Beltone

القاهرة في ٣ ابريل ٢٠٢٤

السادة إداره الافصاح
البورصة المصرية

تحيه طيبه وبعد،

مرفق طيه دعوة اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة بلتون القابضة المقررانعقادها يوم الإثنين ٢٩ إبريل ٢٠٢٤والتي سيتم نشرها غدا في صحيفتي المال والبورصة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،

ايمان صادق
مدير علاقات المستثمرين

Beltone Holding
(Investor Relations)
Beltone
بلتون القابضة
(علاقات مستثمرين)
6

Beltone Holding
2005C Nile City Towers - North Tower, 33rd floor,
Corniche El Nile, Cairo 11221, Egypt
T: +202 2461 6300/400/800
F: +202 2461 9850

بلتون القابضة
٢٠٠٥ - C أبراج نايل سيتي - البرج الشمالي - الدور٣٣
كورنيش النيل القاهرة -١١٢٢١ مصر
www.beltoneholding.com

Beltone

دعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية
لشركة بلتون القابضة Beltone Holding ش.م.م.
المقرر انعقادها يوم الإثنين ٢٩ إبريل ٢٠٢٤

تطبيقاً للقرار رقم ١٥٠ لسنة ٢٠٢٢ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية الذي يتيح للشركات المقيدة عقد جمعيتها العمومية عبر تقنيات الاتصال الحديثة والتصويت عن بعد ويتيح لجميع المساهمين الاشتراك في الجمعية سواء كانوا داخل جمهورية مصر العربية أو خارجها، وتنفيذا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تقرر عقد اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة بلتون القابضة عبر تقنية الاتصال والتصويت عن بعد.

وعلى السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة العادية والتصويت عن بعد باستخدام وسائل الاتصال الحديثة والتصويت الالكتروني عبر منصة (E-magles)، إرسال البيانات الخاصة بهم متضمنة صورة من إثبات الشخصية (بالنسبة للأشخاص الطبيعية)، ورقم التليفون المحمول والبريد الالكتروني وشهادة تجميد الأسهم (صادرة قبل ثلاث أيام من موعد انعقاد الجمعية على الأقل ومتضمنة أن الأسهم سوف تظل مجمدة لحين انفضاض الجمعية) والتفويض بالحضور والتصويت (بالنسبة لممثلي الأشخاص الاعتبارية)، عبر الرابط الإلكتروني التالي:

rebrand.ly/Beltone

ذلك اعتباراً من تاريخ الدعوة وحتى قبل موعد انعقاد الجمعية بيومين على الأقل، حتى تتمكن (E-magles) بعد التأكد من صحة البيانات بإرسال بيانات الدخول لكل مساهم عن طريق البريد الالكتروني المرسل من جانبه أو من خلال رسالة نصية، علماً بأنه سوف يتاح للسادة المساهمين من الأشخاص الاعتبارية فقط تفويض من ينيب عنهم بالحضور والتصويت عن بعد بما في ذلك كل من أمناء الحفظ أو مديري المحافظ أو مديري الصناديق.

وبناء عليه يتشرف مجلس إدارة شركة بلتون القابضة Beltone Holding ش.م.م خاضعة للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية (قانون سوق رأس المال)، ورأس مالها المرخص به ١١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (احد عشر مليار جنيه مصري) ورأس المال المصدر ١٠,٩٢٦,٩٥٧,٤٩٦ جنيه مصري (عشرة مليارات وتسعمائة وستة و عشرون مليون وتسعمائة سبعة و خمسون الف و اربعمائة ستة و تسعون جنيه مصري)، والمقيدة بالسجل التجاري رقم ٦٣٦٧٣ سجل تجاري جنوب القاهرة المميز ويقع مقرها الرئيسي في العقار رقم ٢٠٠٥ ج مبنى النايل سيتي البرج الشمالي الدور ٣٤ الإداري – كورنيش النيل – رملة بولاق – القاهرة، بدعوة سيادتكم لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة وذلك يوم الإثنين الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢٤ في تمام الساعة ٣:٠٠ عصرا بمقر الشركة عبر تقنية الاتصال والتصويت عن بعد، وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

Beltone Holding
(Investor Relations)
Beltone
بلتون القابضة
(علاقات مستثمرين)

Beltone Holding
2005C Nile City Towers - North Tower, 33rd floor, Corniche El Nile, Cairo 11221, Egypt
T: +202 2461 6300/400/800
F: +202 2461 9850

بلتون القابضة
٢٠٠٥ - ج أبراج نايل سيتي - البرج الشمالي - الدور٣٣
كورنيش النيل القاهرة -١١٢٢١ مصر
www.beltoneholding.com

Beltone

١. اعتماد تقرير مجلس الإدارة السنوي ومرافقاته عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
٢. التصديق على تقرير مراقب حسابات الشركة على القوائم المالية (المستقلة والمجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
٣. التصديق على القوائم المالية (المستقلة والمجمعة) للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
٤. التصديق على تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتقرير مراقب الحسابات عليه.
٥. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن كافة أعمالهم وتصرفاتهم المتعلقة بإدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣.
٦. تحديد بدلات حضور وانتقال السادة أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية التي ستنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١.
٧. تجديد تعيين الأستاذ/ عبد الهادي محمد على (الشريك بمؤسسة KPMG حازم حسن) كمراقب لحسابات الشركة عن السنة المالية التي ستنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وتحديد اتعابه.
٨. الترخيص لمجلس الادارة في تقديم التبرعات خلال السنة المالية التي ستنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١.
٩. الترخيص لمجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة باسم ولصالح شركة بلتون القابضة Beltone Holding ش.م.م و/او أي من شركاتها التابعة مع شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك".
١٠. الترخيص لاحدي الشركات التابعة لإبرام عقد معاوضة بشأن الحصول على قرض مساند من المساهم الرئيسي.
١١. اعتماد تكوين وتشكيل اللجان المركزية بالشركة وكذلك اعتماد اللوائح المتعلقة بتشكيل تلك اللجان واختصاصاتها وأسلوب ومدة عملها، وكيفية الرقابة عليها، والإجراءات اللازمة لمتابعة أعمالها بصفة دورية.

ونود أن نوجه عناية سيادتكم إلى الاتي:

اولا: في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني للجمعية العامة العادية سوف يعقد اجتماع ثان في اليوم التالي للاجتماع الأول في نفس الموعد ويتم التصويت الكترونيا وبذات الاجراءات.

ثانيا: يمكن للسادة المساهمين الاطلاع على مستندات وبنود اجتماع الجمعية والتصويت عليها عن بعد باستخدام وسائل الاتصال الحديثة والتصويت الالكتروني عبر منصة (E-magles) على بنود جدول الاعمال لمدة خمسة أيام عمل قبل انعقاد اجتماع الجمعية ولحين انفضاض الجمعية.

ثالثا: لا يجوز للجمعية العامة المداولة في غير المسائل المدرجة في جدول الأعمال وفقا لنص المادة ٢٠٧ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

رابعا: في حالة وجود أي استفسارات أو أسئلة تتعلق بجدول الأعمال المعروض على الجمعية يتعين تقديمها من خلال نظام الاتصال والتصويت عن بعد أو إرسالها بالبريد المسجل وذلك بحد أقصي قبل تاريخ انعقاد الجمعية بثلاثة ايام، ولن تقوم الشركة بالنظر في أي أسئلة بخلاف ذلك.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
داليا خورشيد

داليا خورشيد

Beltone Holding
(Investor Relations)
Beltone
بلتون القابضة
(علاقات مستثمرين)
6

Beltone Holding
2005C Nile City Towers - North Tower, 33rd floor, Corniche El Nile, Cairo 11221, Egypt
T: +202 2461 6300/400/800
F: +202 2461 9850

بلتون القابضة
٢٠٠٥ - C أبراج نايل سيتي - البرج الشمالي - الدور٣٣
كورنيش النيل القاهرة -١١٢٢١ مصر
www.beltoneholding.com

شـــركة بلتـــون القابضـــة (شركة مساهمة مصرية)

Beltone

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوى المرفق بالقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

اسـم الشركـة	بلتون القابضة

البيانات الاساسية:

غرض الشركة	الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر اوراقا مالية او فى زيادة رؤوس اموالها		
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة تبدأ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ وتنتهى فى ٩ مايو ٢٠٣١	تاريخ القيد بالبورصة	ابريل ٢٠٠٨
القانون الخاضع له الشركة	رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢	القيمة الاسمية للسهم	٢ جنيه مصري
اخر رأس مال مرخص به	١١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	اخر راس مال مصدر	١٠,٩٢٦,٩٥٧,٤٩٦ جنيه مصري
اخر رأس مال مدفوع	١٠,٩٢٦,٩٥٧,٤٩٦ جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٦٣٦٧٣ ٢٠٠٦/٥/١٠

علاقات المستثمرين:

اسم مسئول الاتصال	ممدوح عبد الوهاب، رئيس قطاع علاقات المستثمرين والاتصال ايمان أيمن صادق، مدير علاقات المستثمرين	
عنوان المركز الرئيسي	العقار رقم ٢٠٠٥ ج مبنى النايل سيتى البرج الشمالى الدور ٣٤ الادارى كورنيش النيل رملة بولاق - القاهرة	
ارقام التليفونات	٢٠٢٤٦١٦٨٠٠٠	ارقام الفاكس ٢٠٢٢٤٦١٩٨٥٠٠
الموقع الالكترونى	www.beltoneholding.com	
البريد الالكترونى	ir@beltoneholding.com	

مراقب الحسابات:

اسم مراقب الحسابات	الأستاذ / عبد الهادى محمد على – مكتب KPMG	
تاريخ التعيين	٨ يونيو ٢٠٢٣	
رقم القيد بالهيئة	٣٩٥	تاريخ قيده بالهيئة ٢٠٢١/٩/١٤

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الادارة:

حملة ٥ ٪ من أسهم الشركة فأكثر	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة ٪
شيمبى ١ انفيستمنت اس بى فى ريستركتد ليميتد (CHIMPE 1 INVESTMENT SPV RSC LTD)	٣,٠٥٤,٥٢٣,١٤٣	٥٥,٩٠٨٪
أحمد أبو هشيمة	٥٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٢٪
مساهمون أخرون	١,٨٦٧,٩٥٥,٦٠٥	٣٤,١٩٪
الاجمالي	٥,٤٦٣,٤٧٨,٧٤٨	١٠٠٪

ملكية اعضاء مجلس الادارة فى أسهم الشركة	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة ٪
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
اجمالى ملكية اعضاء مجلس الادارة	لا يوجد	لا يوجد

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لاخر بيان افصاحى سابق	النسبة ٪
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
اجمالى اسهم الخزينة	لا يوجد	لا يوجد

مجلس الادارة:

م	إسم العضو	جهة التمثيل	تاريخ الالتحاق
١	سيد بصر شعيب سيد شعيب	شيمبى ١ انفيستمنت اس بى فى ريستركتد ليميتد	٢٠٢٢/١٠/٩
٢	داليا حازم جميل خورشيد	شيمبى ١ انفيستمنت اس بى فى ريستركتد ليميتد	٢٠٢٢/١٠/٩
٣	اندريا موليكا	شيمبى ١ انفيستمنت اس بى فى ريستركتد ليميتد	٢٠٢٢/١٠/٩
٤	ميريان خلف	شيمبى ١ انفيستمنت اس بى فى ريستركتد ليميتد	٢٠٢٢/١٠/٩
٥	وائل مصطفى سيد عبد الله	عن نفسه	٢٠٢٢/١٢/٢٠
٦	مروة محمد كمال الدين محمد	عن نفسها	٢٠٢٢/١٢/٢٠

اجتماعات مجلس الادارة:
تم عقد ٦ اجتماعات لمجلس إدارة شركة بلتون القابضة خلال السنة المالى المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

لجنة المراجعة والحوكمة:
اخر تشكيل للجنة المراجعة والحوكمة:

الاسم	الصفة	الجهة التى يمثلها
وائل مصطفى سيد عبد الله	رئيس اللجنة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذى - مستقل
مروة محمد كمال الدين محمد عباس	عضو لجنة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذى - مستقل
اندريا ماليكا	عضو لجنة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها:
- دراسة نظام الرقابة الداخلية وتقديم ملاحظتها وتوصياتها بشأنه واقتراح ما تراه من تعديلات لضمان فاعليته.
- التأكد من التزام الشركة بأتباع النظم والقوانين واللوائح والتعليمات الرقابية طبقا للتقارير المرفوعة اليها من إدارة الالتزام وغيرها من الادارات الأخرى.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع الاجراءات التصحيحية واقتراح التوصيات بشأنها ومتابعة ما تم بشأنها.
- تقديم الاقتراحات لمجلس الادارة فيما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد أتعابه ووضع الضوابط التى تضمن استقلاليته واستمرارية هذا الاستقلال.
- دراسة نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات وإبداء ملاحظاتها عليه وإبداء الرأى فى إسناد أيه أعمال أخرى له غير مراجعة حسابات الشركة. واقتراح أتعابه عن هذه الاعمال بما لا يتعارض مع معايير المراجعة المصرية وبما لا يخل باستقلاليته.
- دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة تمهيدا لإرسالها إلى مراقب الحسابات.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأى والتوصية لدى مجلس الادارة فى شأنها.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما قد يرد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها والعمل على حل ما قد يثور من خلافات فى وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.
- متابعة الالتزام بقواعد الحوكمة الصادرة عن الهيئة.
- إعداد تقرير دورى كل ثلاثة أشهر على الأقل او كلما دعت الحاجة عن نتائج أعمال اللجنة وعرضه على مجلس إدارة الشركة.
- التقييم الدورى لنظام الحوكمة بالشركة وصياغة الأدلة والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة.
- إعداد تقرير سنوى عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات، مع وضع إجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد.
- مراجعة التقرير السنوى للشركة وتقرير مجلس الادارة وبالأخص فيما يتعلق ببنود الافصاح وغيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات.
- حفظ وتوثيق ومتابعة التقارير الخاصة بتقييم أداء المجلس.
- دراسة ملاحظات الجهات الرقابية على تطبيق الحوكمة بالشركة وأخذها فى الاعتبار ومتابعة ما تم بشأنها.

اعمال اللجنة خلال العام:

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	٤ مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	-

بيانات العاملين بالشركة:

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٤٠٣
متوسط دخل العامل خلال السنة	-

نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة:

اجمالى الأسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	٨٥,٦٠٨,٧٢٧ سهم
اجمالى ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	-
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	-
اجمالى ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	-
أسماء وصفات كل من حصل على ٥٪ أو أكثر من إجمالى الأسهم المتاحة (أو ١٪ من رأس مال الشركة) وفقا للنظام	-

المخالفات والاجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد:
طبقا للخطاب رقم ١٧٤٠٨ الصادر بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ من قبل الادارة المركزية للازام، الهيئة العامة للرقابة المالية بخصوص تأخر الشركة فى تقديم القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وإجمالى مدة تأخير لمدة ١٤ يوم، فقد تم فرض الزام مالى على الشركة، وقامت الشركة بتقديم طلب التصالح وقد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على الطلب بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٣.
طبقا للخطاب رقم ١٨٠٢٦ الصادر بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل الادارة المركزية للازام، الهيئة العامة للرقابة المالية بخصوص تأخر الشركة فى تقديم القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ يونيو ٢٠٢٣ وإجمالى مدة تأخير لمدة ٢٢ يوم، فقد تم فرض إلزام مالى على الشركة، وقامت الشركة بتقديم طلب التصالح وقد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على الطلب بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٣.
طبقا للخطاب رقم ٢٣١٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل الادارة المركزية للازام، الهيئة العامة للرقابة المالية بخصوص تأخر الشركة فى تقديم القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وإجمالى مدة تأخير لمدة ١٢ يوم، فقد تم فرض الزام مالى على الشركة، وقامت الشركة بتقديم طلب التصالح وقد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على الطلب بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
طبقا لقرار لجنة القيد بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣، بخصوص عدم إلتزام الشركة بأحكام المادة ٢٧ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية، قامت الشركة بسداد إلتزام مالى قدره ٢٥,٠٠٠ جنية مصري.

بيان بتفاصيل التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة:
افصاحات الأشخاص الاعتبارية:
- ابرام عقود المعاوضة بين شركة بلتون القابضة وشركاتها التابعة مع شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) احدى الشركات التابعة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوديك).
- ابرام عقود المعاوضة بين شركة بلتون القابضة وشركاتها التابعة طبقا القوائم المالية.

ملكية الشركة فى شركاتها التابعة:

اسم الشركات التابعة لشركة بلتون القابضة	نسبة ملكية الشركة
شركة بلتون لادارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة لادارة الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة نيو فرونتير سيكورتيز (الولايات المتحدة الامريكية)*	١٠٠٪
شركة بلتون للتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون سيكورتيز هولدنج (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون فاينانشال للاسهم (الامارات)	١٠٠٪
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	٤٩٪
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل العقارى (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون للتاجير التمويلى (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكى (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر - موريشيوس (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون كابيتال - موريشيوس (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة بلتون نيبت (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة كاش للتمويل متناهى الصغر (شركة مساهمة مصرية)	١٠٠٪
شركة الوطنية للبذور (شركة مساهمة مصرية)	٥١٪

* تم تأسيس شركة نيوفيرونتيرز سيكورتيز (الولايات المتحدة الأمريكية) بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦ ولم يتم إصدار رأس المال للشركة حتى تاريخه.

الأنشطة المالية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة:
يندرج تحت شركة بلتون القابضة مجموعة متكاملة من الشركات التى تقدم خدمات متنوعة مثل انشطة بنوك الاستثمار وكذلك الخدمات المالية غير المصرفية. فى سبتمبر ٢٠٢٣، أفصحت الشركة عن الاستحواذ على نسبة ١٠٠٪ من شركة كاش للتمويل المتناهى الصغر، وهى شركة مصرية مرخص لها من الهيئة العامة للرقابة المالية بممارسة نشاط التمويل متناهى الصغر فى صعيد مصر.
فى نوفمبر ٢٠٢٣، أعلنت شركة بلتون القابضة عن حصول شركتها التابعة والمملوكة بالكامل - شركة بلتون للتأجير التمويلى على الموافقه النهائيه من قبل الهيئه العامه للرقابه الماليه على إضافة نشاط التخصيم لخطوط أعمال الشركة.
علاوة على ذلك، أعلنت شركة بلتون القابضة عن حصول شركتها التابعة والمملوكة بالكامل – شركة بلتون للتمويل العقارى على ترخيص ممارسة نشاط التمويل العقارى من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فى نهاية شهر نوفمبر ٢٠٢٣.

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة:
تهدف إدارة الاستدامة فى شركة بلتون القابضة للحفاظ على التزامنا بأهداف الأمم المتحدة للتنمية المستدامة، مع التركيز بشكل خاص على ثلاثة أهداف رئيسية:
١- العمل المناخى: إدراكا منا للطبيعة الملحة للتحديات التى يفرضها تغير المناخ، فإننا نتحمل مسؤوليتنا فى التصدى له. يكمن تركيزنا الاستراتيجى فى تعزيز الوعى بالاستدامة داخليا وتنفيذ المبادرات التى تحدث أثرا إيجابيا على البيئة والمناخ. مثال الرؤى المتعلقة بالبصمة الكربونية بالأخص استهلاك الطاقة، تنفيذ التحكم المرن فى درجة الحرارة لأنظمة تكييف الهواء خلال فصلى الصيف والشتاء، مما يؤدى إلى مزيد من الكفاءة فى استخدام الكهرباء ويتعكس على انخفاض فواتير الطاقة.
٢- عقد الشراكات لتحقيق أهداف مجتمعية: نؤمن إيمانا راسخا بأن الجهود القائمة على التعاون يمكنها تحقيق إنجازات تفوق التوقعات، وهو ما يدفعنا إلى السعى الحثيث لعقد شراكات مع المؤسسات التى تشاركنا رؤيتنا لمستقبل أكثر استدامة. أحد الأمثلة خلال عام ٢٠٢٣ تلعب شراكة بلتون مع شركة ارتقاء وشركة بيكيا دورا حاسما فى تقييم نسبة النفايات لدينا وتحسين نسبة إعادة التدوير لدينا. كما أطلقت بلتون - بالشراكة مع مؤسسة ويانا - مبادرة التدريب من أجل الاستدامة، وهى عبارة عن برنامج يهدف لاحداث تغيير جذرى من خلال تدريب وتوظيف تسعة أفراد من ذوى متلازمة داون. كجزء من التزامنا بتمكين الأشخاص على اختلاف قدراتهم فى مكان العمل، تزود هذه المبادرة المرشحين بالأدوات اللازمة للنجاح فى عالم الشركات.
٣- العمل اللائق ونمو الاقتصاد: ينصب تركيزنا على تعزيز العمل اللائق ونمو الاقتصاد. إذ ندرك الدور المؤثر الذى يلعبه هذا الهدف فى تعزيز سمعتنا وتعزيز ولاء الموظفين. ولتحقيق هذه الغاية، فإننا نتحلى بمزيد من المرونة مع موظفينا، وندرك التأثير المباشر لهذه المرونة على الإنتاجية، وبالتالى نمو الاقتصاد.

الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين:
لا يوجد
الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطات:
لا يوجد
بيان بالتبرعات:
لا توجد تبرعات خلال عام ٢٠٢٣.

البيانات والمؤشرات المالية المجمعة:

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١:

مليون جنيه مصرى	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة التغيير
اجمالى ايرادات التشغيل	٣٦٧	١,٨٧٧	٤١١٪
صافى الأرباح/الخسائر قبل خصم الضرائب	(٢٥٨)	٤٨٩	٢٩٠٪
صافى الأرباح/الخسائر بعد خصم الضرائب	(٢٦٩)	٣٦٩	٢٣٧٪

قائمة المركز المالى المجمعة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١:

مليون جنيه مصرى	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة التغيير
رأس المال العامل	٩٢٧	١٠,٩٢٧	١٠٧٩٪
إجمالى الأصول	٣,٣٧٦	١٨,٧٤٢	٤٤٠٪
إجمالى الالتزامات	٣,٢٥١	٧,٨٠٤	١٤٠٪
إجمالى حقوق الملكية	١٢٥	١٠,٩٣٧	٨٢٥٠٪

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١:

مليون جنيه مصرى	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة التغيير
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	(١٢٨)	(١١,١٠٥)	-
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٦٢)	(٨٧٧)	-
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	١,٣٩٦	١٣,٢٩١	-

الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال:
شهدت نتائج الأعمال المجمعة للشركة تقدما كبيرا خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، حيث ارتفعت الايرادات التشغيلية إلى ١,٨٧ مليار جنيه مصرى، بما يمثل معدل نمو قدره ٤١١٪ على أساس سنوى، مقابل ٣٦٧ مليون جنيه مصرى خلال العام السابق، مدعومة بالنمو القوى لايرادات منصة المؤسسات المالية غير المصرفية والتى بلغت ٩٨٧ مليون جنيه مصرى. وكذلك الارتفاع المحقق فى ايرادات قطاع بنك الاستثمار والتى بلغت ٥٦٠ مليون جنيه مصرى خلال عام ٢٠٢٣.
حققت الشركة ايرادات قبل خصم الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك ٦٣٧ مليون جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بمعدل نمو قدره ١٠,٤ مرة على أساس سنوى. كما حققت الشركة صافى ارباح قياسية بلغت ٣٦٩ مليون جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بارتفاع قدره ٢٣٧٪ على أساس سنوى، مقابل خسائر قدرها ٢٦٩ مليون جنيه مصرى خلال العام السابق، والذى يعد شهادة قوية على نجاح استراتيجية إعادة الهيكلة التى بدأت الشركة فى تنفيذها منذ مطلع العام. بلغ نصيب السهم من الأرباح ٠,١٤ جنية مصرى خلال عام ٢٠٢٣، مقارنه بخسائر قدرها ٠,٥٩ جنية مصرى خلال العام السابق.

المثل القانونى للشركة
داليا حازم جميل خورشيد
الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة الملخصة

إلى السادة / مساهمى شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتى استخرجت منها القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ فى ١٣ مارس ٢٠٢٤ فقد أبدينا رأيا غير متحفظ على القوائم المالية المستقلة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتى استخرجت منها القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة.
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة تتفق- فى جميع جوانبها الهامة- مع القوائم المالية المستقلة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالى المستقل للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ونتائج أعمالها المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقتضى الامر الرجوع إلى القوائم المالية المستقلة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتقريرنا عليها.
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات
عبد الهادى محمد على إبراهيم
سجل مراقبى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة فى ١٣ مارس ٢٠٢٤

قائمة المركز المالى المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	ايضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الأصول			
الأصول الغير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٨٥ ٩٢٥ ٥٣٩	١٤٨ ٩٧٤ ٦٨١
أصول اخرى	(٤)	٥ ٥٩١ ٣٠٨	٤ ٠٣٠ ٣٩٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٦)	١٥ ٢٢٩ ٦٢٤	١٠ ١٤١ ٤١٩
استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة	(٧)	٢ ٨٩٠ ٦٧٥ ٧١٢	١ ١٦٢ ٢١١ ٩١٢
قروض لأطراف ذات علاقة	(٨)	٥ ٦٦١ ٤٧٤ ٦٦٥	٢٤٧ ٨٩٥ ٥٦٦
إجمالى الأصول الغير متداولة		٨ ٦٥٨ ٨٩٦ ٤٤٨	١ ٥٧٣ ٢٥٣ ٩٧٣
الأصول المتداولة			
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة	(١٠)	-	٢٣٨ ٦٦٣ ٥٧٠
قروض لأطراف ذات علاقة	(٨)	٢ ٠٤٤ ٣١٦	-
مدفوعات تحت حساب استثمار	(٥)	٤٨٥ ٢٤٧ ٥٠٠	-
أصول اخرى	(٤)	٤٥٤ ٣٠٦ ٧٨٧	٤ ٩٥٦ ٨٧٥
أرصدة على أطراف ذات علاقة	(١١)	١٤٧ ٧٣٨ ٢٠٢	٦٢ ٥٢٢ ٨٣٦
نقدية وما فى حكمها	(١٢)	٩٧٨ ٧٤٧ ٨٥٦	٢٩٥ ٨٦٢ ٣٥٣
إجمالى الأصول المتداولة		٢ ٠٦٨ ٠٨٤ ٦٦١	٦٠٢ ٠٠٥ ٦٣٤
إجمالى الأصول		١٠ ٧٢٦ ٩٨١ ١٠٩	٢ ١٧٥ ٢٥٩ ٦٠٧
الالتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٣)	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦
أسهم اثابة و تحفيز	(١٤)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)
الاحتياطى القانونى	(١٥)	٢١ ٠٣٢ ٢٠٤	٢١ ٠٣٢ ٢٠٤
احتياطى القيمة العادلة		٧ ٧٣٠ ٢٣٥	٢ ٦٤٢ ٠٣٠
فائض إصدار الأسهم		٣ ٤٤٠ ٨١٧	٣ ٤٤٠ ٨١٧
الخسائر المرحلة		(٢٤٢ ٤٣٣ ٩٩٥)	(٧٩٦ ٨١٣ ٦٦٦)
إجمالى حقوق الملكية		١٠ ٥٤٥ ٥١٩ ٣٠٣	١٤٢ ٧٣٤ ١٣٣
التزامات غير متداولة			
قروض من أطراف ذات علاقة	(١٦)	٧٨٤ ٠٥٨	٨٦ ٤٩١ ١٨٥
إلتزامات اخرى	(٢١)	-	٢ ٠٦٤ ٦٦٨
تسهيلات ائتمانية	(١٨)	-	١٤٣ ٩٦٩ ٦٨٦
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	١ ٢٤٣ ٧٨٠	٣ ٤٤٩ ٧٧٤
إلتزامات الايجار	(١٩)	٤٦ ٢٨٩ ٣٢٧	٥ ٩٧٣ ٩٨٤
إجمالى الالتزامات الغير متداولة		٤٨ ٣١٧ ١٦٥	٢٤١ ٩٤٩ ٢٩٧
الالتزامات المتداولة			
قروض مساندة	(١٧)	-	١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠
قروض من أطراف ذات علاقة	(١٦)	-	١٦ ٥٤٤ ٥٦٩
مخصصات	(٢٠)	٣ ٨٢٧ ٣٧٣	٥ ٠٤٩ ٤٨٠
إلتزامات اخرى	(٢١)	٦٧ ٦٨٣ ١٩٥	٣٣ ٠٠٥ ١٠٣
أرصدة لأطراف ذات علاقة	(٢٢)	٤ ٤٣٣ ٩٠٧	١٠ ٧٥١٦ ٧٦٥
تسهيلات ائتمانية	(١٨)	١٤١ ٩١٠	٢٨٢ ٢١٧ ٦٠٠
إلتزامات الايجار	(١٩)	٧ ٤٠٩ ٤٩٤	٢ ٧٨٢ ٦٦٠
التزام ضريبة الدخل الجارية		٤٩ ٦٤٨ ٧٦٢	-
إجمالى الالتزامات المتداولة		١٤٤ ١٤٤ ٦٤١	١ ٧٩٠ ٥٧٦ ١٧٧
إجمالى الالتزامات		١٨١ ٤٦١ ٨٠٦	٢ ٠٣٢ ٥٢٥ ٤٧٤
إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية		١٠ ٧٢٦ ٩٨١ ١٠٩	٢ ١٧٥ ٢٥٩ ٦٠٧

الايضاحات و السياسات المرفقة من (١) الى (٣٣) تعتبر جزء متمم للقوائم المالية المستقلة وتقرا معها .
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالى
شهير ناشد

العضو المنتدب
داليا خورشيد

قائمة الدخل المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	ايضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٢
ايرادات التشغيل			
ايرادات الفوائد	(٢٣)	٧٤٨ ٨١٧ ٣٧٠	٥٦ ٩٥٢ ١٧٤
اجمالى أيرادات التشغيل		٧٤٨ ٨١٧ ٣٧٠	٥٦ ٩٥٢ ١٧٤
إيرادات/(مصروفات) أخرى	(٢٤)	٢٧٤ ٠٢٥ ٥٨٨	٢٨ ٩٥٥ ٠٨٨
		-	-
إجمالى الايرادات		١ ٠٢٢ ٨٤٢ ٩٥٨	٨٥ ٩٠٧ ٦٦٢
الأجور والمرتبات وما فى حكمها		(٢٠٣ ٢١٥ ٣٢٧)	(٥٥ ٣٧٥ ٨٢٥)
مصروفات إدارية و تشغيل	(٢٥)	(٩٦ ٢٠٢ ٥٩٠)	(٣٠ ١٥٥ ٦٠١)
مصروفات الفوائد	(٢٣)	(١١٤ ٠٦١ ٣٧٤)	(٦٦ ٩٧٨ ٨٥٥)
اهلاك اصول ثابتة	(٣)	(٨ ٨٦٧ ٧٦٠)	(٨ ٥٨٨ ٩٣٨)
مخصصات مكونة	(٢٠)	-	(٢ ٤٦٩ ٣٨٤)
اضمحلال فى أرصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة		-	(٢٩ ٢٠٨ ٩٤٦)
اضمحلال فى استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة	(٧)	-	(١٧ ٤٩٩ ٩٤٠)
رد اضمحلال فى استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة		٤٦ ٧١٥ ٣٦٩	-
فروق ترجمة العملات الأجنبية		(٤١ ٠٨٥ ٥١١)	(٤٧ ٥٨٣ ٧٣٥)
صافى أرباح (خسائر) العام قبل الضريبة		٦ ٠٥٧ ٠٢٧ ١٥	(١٧١ ٩٥٣ ٩٦٢)
ضريبة الدخل	(٢٦)	(٥١ ٣١٣ ٠٤٤)	(٥ ٥٨٣ ٨٢٧)
صافى أرباح (خسائر) العام بعد الضريبة		٥٥٤ ٣٨٩ ٦٧١	(١٧٧ ٥٣٧ ٧٨٩)
نصيب السهم الأساسى من صافى أرباح (خسائر) العام	(٢٧)	٠,٢٠	(٠,٣٩)

الايضاحات و السياسات المرفقة من (١) الى (٣٣) تعتبر جزء متمم للقوائم المالية المستقلة وتقرا معها .

قائمة الدخل الشامل المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى أرباح (خسائر) العام بعد الضريبة	٥٥٤ ٣٨٩ ٦٧١	(١٧٧ ٥٣٧ ٧٨٩)
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل		
صافى التغير فى القيمة العادلة للأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥ ٠٨٨ ٢٠٥	١ ٤٣٠ ٠٧٧
إجمالى بنود الدخل الشامل الاخر المستقلة عن العام	٥ ٠٨٨ ٢٠٥	١ ٤٣٠ ٠٧٧
إجمالى الدخل الشامل الاخر	٥٥٩ ٤٧٧ ٨٧٦	(١٧٦ ١٠٧ ٧١٢)

الايضاحات و السياسات المرفقة من (١) الى (٣٣) تعتبر جزء متمم للقوائم المالية المستقلة وتقرا معها .

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	ايضاح رقم	رأس المال	أسهم الاثابة وتحفيز	احتياطى قانونى	احتياطى القيمة العادلة	فائض مصاريف إصدار الأسهم	الخسائر المرحلة	الاجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٢		٨٩١ ٣٠٥ ٢٨٦	١٠ ٩١٥ ٨٥٤	٢١ ٠٣٢ ٢٠٤	١ ٢١١ ٩٥٣	٥ ٦٥٦ ٢٣٣	(٦١٨ ٨٥٠

شـــركة بلتـــون القابضـــة (شركة مساهمة مصرية)

Beltone

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

وفيما يلى بيان بهيكل رأس المال فى تاريخ القوائم المالية:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
Investment SPV RSC LTD ١ Chimpe	٣ ٠٥٤ ٥٢٣ ١٤٣	٦ ١٠٩ ٠٤٦ ٢٨٦	٥٥,٩٪
أسهم الإثابة والتحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤	١,٥٪
آخرون	٢ ٣٢٣ ٣٤٦ ٨٧٨	٤ ٦٤٦ ٦٩٣ ٧٥٦	٤٢,٦٪
	٥ ٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠٠٪

١٤- المدفوعات المبنية على اسهم

قامت الشركة بتفعيل نظام إثابة وتحفيز العاملين من خلال منح أسهم إثابة بما يعادل ٤٪ من اسهم الشركة وقامت الشركة بتقديم وعد بتخصيص أسهم بشروط مميزة لبعض موظفى الشركة طبقا لنظام مدفوعات مبنية على أسهم ويتضمن النظام الحق لبعض العاملين لمن يقع عليهم الاختيار من قبل لجنه الاشراف وتتوافر فيهم شروط برنامج الاثابة والتحفيز و ذلك خلال سنوات المنح ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. تقاس ادوات حقوق الملكية الخاصة بالمدفوعات المبنية على أسهم بالقيمة العادلة فى تاريخ المنح ويتم تحميلها على قائمة الدخل للشركة وفقا لمبدأ الاستحقاق خلال مدة الوعد فى مقابل الزيادة فى حقوق الملكية.

وفقا لنظام الاثابة والتحفيز فى حال تخارج المساهم الرئيسى بالشركة كليا او جزئيا بنسبة مساهمة تتصل نسبتة الى اقل من ٥١ ٪ من أسهم رأس مال الشركة من خلال البيع فى السوق او من خلال قبوله المشاركه فى عرض شراء على الشركة او اى أحداث جوهرية تحل فورا كافة أجال أسهم الاثابة و التحفيز المخصصة لكافة المستفيدين و يتم استحقاق الاسهم للمستفيدين فى تاريخ نقل الملكية من المساهم الرئيسى الى المساهم الجديد.

	عدد الأسهم	القيمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أسهم الإثابة و التحفيز - تم تمليكها للمستفيدين	١٠ ٥٦٣ ٧٣١	٢١ ١٢٧ ٤٦٢
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤
إجمالى الأسهم التى سبق إصدارها لنظام الاثابة و التحفيز	٩٦ ١٧٢ ٤٥٨	١٩٢ ٣٤٤ ٩١٦

- و قد تم فصل أسهم نظام إثابة و تحفيز العاملين الغير مخصصة فى بند مستقل بحقوق الملكية و تعديل ارقام العرض المقارنة طبقا لذلك.

١٥- الاحتياطى القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة فإن ٥٪ من صافى الربح السنوى يجب تحويله إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطى ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة بعدها عن تكوين إحتياطى إلا إذا نقص الاحتياطى عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى إقتطاع الاحتياطى القانونى متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال .

١٦- قروض من أطراف ذات علاقة

	عملها لقرض	قيمة أصل القرض	قيمة الفائدة الدائنة على قائمة الدخل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	القيمة الدفترية للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	القيمة الدفترية للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة بلتون القابضة للاستثمارات – المنطقة الحرة	دولار امريكى	١٣ ٣٥٣ ٣٠٩	٣ ٧٦٠ ٠٧٤	-	٦٨ ٤٦٨ ٠٩٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	جنيه مصرى	٥ ٩٠٠ ٠٠٠	٥٠٢ ٣٦٥	-	٣ ٥١٧ ٧٦٠
بلتون للتمويل العقارى	جنيه مصرى	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٤٨٧ ١١٩	-	١٠ ٤٩٦ ٩٧٠
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات	جنيه مصرى	٣٥ ٦١٩ ٢١٦	٥٩٨ ٢١٧	٧٤٨ ٠٥٨	١٨ ٥٥٢ ٩٣٠
بلتون لادارة صناديق الاستثمار	جنيه مصرى	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٤ ٥٣٤	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
بلتون للتأجير التمويلى و التخصيم	جنيه مصرى	٤١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٧٧٦ ٦٣١	-	-
			١٤ ٤٢٨ ٩٤٠	٧٤٨ ٠٥٨	١٠٣ ٠٣٥ ٧٥٤

- يتم احتساب الفوائد المدينة بناءا على سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزى مضافا اليه هامش ربح

وتتمثل قروض من أطراف ذات علاقة فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أرصدة متداولة	-	١٦ ٥٤٤ ٥٦٩
أرصدة غير متداولة	٧٨٤ ٠٥٨	٨٦ ٤٩١ ١٨٥
	٧٨٤ ٠٥٨	١٠٣ ٠٣٥ ٧٥٤

١٧- قروض مساندة

وافق مجلس الادارة المنعقد فى ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ على الحصول على قرض مساند بدون فائدة من شركة شيميرا للاستثمار (الشركة الام) (او احدى شركاتها التابعة) بمبلغ ٠٠٠ ٤٦٠ ٣٤٣ ١ جم (مليار ثلاثمائة ثلاثة واربعون مليون واربعمائة وستون ألف جنيه مصرى) وتبلغ مدة القرض ١٢ شهرا تبدأ من تاريخ استلام القرض و قد تم سداد القرض بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٣.

	عمله القرض	تاريخ القرض	تاريخ الاستحقاق	قيمة أصل القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	قيمة أصل القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة شيميرا للاستثمار	جنيه مصرى	٧ نوفمبر ٢٠٢٢	٨ نوفمبر ٢٠٢٣	-	١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠

١٨- تسهيلات ائتمانية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
البنك العربى الافريقى الدولى	١٤١ ٩١٠	٥٢ ٤٣٩ ٣٥٠
بنك أبو ظبى الأول مصر	-	٢٢٢ ٢٨٦ ٥٦٩
*(جلوبال كورب) تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار	-	٤٦١ ٣٦٧
إجمالى تسهيلات ائتمانية	١٤١ ٩١٠	٤٧٦ ١٨٧ ٢٨٦

١٩- إلتزامات الايجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رصيد أول العام	٨ ٧٥٦ ٦٤٤	١١ ١٥٨ ١٦٤
الاستبعادات خلال العام*	(٧ ٤٤١ ٥٩٦)	-
الاضافات خلال العام	٥٣ ٥٧٤ ٢٥٠	-
المدفوعات الايجارية خلال العام	(٦ ٠٢٣ ٧٤٨)	(٣ ٥٦٨ ٩٨٨)
فوائد عقود الايجار خلال العام (ايضاح رقم ٢٣)	٤ ٨٣٣ ٢٧١	١ ١٦٧ ٤٦٨
الرصيد	٥٣ ٦٩٨ ٨٢١	٨ ٧٥٦ ٦٤٤

وتتمثل فى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ارصدة متداولة	٧ ٤٠٩ ٤٩٤	٢ ٧٨٢ ٦٦٠
ارصدة غير متداولة	٤٦ ٢٨٩ ٣٢٧	٥ ٩٧٣ ٩٨٤
	٥٣ ٦٩٨ ٨٢١	٨ ٧٥٦ ٦٤٤

٢٠- مخصصات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد أول العام	٥ ٠٤٩ ٤٨٠	٣ ٣٥١ ٩٠١
المكون خلال العام	-	٢ ٤٦٩ ٣٨٤
المستخدم خلال العام	(١ ٢٢٢ ١٠٧)	(٧٧١ ٨٠٥)
الرصيد	٣ ٨٢٧ ٣٧٣	٥ ٠٤٩ ٤٨٠

٢١- إلتزامات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إلتزامات أخرى غير متداولة		
تامينات من الغير	-	٢ ٠٦٤ ٦٦٨
إجمالى إلتزامات أخرى غير متداولة	-	٢ ٠٦٤ ٦٦٨
إلتزامات أخرى متداولة		
الهيئة القومية للتامين الاجتماعي	٤٤٧ ٢٩٣	١٤٦ ٦٩٥
مصروفات مستحقة	٥٥ ٣٧٤ ٣٠٩	١١ ٣٨١ ٢٠١
موردون	٢ ٦٤٩ ٥٩٠	٩ ٨٠٨ ١٧٨
فوائد مستحقة – قروض من أطراف ذات علاقة	٨٥٣ ٧٦٥	٦ ٨١٤ ٢١٣
ضرائب كسب العمل	٤ ٤٣٧ ٢٢٨	٢ ٧٥٤ ٣١٧
ضرائب أذون خزانة مستحقة	-	٧٤١ ٥٥٩
إلتزامات أخرى متنوعة	٣ ٩٢١ ٠١٠	١ ٣٥٨ ٩٤٠
إجمالى إلتزامات أخرى متداولة	٦٧ ٦٨٣ ١٩٥	٣٣ ٠٠٥ ١٠٣
إجمالى إلتزامات أخرى	٦٧ ٦٨٣ ١٩٥	٣٥ ٠٦٩ ٧٧١

٢٢- أرصدة لأطراف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة الدولية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٧٠٩ ٥٠٦	٧٥١ ٣٨٧
	شركة تابعة	حساب جارى	-	٩٤ ٥١١ ٩٣٦
شركة بلتون القابضة للإستثمارات-المنطقة الحرة	شركة شقيقة	حساب جارى	٢٨ ٣٩٤	٢٨ ٣٩٥
الشركة الالكترونية لخدمات الادارة	شركة تابعة	حساب جارى	-	٣ ٩٨٥ ٤٤٧
شركة بلتون لادارة صناديق الاستثمار	شركة تابعة	حساب جارى	-	٣ ٢٤٦ ٤١٢
بلتون للتمويل العقاري	شركة تابعة	حساب جارى	٣ ٦٩٦ ٠٠٧	٤ ٩٩٣ ١٨٨
شركة بلتون لادارة الاستثمار			٤ ٤٣٣ ٩٠٧	١٠٧ ٥١٦ ٧٦٥
اجمالى أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة				

٢٣- إيرادات (مصروفات) الفوائد

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
فوائد دائنة – بنوك	٢٦٥ ٠٦٥ ٨٤٢	١٣ ٦٠٩ ٠٢٨
فوائد دائنة – قروض لاطراف ذات علاقة (ايضاح رقم ٨)	٤٢٠ ٠٢٩ ١٩٠	٣٨ ٠٣٧ ٢٥٤
عوائد أذون خزانة	١٩ ٣٥١ ٣٨٠	٣٧ ٠٧٧ ٧٩٥
عوائد صناديق استثمار	٤٤ ٣٧٠ ٩٥٨	١ ٥٩٨ ٠٩٧
إجمالى ايرادات الفوائد	٧٤٨ ٨١٧ ٣٧٠	٥٦ ٩٥٢ ١٧٤
فوائد القروض من الاطراف ذات العلاقة (ايضاح رقم ١٦)	(١٤ ٤٢٨ ٩٤٠)	(١١ ٣٥٢ ٧٤٨)
فائدة على التزامات الايجار (ايضاح رقم ١٧)	(٤ ٨٣٣ ٢٧١)	(١ ١٦٧ ٤٦٨)
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار	(٣٢ ٦٩٥ ٤٠٣)	(٢٢ ٦٠٦ ٩٧٦)
فوائد على تسهيلات إئتمانية	(٣٦ ٦٠٣ ٧٦٠)	(٣١ ٨٥١ ٦٦٣)
عمولات الحصول على تسهيلات إئتمانية	(٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
إجمالى مصروفات	(١١٤ ٠٦١ ٣٧٤)	(٦٦ ٩٧٨ ٨٥٥)
صافى الفوائد	٦٣٤ ٧٥٥ ٩٩٦	(١٠ ٠٢٦ ٦٨١)

٢٤- ايرادات / (مصروفات) أخرى

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
أرباح استبعادات أصول حق انتفاع – مقر جاليريا	١ ٨٤٠ ٧١٥	-
تسوية عقد ايجار – مقر جاليريا	(١ ٣٨٦ ٦٢٤)	-
أرباح استبعادات مبانى ادارية ابراج النايل سيتي	٢٩٠ ٧٩٦ ١٠٨	-
(خسائر) أرباح استبعادات أصول ثابتة	(٥ ٩٤٧ ٠٩٨)	٥٨٠ ٠٠٠
غرامات تعاقدية عن فسخ عقد – بالم هيلز	(٢١ ٣٥٥ ٩٦١)	-
مصروفات سداد معجل – انهاء عقد بيع مع إعادة استئجار (جلوبال كورب)	(٥ ٨٤٩ ٩١٣)	-
ايرادات أخرى – ايجار	١٥ ٩٢٨ ٣٦١	٢٨ ٣٧٥ ٠٨٨
اجمالى إيرادات و مصروفات اخرى	٢٧٤ ٠٢٥ ٥٨٨	٢٨ ٩٥٥ ٠٨٨

٢٥- مصروفات إدارية و تشغيل

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مصروفات مقر	١٥ ٤٥٧ ٨٨٢	١ ١٩١ ١٩٥
مصروفات خطوط ربط ومعلومات	٧ ٩٩٥ ٣٩٧	٢ ٨٠٣ ٢٥٨
خدمات مهنية واستشارات قانونية	٢٠ ٨٩٥ ٧٠٤	١٨ ٦٣٦ ٣٥٢
مصروفات تدريب	٥ ٠١٨ ٢٢٥	٨٦٧ ٩٨١
مصروفات سفر وإقامة	١٣ ١٤٩ ٩٦٥	١ ٤٣٤ ٦٠٧
مصروفات مطبوعات ودعاية واعلان	٢ ٤٠٤ ٤٩٣	٣٠٦ ١٠٤
مصروفات أخرى	٣١ ٢٨٠ ٩٢٤	٤ ٩١٦ ١٠٤
اجمالي	٩٦ ٢٠٢ ٥٩٠	٣٠ ١٥٥ ٦٠١

٢٦- ضرائب الدخل

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ضرائب على عوائد اذون خزانة	٣ ٨٧٠ ٢٧٦	٧٤١ ٥٦٠
ضرائب مؤجلة	(٢ ٢٠٥ ٩٩٤)	٤ ٨٤٢ ٢٦٧
ضرائب دخل	٤٩ ٦٤٨ ٧٦٢	-
مصروف ضريبة الدخل	٥١ ٣١٣ ٠٤٤	٥ ٥٨٣ ٨٢٧

السعر الفعلى للضريبة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى الربح قبل الضريبة	٦٠ ٥٧٠ ٢٧١٥	-
سعر الضريبة	٢٢,٥٪	-
الضريبة المحسوبة	١٣٦ ٢٨٣ ١١١	-
مصروفات غير قابلة للخصم	١٢ ٥١٧ ٤٢٤	-
مصروفات قابلة للخصم	(٢٠ ٥٨٧ ٢٠٥)	-
إيرادات غير خاضعة للضريبة	(٧٨ ٥٦٤ ٥٦٨)	-
ضريبة الدخل	٤٩ ٦٤٨ ٧٦٢	-
السعر الفعلى للضريبة	٨,٢٪	-

٢٧- نصيب السهم الأساسى من صافى أرباح (خسائر) العام

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى أرباح (خسائر) خلال العام	٥٥٤ ٣٨٩ ٦٧١	(١٧٧ ٥٣٧ ٧٨٩)
المتوسط المرجح للأسهم خلال العام	٢ ٧٢٣ ٧٥٢ ٧٢١	٤٥٠ ٠٨٤ ٥٤٨
نصيب السهم من صافى أرباح (خسائر) العام (جنيه/ سهم)	٠,٢٠	(٠,٣٩)

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- الأرصدة المستحقة من و إلى الأطراف ذات العلاقة و التى تم الافصاح عنها ضمن الايضاح رقم (١١) ، (٢٢) والذى يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- القروض من و إلى الأطراف ذات العلاقة و التى تم الافصاح عنها ضمن الايضاح رقم (٨) ، (١٦) والذى يتضمن أيضا طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- القروض المساندة و التى تم الافصاح عنها ضمن الايضاح رقم (١٧) و الذى يتضمن أيضا تاريخ القرض ، تاريخ الاستحقاق و قيمة أصل القرض .

بالاضافة الى المعاملات التالية:

- يتضمن بند إلتزامات الايجار رصيد بمبلغ ٥٣ ٦٩٨ ٨٢١ جنيه مصرى مع شركة بلتون للتأجير التمويلى .
- يتضمن بند مصروفات إدارية مبلغ ٥٠٠ ٦ ٦٢٦ جنية مصرى تتمثل فى مصروفات تكبدتها شركة بلتون المالية القابضة مقابل عمولات الدلالة و الوسطاء العقاريين الخاص بعقد البيع مع إعادة الاستئجار للدورين ٣٣ و ٣٤ القائمين ببرج النايل سيتى .
- يتضمن بند مصروفات الفوائد مبلغ ٢٧١ ٨٣٣ ٤ جنية مصرى تتمثل فى مصروفات فوائد ايجار مع شركة بلتون للتأجير التمويلى .
- يتضمن بند ايرادات اخرى مبلغ ١٠٨ ٧٩٦ ٢٩٠ جنية مصرى تتمثل فى أرباح بيع مبانى ادارية ابراج النايل سيتى لشركة بلتون العقارية.

٢٩- الموقف الضريبى

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.

وقد تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة عن الأعوام من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فى المواعيد القانونية طبقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢،

تم الفحص والسداد

- السنوات من٢٠١٣ حتى ٢٠١٤،

تم الفحص و الطعن فى المواعيد القانونية

- السنوات من ٢٠١٥ الى ٢٠١٦

تمت المحاسبة و الموافقة و الربط

- عام ٢٠١٧،

لم يتم ادراج الملف ضمن العينة.

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١

تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ و تم الطعن عليه

ب- ضرائب الأجور والمرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وما فى حكمها وتوريدها شهريا فى المواعيد المقررة قانوناً

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٢٠،

تم الفحص والسداد

- السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٣

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية ولم تخطر الشركة بالفحص حتى تاريخه و لم تخطر الشركة بفحص مستندات حتى الان.

ج- ضريبة الدمغة

تقوم الشركة بتوريد الضريبة فى المواعيد القانونية

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩،

تم الفحص والسداد من بداية النشاط والى ٢٠١٩

- السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣،

لم ترد للشركة أى مكاتبات أو نماذج لطلب الفحص حتى تاريخه و يتم تجهيز المستندات للفحص حتى عام ٢٠٢٢

٣٠- أحداث لاحقة

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ قررت الجمعية العامة العادية لشركة بلتون المالية القابضة تعديل اسم الشركة الى بلتون القابضة

شـــركة بلتـــون القابضـــة (شركة مساهمة مصرية)

Beltone

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة الملخصة

إلى السادة / مساهمى شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتى استخرجت منها القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة، وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ فى ١٣ مارس ٢٠٢٤ فقد أبدينا رأيا غير متحفظ على القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتى استخرجت منها القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة تتفق-فى جميع جوانبها الهامة - مع القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالى المجمع للمجموعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ونتائج أعمالها المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقتضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتقريرنا عليها.

مراقب الحسابات

عبد الهادى محمد على إبراهيم

سجل مراقبى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة فى ١٣ مارس ٢٠٢٤

قائمة المركز المالى المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الأصول			
أصول غير متداولة			
الشهرة وأصول غير ملموسة	(٤)	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥	٨٧ ٣١٧ ٦٣٢
أصول ثابتة	(٥)	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧	١٧٥ ٤٧٠ ٠٩٨
إستثمارات فى شركات شقيقة	(٦)	١ ١٤٣ ٧٤٢	٩٦٥ ٨٤٥
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧)	١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣	٨٠ ٨٣٨ ٩٧٤
أصول أخرى	(٨)	١٠ ٨٥٧ ١٥٢	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
عملاء	(١٠)	٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦	٥٥٦ ٧٥٩ ٧١١
إجمالى أصول غير متداولة		٩ ١٤٢ ٧٧٤ ٣٠٢	٩١٢ ٢٤٤ ٤١٢
أصول متداولة			
عملاء	(١٠)	٥٣٠ ٦٠٩ ٥٢٥	٣٢٧ ٢٦٠ ٩٨٢
مخزون	(١١)	٩٣٠ ٥٣٩ ٨٥٨	-
أصول أخرى	(٨)	٢ ١٧٠ ٦٦٣	٨ ٨٣٠ ٩٢٠
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة	(١٢)	٦٣٨ ٠٤٤ ٢٢٥	٢٣٨ ٦٦٣ ٥٧٠
أرصدة على أطراف ذات علاقة	(١٣)	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٤)	١١ ٤٧٧ ٦٢٠	١٢ ٤٧٦ ٤٤٣
النقدية وما هى حكمها	(١٥)	٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦	١ ٨٤٤ ٤٤٣ ٢٢٦
أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة		٦٩ ١٢٠ ٠٨٩	٣١ ٧٩٩ ٦٦١
إجمالى أصول متداولة		٩ ٠٩٨ ٨٠٠ ٧٧٦	٢ ٤٦٣ ٨٩٦ ٢٢٢
إجمالى الأصول		١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨	٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤
الالتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٦)	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦
أسهم الثانية و تحفيز	(١٧)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)
احتياطيات	(١٨)	١٣٧ ٩٩٤ ٤٠٧	٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧
خسائر مرحلة		(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٦)
إجمالى حقوق المساهمين للشركة الأم		١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٣٠٧	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣
حصص غير مسيطرة	(١٩)	٧١ ٣٢٧ ٩١٠	-
إجمالى حقوق الملكية		١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣
الالتزامات			
الالتزامات غير متداولة			
التزامات الإيجار	(٢٢)	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨	١١ ٣٠٥ ٧٦٩
التزامات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢	-
تسهيلات ائتمانية	(٢١)	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢	٥١٢ ٩٤٣ ٢٨٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	٢ ٦٧٢ ٣٤٦	٣ ٥٨٨ ٥٣٩
إجمالى الالتزامات الغير متداولة		٤ ٤٤٢ ٦٨٧ ٨٦٨	٥٢٧ ٣٧٠ ٥٩٢
الالتزامات متداولة			
قروض مساندة	(٢٠)	-	١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠
تسهيلات ائتمانية	(٢١)	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨	٥٦٦ ٩٨٧ ٥٥٤
عملاء دائنة	(٢٤)	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢	٥٢٥ ٦٨٤ ١٤٢
مخصصات	(٢٥)	١٨ ١٤٧ ٥١٠	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	(٢٦)	١ ٤٧٥ ٨٧٠	١ ٥١٢ ٥٩٠
التزامات ضريبة الدخل الجارية		١٣٣ ٧٢٩ ٤٩٦	٥ ٤٢٩ ٧٣٩
التزامات الإيجار	(٢٢)	٥ ٥١١ ٩٨٤	٥ ١٣٥ ٧٥٨
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣	-
التزامات أخرى	(٢٧)	٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣	٢٣٦ ٦٧٨ ٦٤٠
إجمالى الالتزامات المتداولة		٣ ٣٦١ ٤٤٩ ٠٩٣	٢ ٧٢٢ ٧٤١ ٧١٩
إجمالى الالتزامات		٧٨٠ ٤ ١٣٦ ٩٦١	٣ ٢٥٠ ٥٧٩ ٣١١
إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية		١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨	٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤

- الايضاحات و السياسات من (١) إلى (٤٠) المرفقة هى جزء متمم للقوائم المالية و تقرا معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي
شهير ناشد

العضو المنتدب
داليا خورشيد

قائمة الدخل المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٢
إيرادات الرسوم والعمولات	(٢٨)	٣٦٢ ٤٩٤ ٩٢٥	١٦٩ ٩٣١ ٣٥٢
إيرادات الفوائد	(٢٩)	١ ٥١٤ ٧١٥ ١٧٥	١٩٧ ٥٠٨ ٣٤٥
إجمالى إيرادات التشغيل		١ ٨٧٧ ٢١٠ ١٠٠	٣٧٧ ٤٣٩ ٦٩٧
حصة الشركة فى ارباح الشركات الشقيقة		١١ ١٦٢	(٢٠ ٥٨٧)
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		٨٣٤ ٩٤٧	(٦ ٦٤٠ ٢٢٠)
توزيعات الأرباح المحصلة	(٣١)	١٢ ٩٢٦ ٤٢٣	٧ ٨٧٧ ٢٥٨
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٥)	٢٠ ٠٠٠	-
إجمالى الايرادات		١ ٨٩١ ١٨٣ ١٨٢	٣٧١ ٠٦٦ ١٤٨
عبء (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٠)	(٥٨ ١٨٥ ٥٦٤)	(١٢٠ ٠٩٣ ٣٩٦)
(مصروفات) ايرادات أخرى	(٣٠)	(٢٠ ٢٠٠ ٥٢٥)	٥ ٢١٢ ٨١١
مخصصات مكونة		(٥٢٣ ١٧٩ ٧١٩)	(٢٢٥ ٩١٢ ٩٥٠)
فروق ترجمة العملات الأجنبية		(٣٢٦ ١١٤ ٩٢٥)	(١١٣ ٧٢١ ٠٩٨)
مصروفات تشغيل اخرى	(٣٢)	(٧٩ ٠٠٠)	(٧٩ ٠٠٠)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	(١٧ ٨٩٠ ٦٩٢)	(١٤ ١١٨ ٢٣٠)
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	-	(٢ ٩٤٧)
الاضمحلال فى الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة		-	(٣١ ٥٣٣)
إضمحلال فى أصول اخرى		(٤ ٠٢٦ ٠٩٣)	(٣٧ ٤٥٨ ٤٩٧)
مخصصات مكونة	(٢٥)	١٦ ٩٦٠ ٧٦٦	٢١ ٤٩١ ٧٣٤
فروق ترجمة العملات الأجنبية		(٤٦٨ ٦٠٠ ١٢٠)	(١٤٣ ٥٦٩ ٩٢٦)
مصروفات الفوائد	(٢٩)	٤٨٩ ١٥٦ ٣١٠	(٢٥٧ ٩٢٨ ٠٥٤)
صافى ارباح (خسائر) العام قبل الضرائب		(١١٩ ٩٣٤ ٤٠٦)	(١١٠ ٤٩٣ ٠٥)
مصروف ضريبة الدخل	(٣٣)	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤	(٢٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)
صافى ارباح (خسائر) العام بعد الضرائب		٠,٤٤	(٠,٥٩)
نصيب السهم الأساسى من صافى ارباح (خسائر) العام	(٣٤)		

- الايضاحات و السياسات من (١) إلى (٤٠) المرفقة هى جزء متمم للقوائم المالية و تقرا معها.

قائمة الدخل الشامل المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى ارباح (خسائر) العام بعد الضرائب	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤	(٢٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)
بنود الدخل الشامل الآخر		
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية	١٤ ٢٨٣ ٣٤٤	(٢ ٧١٧ ٣٩٨)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة فى فترات لاحقة:		
فروق تقييم ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٨ ٤٥٩ ٦٨٦	١٥ ٧٧٧ ١٦٨
إجمالى بنود الدخل الشامل الآخر	٣٩٧ ٦٨١ ٥٩٠	(٢٥٣ ٢٠٠ ١٩١)
إجمالى الدخل الشامل الآخر		

- الايضاحات و السياسات من (١) إلى (٤٠) المرفقة هى جزء متمم للقوائم المالية و تقرا معها.

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	رأس المال	احتياطيات: أسهم الثانية وتحفيز	احتياطى ترجمة عملات أجنبية	احتياطى مخاطر تمويل عمليات الائتمان المالية الغير مصرفية	احتياطى القيمة العادلة	احتياطى قانونى	فائض مصروفات إصدار الأسهم	إجمالى الاحتياطيات	خسائر مرحلة	إجمالى ملكية الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
فى ١ يناير ٢٠٢٣	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)	٣٧ ٤٩٠ ٠٤٦	-	(٦١٦٥٠٨٣)	٢١ ٠٣٢ ٠٢	٥١٥٣١ ٣٣٣	٥٧ ٨٣٣ ٣٩٩	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٦)	(٣٧٠ ٧٤٣ ٢١٥)	-	(٣٧٠ ٧٤٣ ٢١٥)
بنود الدخل الشامل												
صافى خسائر العام	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)	(٣٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)	-	(٣٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦	-	-	-	-	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦	-	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦	-	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٢٧١٧ ٣٩٨)	-	-	(٢٧١٧ ٣٩٨)	-	(٢٧١٧ ٣٩٨)	-	(٢٧١٧ ٣٩٨)
إجمالى الدخل الشامل	-	-	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦	-	(٢٧١٧ ٣٩٨)	-	-	١٥ ٧٧٧ ١٦٨	(٣٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)	(٣٥٢ ٢٠٠ ١٩١)	-	(٣٥٢ ٢٠٠ ١٩١)
معاملات مع مساهمين												
زيادة رأس المال	٢٥٢ ٥٢٢ ٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٢ ٥٢٢ ٢١٠	-	٢٥٢ ٥٢٢ ٢١٠
نظام اثابة و تحفيز	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢ ١١٥ ٤١٦)	(٢ ١١٥ ٤١٦)	-	(٢ ١١٥ ٤١٦)
أسهم اثابة و تحفيز	-	(١٠ ٩١٥ ٥٨٤)	-	-	-	-	-	-	٢٠ ٧٠٦ ٥٤٩	٩ ٧٩١ ٠٦٥	-	٩ ٧٩١ ٠٦٥
إجمالى المعاملات مع المساهمين	٢٥٢ ٥٢٢ ٢١٠	(١٠ ٩١٥ ٥٨٤)	-	-	-	-	-	-	(٢ ١١٥ ٤١٦)	٧ ٧٧٥ ٦٤٩	-	٧ ٧٧٥ ٦٤٩
احتياطى مخاطر تمويل عمليات الائتمان المالية الغير مصرفية	-	-	-	٢ ٩٩٤ ٦٥٦	-	-	-	٢ ٩٩٤ ٦٥٦	-	-	-	-
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	-	٥٥ ٥١١ ٩٨٤	٢ ٩٩٤ ٦٥٦	(٨٨٨ ٤٨٠)	٢١ ٠٣٢ ٠٢	٥١٥٣١ ٣٣٣	٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٦)	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣	-	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٣ (قبل التعديل)	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	-	٥٥ ٥١١ ٩٨٤	٢ ٩٩٤ ٦٥٦	(٨٨٨ ٤٨٠)	٢١ ٠٣٢ ٠٢	٥١٥٣١ ٣٣٣	٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٦)	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣	-	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣
أسهم اثابة و تحفيز	-	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)	-	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٣ (بعد التعديل)	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)	٥٥ ٥١١ ٩٨٤	٢ ٩٩٤ ٦٥٦	(٨٨٨ ٤٨٠)	٢١ ٠٣٢ ٠٢	٥١٥٣١ ٣٣٣	٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	(٨٦١ ٦٦٠ ٨٣٦)	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣	-	١٢٥ ١٢١ ٣٣٣
بنود الدخل الشامل												
صافى ارباح العام	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤	-	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	-	-	-	-	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤ ٢٨٣ ٣٤٤	١٤ ٢٨٣ ٣٤٤	-	١٤ ٢٨٣ ٣٤٤
إجمالى الدخل الشامل	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	-	-	-	-	-	١٤ ١٧٦ ٤٣٢	٣٨٩ ٢٢١ ٩٠٤	٣٩٧ ٦٨١ ٥٩٠	-	٣٩٧ ٦٨١ ٥٩٠
معاملات مع مساهمين												
زيادة رأس المال	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
نظام اثابة و تحفيز	-	(١٥٦٩٢٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	(١٥٦٩٢٧٠٦)	-	(١٥٦٩٢٧٠٦)
إجمالى المعاملات مع المساهمين	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(١٥٦٩٢٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	٩٨٤٣٠٢٩٤	-	٩٨٤٣٠٢٩٤
احتياطى مخاطر تمويل عمليات الائتمان المالية الغير مصرفية	-	-	-	٣٥ ١٥٥ ٥١٤	-	-	-	٣٥ ١٥٥ ٥١٤	(٣٥ ١٥٥ ٥١٤)	-	-	-
استحواذ شركات										٧١ ٣٢٧ ٩١٠	-	٧١ ٣٢٧ ٩١٠
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٠٠٢٧٤٧٤٩٦	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	٩٤ ٩٩٦ ٥٧٠	٣٥ ١٥٥ ٥١٤	(٤٤٠٠٧٤)	٢١ ٠٣٢ ٠٢	٥١٥٣١ ٣٣٣	١٣٧ ٩٩٤ ٤٠٧	(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)	١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٣٠٧	٧١ ٣٢٧ ٩١٠	١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧

- الايضاحات و السياسات من (١) إلى (٤٠) المرفقة هى جزء متمم للقوائم المالية و تقرا معها.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		(١١ ١٠٧ ٥٣٠ ٢١٤)	(١٤٦ ٦٩٥ ٧١٠)
إجمالى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٨٧٥ ٠٤٤ ٢٣٢)	(٤٣ ٨٤١ ٢٩٩)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١٣ ٣٩٦ ٦١٧ ٠٠٩	١ ٣٩٥ ٥٢٧ ٣٨٣
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		١٣ ٠٩٠ ٥٢٠ ٥٦٣	١ ٢٠٥ ٣٥٠ ٧٧٤
فروق ترجمة عملات أجنبية		١٤ ١٧٦ ٤٣٢	١٨ ٤٩٤ ٥٦٦
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٢ ٠٨٣ ١٠٦ ٧٩٦	٨٥٩ ٢٦١ ٩٥٦
رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر العام		٣ ٤٠٦ ٣٣٥ ٧٩١	٢ ٠٨٣ ١٠٦ ٧٩٦

- الايضاحات و السياسات من (١) إلى (٤٠) المرفقة هى جزء متمم للقوائم المالية و تقرا معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١- التأسيس والنشاط

- تأسست شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٥٣٥٠٤ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بالسجل التجارى بالسادس من اكتوبر برقم ١٣٢٩٩ ، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣١٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة فى ٣١ ديسمبر من كل عام.
- حددت مدة الشركة بخمس و عشرون عاما تبدا من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تشمل أنشطة المجموعة الاتى:
- أنشطة السمسرة فى الأوراق المالية
- إدارة محافظ مالية و صناديق استثمار
- الترويج و تغطية الاكتتاب
- التأجير التمويلى و التخصيم
- التمويل العقارى
- التمويل الاستهلاكى
- رأس المال المخاطر
- تمويل المشروعات متناهية الصغر
- انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها وفى ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٤.

(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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها هى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط. أو فى 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 فى 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.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المحتملة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(هـ) نطاق التجميع

- يوضح الجدول التالي نطاق تجميع هذه البيانات المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الشركات التابعة	النشاط	نسبة الحقوق% مباشر	غير مباشر	إجمالى
شركة بلتون لادارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	%٩٧,٥	%٢,٥	%١٠٠
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وتغطية الاكتتاب	%٩٨,٥٧١	%١,٤٢٩	%١٠٠
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وإدارة صناديق استثمار	%٩٩	%١	%١٠٠
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار العقارى	%٩٨,٩٩	%١,٠١	%١٠٠
شركة لادارة الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	-	%١٠٠	%١٠٠
شركة نيو فرونتيرسيكورتيز (الولايات المتحدة الامريكية)*	السمسرة فى الأوراق المالية	%١٠٠	-	%١٠٠
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	العمل فى مجال التكنولوجيا المعلومات والاستثمار فيها	%٩٩,٩٩	%٠,٠١	%١٠٠
شركة بلتون سيكورتيز هولدنج (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك فى تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	%٦٤	%٣٦	%١٠٠
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	السمسرة فى الأوراق المالية	-	%١٠٠	%١٠٠
شركة بلتون فاينشال للأسهم (الامارات)	السمسرة فى الأوراق المالية	-	١٠٠٪	%١٠٠
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	التعامل والوساطه والسمسرة فى السندات	-	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	السمسرة فى الأوراق المالية	-	%٤٩	%٤٩
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	صانع السوق	%٩٠	%١٠	%١٠٠
شركة بلتون للتمويل العقارى (شركة مساهمة مصرية)	التمويل العقارى	%٩٨	%٢	%١٠٠
شركة بلتون للتأجير التمويلى (شركة مساهمة مصرية)	التأجير التمويلى	%٩٩,٨	%٠,٢	%١٠٠
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكى (شركة مساهمة مصرية)	التمويل الاستهلاكى	%٩٩,٩	%٠,١	%١٠٠
شركة بلتون لرأس المال المخاطر (شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	% ٩٩,٩٩	٠,٠١٪	%١٠٠
شركة بلتون لرأس المال المخاطر -موريشيس (شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	٪١٠٠	-	%١٠٠
شركة بلتون كابيتال - موريشيس (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	٪١٠٠	-	%١٠٠
شركة بلتون ليبيا (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	-	%١٠٠	%١٠٠
شركة كابتن للتمويل (شركة مساهمة مصرية)	تمويل متناهى الصغر	٪١٠٠	-	%١٠٠
شركة الوطنية للبذور (شركة مساهمة مصرية)	انتاج البذور	-	%٥١	%٥١

* تم تأسيس شركة نيو فيونتيرز سيكورتيز (الولايات المتحدة الأمريكية) بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦ و لم يتم إصدار رأس المال للشركة حتى تأسيسة.

جميع المبالغ بالجنيه	عمليات التابعة ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	أنشطة الترويج وتغطية الاكتتاب ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	أنشطة إدارة محافظ وصناديق الاستثمار ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	أنشطة السمسرة وتداول الأوراق المالية والعقود ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	الأنشطة المالية الغير مصرفية ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	أخرى ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢	الاجمالى ٣١ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ديسمبر ٢٠٢٢
إيرادات الرسوم والعمولات	-	-	٢٦,٧٧٥,٥٧٦	٢٤,٥٨٥,٦٢٥	١٩,٤٠٩,٤٤٤	٢٠,٩٠٩,٣٠٩	٥٥,١٤٨,٨١٢	٣٩,٩٩٤,٩٣٤	٩,٣٦٠,٦٤٢	٣٢,٤٤٤,٩٣٥	-	١٠٩,٩٣٦,٩٣٤	١٦٩,٩٣١,٣٥٢	١٩٥,٤٩٤,٩٢٥
إيرادات الفوائد	٣٦٨,٨١٨,١٠٠	١٨٩,٤٧٣,٧٧٠	٣٣,٣٦٠	٥٥,٥٥٣	١٤,٩٤٩,٥٢٥	١٥,٤٧٣,٠٤٠	٩٤,٩٢٩,٠٥	٥٧,٥١٧,٤٦	٤٧,٣٦١,١٤١	٤٤,٥٢٦,٦٠	١,٦٦٥,٠٠٠	١,١٥٣,٣٠٠	١٥١,٥٢٦,٢٥٥	١٥٧,٥٠٤,٣٤٥
حصة الشركة فى إيراد الشركات الشقيقة	١١,١٦٢	(٢٠,٥٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١,١٦٢	(٢٠,٥٨٧)
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيراد الخسائر	-	-	-	-	-	-	١٥١,٦٨٧	٥٣٤,

شـــركة بلتـــون القابضـــة (شركة مساهمة مصرية)

Beltone

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

٢٢- التزامات الايجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رصيد أول العام	١٦ ٤٤١ ٥٢٧	٢٠ ٨٨٠ ٧١٧
اضافات خلال العام	١٥ ٧٢١ ٥١٢	-
الاستبعادات خلال العام»	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)	-
المدفوعات الايجارية خلال العام	(٢ ٣٦٥ ٥٢٥)	(٦ ٥٨٤ ٩١٥)
استحواذ على شركات تابعة خلال العام	١٠ ٥٢٢ ٧٠٨	-
فوائد عقود الايجار خلال العام (ايضاح رقم ٢٦)	١ ٩٦٩ ١٤٢	٢ ١٤٥ ٧٢٥
الرصيد	٢٥ ٩٥٤ ٤٢١	١٦ ٤٤١ ٥٢٧

«تم الغاء عقد الايجار المبرم للمقر الادارى للشركة وتم إثبات صافى أرباح من استبعادات أصول حق إنتفاع بقيمة ٩٩٦ ٥٤٢ جنيه مصرى إيضاح رقم (٢٧)

وتتمثل في:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أرصدة متداولة	٥ ٥١١ ٩٨٤	٥ ١٣٥ ٧٥٨
أرصدة غير متداولة	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨	١١ ٣٠٥ ٧٦٩
الرصيد	٢٥ ٩٥٤ ٤٢١	١٦ ٤٤١ ٥٢٧

٢٣- التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مبنى ادارى (سوديك) - التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥	-
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥	-

تتمثل فى شراء مبنى ادارى للشركة من شركة السادس من أكتوبر للتنمية و المشروعات العقارية "سوربل" احدى شركات السادس من اكتوبر للتنمية و الاستثمار "سوديك" لشراء مبنى بمشروع ايستاون بالقاهرة الجديدة لصالح و بأسم شركة بلتون المالية القابضة و احدى شركاتها التابعة.

وتتمثل في:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أرصدة متداولة	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣	-
أرصدة غير متداولة	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢	-
الرصيد	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥	-

٢٤- عملاء دائنة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
عملاء سمسرة	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢	٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢
اجمالى عملاء سمسرة	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢	٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢

تتمثل أرصدة العملاء الدائنة فى الدفعات المقدمة من العملاء لشراء أسهم بنشاط تداول الأوراق المالية وأيضا الكوبونات المحصله لصالح العملاء والجارى تحويلها لهؤلاء العملاء.

٢٥- مخصصات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رصيد أول العام	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	١٤ ١٣٥ ٣٧٧
استحواذ على شركات	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
المكون خلال العام	٤ ٠٢٦ ٠٩٣	٣٧ ٤٥٨ ٤٩٧
المستخدم خلال العام	(١٥ ٥٣١ ٨٧٩)	(٢٣ ٧٤٠ ٠٧٨)
مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	(٢٠ ٠٠٠)	-
الرصيد	١٨ ١٤٧ ٥١٠	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦

٢٦ - الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة الدولية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٧٧٦ ٩٩١	٨١٣ ٦٩٤
الشركة الالكترونية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦
إجمالى الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة			١ ٤٧٥ ٨٨٧	١ ٥١٢ ٥٩٠

٢٧- التزامات اخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مصروفات مستحقة	١٣٠ ٦٣٠ ١٦٠	٤٥ ٣٢٩ ٩٢٧
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٣ ٨٨٦ ٦١٢	٧٠١ ٥٧٢
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	٣١٠ ٤٤٠	٤٧٥ ٨٧٢
شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى	٨ ١٨٨ ٠٨٥	٥ ٠٦٧ ٦٢٢
إدارة سجلات البنوك والشركات	١ ٢٨٦ ٧٠٣	١ ٤٥٥ ٩٧٩
المورودن - دائنون	٢٠٣ ٥٣١ ٩٥٧	١٥٥ ٨٩٣ ٦٠٨
فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية	٨٨ ٥٧٩ ٩٥٠	٥ ٩٤٨ ٥٤١
عملاء دفعات مقدمة	٢٠ ٧٧٢ ٧٥٠	-
التزامات أخرى متنوعة	٤٠ ٣٧٧ ٢٣٦	٢١ ٨٠٥ ٥١٩
إجمالى التزامات اخري	٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣	٢٢٦ ٧٧٨ ٦٤٠

٢٨- إيرادات الرسوم والعمولات

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
عمولات السمسرة	٩٩ ٩٩٩ ٣٣٩	٥٢ ٧٩١ ٦٩٩
اتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات	٣٩ ٥٢٧ ٤٧٦	٤٢ ٨٨٥ ٢٤٥
اتعاب ادارة محافظ وصناديق الاستثمار	٧٩ ٤٠٩ ٢٩٣	٥٥ ١٤٨ ٨١٢
إيرادات تأجير تمويلى و تحكيم	٨٠ ٩٣٩ ٥٧٨	٣٣٦ ٠٥٧
إيرادات تمويل استهلاكى	٢٠ ٢٣٦ ٤٥٦	٥ ٩٦١ ١٨٤
اتعاب امين الحفظ	٢٤ ٥٨٠ ٩٧٠	٩ ٧٩٣ ٤٧٥
إيرادات تمويل متناهى الصغر	٥ ٩٨٢ ٤٣٥	-
إيرادات التمويل العقارى	١٢ ٥٢٤ ٨٨٨	-
إيرادات رأس مال المخاطر	٣ ٠٧٩ ٤٤٠	-
إجمالى الأتعاب والعمولات	٣٦٢ ٤٩٤ ٩٢٥	١٦٩ ٩٣١ ٣٥٢

٢٩- إيرادات و مصروفات فوائد

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
فوائد شراء الهامش	٩١ ١٥٥ ٨٣١	٥٣ ٣٢٠ ٤٢٩
فوائد البنوك	٤٣٦ ١٥٤ ٦٩١	٥٧ ٧٠٠ ٢٤٢
فوائد تأجير تمويلى وتحكيم	٦٣٦ ٩٤٢ ١٠٠	٧١ ٥٧٩ ٤٦٨
فوائد تمويل استهلاكى	١٨٤ ٥٢٢ ٨٢٨	٧ ٩٤٥ ٢٨٠
فوائد صندوق استثمار نقدى	٩٣ ٨٩٧ ٥٧١	٢ ٥٣٧ ٦٩٩
فوائد تمويل متناهى الصغر	٣٩ ٥٧٧ ٢٣٢	-
فوائد تمويل العقارى	٦ ٦٨٣ ٢٤٣	-
العائد على اذون الخزانة	١٢ ٩٤٢ ٢٧٦	٤ ٥٢٧ ٢٢٧
العائد على رأس مال المخاطر	٥ ٩٩٨ ٨٩٨	-
إجمالى إيراد الفوائد	١ ٥١٤ ٧١٥ ١٧٥	١٩٧ ٥٠٨ ٣٤٥
مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية		
الفوائد على التسهيلات الائتمانية»	(١٢٠ ٠٨٥ ٧١٣)	(١١٨ ٨١٨ ٧٩٣)
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود مع إعادة استئجار	(١٤ ٤٥٨ ٦٠٥)	(٢٢٦ ٠٨٥ ٤٠٨)
فوائد التزام الايجار (ايضاح رقم ٣٠)	(١ ٩٦٩ ١٤٢)	(٢ ١٤٥ ٧٢٥)
تكاليف اصدار تسهيلات ائتمانية	(٣١ ٣٦٧ ٢٠٠)	-
إجمالى مصروفات الفوائد	(١٦٨ ٦٠٠ ٦٦٠)	(١٤٣ ٥٦٩ ٩٢٦)
صافى إيرادات ومصروفات الفوائد	١ ٠٤٦ ١١٥ ٠٥٥	٥٣ ٣٣٨ ٤١٩

«تتمثل الفوائد على التسهيلات الائتمانية فى الفوائد على عمولات التأجير التمويلى والتمويل الاستهلاكى التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع/DVP والتسوية بالهامش فى بورصة الاوراق المالية.

٣٠- (مصروفات) إيرادات أخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع – مقر جاليريا	٣ ٩٩٨ ٥٨٣	-
تسوية عقود ايجار - مقر جاليريا	(٣ ٠٠٢ ٠٤١)	-
(خسائر) أرباح استبعادات أصول ثابتة	(٥ ٩٥٤ ٧٥٨)	٥٨٠ ٠٠٠
غرامات تعاقدية عن فسخ عقد - بالم هيلز	(٢١ ٤٣٥ ٧٧٨)	-
مصروفات عمولة سداد مبكرى (عقد بيع مع اعادة استئجار جلوبال كورب)	(٣ ٥٧٨ ٧٧٩)	-
ارباح بيع صناديق استثمار	٧٤ ٤٨٦	-
أخرى	٩ ٦١٧ ٩٤٤	٤ ٦٣٢ ٨١١
إجمالى (مصروفات) إيرادات أخرى	(٢٠ ٢٠٠ ٥٢٥)	٥ ٢١٢ ٨١١

٣١- توزيعات ارباح المحصلة

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
توزيعات أرباح محصلة	١٤ ٣٦٢ ٦٩٢	٨ ٠٩٦ ٩٥٣
يخصم: ضرائب توزيعات الأرباح المحصلة	(١ ٤٣٦ ٢٦٩)	(٨٠٩ ٦٩٥)
الإجمالى	١٢ ٩٢٦ ٤٢٣	٧ ٢٨٧ ٢٥٨

٣٢- مصروفات تشغيل اخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مصروفات مقر	٣٨ ٧٠٧ ٤٠٢	٨ ٤٢٧ ٩٠٢
مصروفات خطوط ربط ومعلومات	٦٤ ٢١٦ ٦٨٠	٣٤ ١٨٩ ٤٢٥
خدمات مهنية واستشارات قانونية	٣٣ ٧٠٩ ٠٩٣	٣٥ ٢٩١ ٢٢١
مصروفات تدريب	٩ ٥٨٥ ٨٧٣	١ ٩٢١ ٩٥٤
مصروفات سفر واقامة	٢٣ ٨٩٦ ٩١١	١ ٩٠٣ ٨٥٥
مصروفات مطبوعات ودعاية وإعلان	٤٦ ٧٢٨ ٢٨٠	١ ٧٩٤ ٤٨٠
مصروفات أخرى	١٠٤ ٢٧٠ ٦٨٢	٣٠ ١٩٢ ٢٦١
إجمالى	٣٢٦ ١١٤ ٩٢٥	١١٣ ٧٢١ ٠٩٨

٣٣- مصروف ضرائب الدخل

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ضريبة الدخل	(١١٦ ٨٥٢ ٦١٥)	(٥ ٣٩٣ ٥٩٧)
ضريبة مؤجلة	١ ١٥٥ ٢٠٠	(٤ ٧٥٠ ٢٦٥)
ضرائب على عوائد اذون خزانة	(٤ ٢٦٦ ٩٩١)	(٩ ٠٥ ٤٤٣)
إجمالى	(١١٩ ٩٣٤ ٤٠٦)	(١١٠ ٤٩٣ ٣٠٥)

٣٤- نصيب السهم فى أرباح (خسائر) العام

	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافى أرباح لمساهمى الشركة الام	٣٦٩ ٢٢١ ٩٠٤	(٢٦٨ ٩٧٧ ٣٥٩)
المتوسط المرجح للاسهم خلال العام	٢ ٧٢٣ ٧٥٢ ٧٢١	٤٥٢ ٢٨٠ ٢٩٩
نصيب السهم الأساسى لمساهمى الشركة الام	٠,١٤	(٠,٥٩)

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلى:
- الارصدة المستحقة من والى الأطراف ذات العلاقة والتى تم الافصاح عنها ضمن الايضاح رقم (١٢) و(٢٣) والذى يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- القروض المساندة و التى تم الافصاح عنها ضمن الايضاح رقم (١٨) والذى يتضمن أيضا تاريخ القرض ، تاريخ الاستحقاق و قيمة أصل القرض.
- و يشمل رصيد العملاء مع الأطراف ذات علاقة ،

أسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	رصيد العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	رصيد العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
Investment SPV RSC LTD ١ Chimpe	الشركة الام	أرصدة عملاء	١ ٠٨٢ ٢٥٤	٢٤٦ ٤٣٨ ١١٥

٣٧- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣٧-١ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويا للشهرة الناتجة من عملية شراء تفاوضية ويتم الاعتراف بها فوراً فى الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة تكاليف الاقتناء المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات القائمة سابقا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.
يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الاقتناء وفى حالة أن الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية. بخلاف ما سبق فان أى مقابل مادى محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

١- الشركات التابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تسيطر عليها المجموعة.تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق فى الأصول والتعهدات وبالالتزامات المرتبطة بالترتيب.
الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتلك الى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.
المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.
يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات فى الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمنا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.
ويتم القياس اللاحق فى القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة فى الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر فى الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.
يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة فى الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطى مؤشرا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٣٧-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات الغير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى الأرباح أو الخسائر. وباستثناء. فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به فى بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع فى أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر فى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التى تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار فى نشاط أجنبى ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة فى خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.
إن القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة العرض كالتالى:
- الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية يتم ترجمتها بسعر الصرف السائد فى تاريخ القوائم المالية.
- الايرادات والمصروفات يتم ترجمتها بمتوسط سعر الصرف خلال السنة المالية.
- بنود حقوق الملكية يتم ترجمتها وفقا لأسعار الصرف التاريخية فى تاريخ المعاملة.
- فروق العملة الناتجة يتم إثباتها فى احتياطى ترجمة الكيانات الأجنبية بحقوق الملكية.
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة. يتم ترجمة قوائم التدفقات النقدية للشركات التابعة الأجنبية بمتوسط سعر الصرف خلال السنة المالية.

٣٧-٣ الأدوات المالية

٣٧-٤ - ١ نموذج الاعمال والتصنيف والقياس

نموذج الاعمال

- تحدد المجموعة طبيعة نموذج الأعمال من خلال النظر فى الطريقة التى تدار بها الاصول المالية لتحقيق هدف الأعمال على النحو الذى تحدده الادارة.
- عند الاعتراف الاولى . يتم تصنيف الاصول المالية على انها مقاسة على النحو التالى:
- التكلفة المستهلكة (AC*).
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVOCI*). أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL*).
- لا يتم إعادة تبويب الاصول المالية بعد الاعتراف الأولى بها إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج أعماله الادارة الأصول المالية . وفى هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة فى اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير فى نموذج الاعمال.
- يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت الشروط التالية:
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالى تدفقات نقدية فى تواريخ محددة تكون فقط مدفوعات المبلغ الأساسى والفائدة على المبلغ المستحق السداد.
- يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشرطين التاليين:
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية ؛ و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالى تدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات المبلغ الأساسى والفائدة على المبلغ المستحق السداد.
- عند الاعتراف الأولى باستثمار فى أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للمجموعة أن تقوم بالاختيار لا رجعه فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخر. التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار ، لكل أداة على حده.
- الأصول المالية التى لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.
عند الاعتراف الأولى فإنه يمكن للمجموعة. أن تخصص-بشكل غير قابل للإلغاء- أصلا ماليا يستوفى المتطلبات التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهرى - عدم الثبات فى القياس أو الاعتراف (يشار إليه -أحيانا-على أنه "عدم اتساق محاسبى") والذى قد ينشأ خلاف ذلك.

تقييم نموذج الاعمال

تقوم المجموعة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذى يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالى على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التى يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التى تم النظر فيها ما يلى:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية . والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين ، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أى إلتزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة المجموعة بها؛
- المخاطر التى تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها فى نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية تعويض مديرى الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية فى الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات فى المستقبل.
إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة فى معاملات غير مؤهلة للاستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض. بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالأصول.
يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتى يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلى هو القيمة العادلة للأصل المالى عند الاعتراف الأولى وتكون الفائدة هى مقابل القيمة الزمنية للنقود. ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلى القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الادارية). بالإضافة إلى هامش الربح.
عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل وفائدة. تأخذ المجموعة فى إعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالى يحتوى على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم. تأخذ المجموعة فى إعتبارها:
- الأحداث المحتملة التى من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التى قد تعدل معدل القسائم التعاقدية . بما فى ذلك ميزات المعدل المتغير؛
- ميزات الدفع المسبق والاضافات؛ و
- الشروط التى تقصر مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال ، ميزات غير قابلة للاستعادة).
- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهرى المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلى المستحق. والذى قد يشمل تعويضا معقولا عن الانهاء المبكر للعقد. بالاضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التى يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية. وهى ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهرى المبلغ التعاقدى بالاضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتى قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا لإنهاء العقد المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولى.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح او الخسائر.
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة	تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها لخسائر الاضمحلال.
أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. ايرادات الفوائد. أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.
استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استردادا لجزء من تكلفة الاستثمار. صافى الأرباح والخسائر الأخرى التى تم الاعتراف بها فى الدخل الشامل الأخر لا يتم إعادة تبويبها على الاطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولى.
يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافى الأرباح والخسائر بما فى ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.
الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وارباح وخسائر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر. وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الاستبعاد

الأصول المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالى عند إنقضاء الحقوق التعاقدية فى التدفقات النقدية من الأصل المالى. أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية فى معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بشكل جوهرى، أو التى لا تقوم فيها المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.
تدخل المجموعة فى معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها فى قائمة مركزها المالى، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة فى هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

التزامات مالية

يتم إستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها.
تقوم المجموعة أيضا بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا . وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.
عند إستبعاد الالتزامات المالية فان الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما فى ذلك أى أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف به ضمن الأرباح والخسائر.

٣٧- ٤ - ٢ الاضمحلال:

- وفقا لما يسمح به معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) . تطبق المجموعة نموذجين لاضمحلال الاصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الأخر.
- نموذج النهج المبسط للعملاء التجاريون المتعلقة بالاتعاب والعمولات ضمن نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) "الايرادات من العقود مع العملاء" - و
- نموذج