة إعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ الاستثمارية حيث ان لدى الشركة خطط مستقبلية للاستمرار و قد افقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٢ على استمرار الشركة بالرغم من تجاوز الشركة أكثر من ٥٠٪ من قيمة حقوق الملكية وذلك طبقا للمادة ٦٩ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

٢٥- إحداه لاحقة

-بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ وافق اعضاء مجلس إدارة شركة اوراسكوم المالية القابضة باجماع الحاضرين علي عرض الشراء الاجباري المقدم من شركة شيميرا للاستثمار او من خلال اي من شركاتها التابعة للاستحواذ علي اسهم شركة بلتون المالية القابضة مقابل عرض سعر ١,٤٨٥ جنية مصري للسهم الواحد و ذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركه بلتون المالية القابضة و عددها ٢٥٩,١٢١,٦٨٣ و قد تم تنفيذ عملية البيع بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.