

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
١	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة
٢	قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة
٢٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية 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 المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

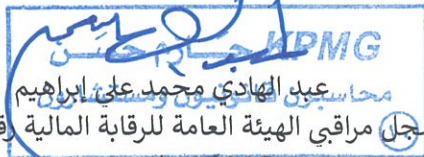
نطاق الفحص المحدود

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 المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة 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 نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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

مراقب الحسابات


محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح رقم
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)		
الأصول		
أصول غير متداولة		
٨٧ ٣١٧ ٦٣٢	٨٧ ١٢٠ ١٣٢	(٤)
١٧٥ ٤٧٥ ٠٩٨	١٧٣ ٨٩٧ ٩٣٧	(٥)
٩٦٥ ٨٤٥	١ ١٥١ ١٤٤	(٦)
٨٠ ٨٣٨ ٩٧٤	٨١ ٨٧٦ ٠١٣	(٧)
١٠ ٨٥٧ ١٥٢	١١ ٩٤٢ ٨١٥	(٨)
٥٥٦ ٧٥٩ ٧١١	١ ١٧٤ ٤٦٤ ٠٧١	(١٠)
٩١٢ ٢١٤ ٤١٢	١ ٥٣٠ ٤٥٢ ١١٢	
إجمالي أصول غير متداولة		
أصول متداولة		
٣٢٧ ٢٦٠ ٩٨٢	٢٧٤ ٥٩٥ ٨٥٩	(١٠)
٨ ٨٣٠ ٩٢٠	٢٥ ٢٣٠ ٧٥٢	(٨)
٢٣٨ ٦٦٣ ٥٧٠	٢٥٢ ٧٤٨ ١٠٠	(١١)
١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠	(١٢)
١٢ ٤٧٦ ٤٤٣	١٣ ١٨٣ ٢٠٣	(١٣)
١ ٨٧٦ ٢٤٢ ٨٨٧	١ ١٥٥ ٨٦٤ ٤٩٨	(١٤)
٢ ٤٦٣ ٤٨٦ ٢٢٢	١ ٧٢١ ٦٣٣ ٨٣٢	
٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤	٣ ٢٥٢ ٠٨٥ ٩٤٤	
إجمالي أصول		
الإلتزامات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	(١٥)
٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	٨٣ ٩٣٥ ١١٠	(١٦)
(٨٧٦ ١٨٥ ٥٨٠)	(٩٣٠ ١٠١ ٣٣٤)	
١٢٥ ١٢١ ٣٢٣	٨٠ ٧٩١ ٢٧٢	
إجمالي حقوق الملكية		
الإلتزامات		
الإلتزامات غير متداولة		
١١ ٣٠٥ ٧٦٩	٢٩ ٥٣٧	(١٩)
٥١٢ ٩٤٣ ٢٨٤	٥٧٤ ٢٢٣ ٨٨٨	(١٨)
٣ ٥٨٨ ٥٣٩	٣ ٥٨٨ ٥٣٩	(٩)
٥٢٧ ٨٣٧ ٥٩٢	٥٧٧ ٨٤١ ٩٦٤	
إجمالي الإلتزامات غير متداولة		
الإلتزامات متداولة		
١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠	١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠	(١٧)
٥٦٦ ٩٨٧ ٥٥٤	٤٧٩ ٣٥٨ ٤٣٩	(١٨)
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٥٦٦ ٨٠٠ ٨٤١	(٢٠)
٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	١٨ ٥٥١ ٢٦٢	(٢١)
١ ٥١٢ ٥٩٠	١ ٥١٢ ٥٩٠	(٢٢)
٥ ٤٢٩ ٧٣٩	١٠ ٦٤٨ ١٣٩	
٥ ١٣٥ ٧٥٨	٧٥ ٨٦٤	(١٩)
٢٣٦ ٦٧٨ ٦٤٠	١٧٣ ٠٤٥ ٥٧٣	(٢٣)
٢ ٧٢٢ ٧٤١ ٧١٩	٢ ٥٩٣ ٤٥٢ ٧٠٨	
٣ ٢٥٠ ٥٧٩ ٣١١	٣ ١٧١ ٢٩٤ ٦٧٢	
٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤	٣ ٢٥٢ ٠٨٥ ٩٤٤	
إجمالي الإلتزامات متداولة		
إجمالي الإلتزامات		
إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية		

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرأ معها

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب
داليا خورشيد

المدير المالي
شهير ناشد

داليا خورشيد

شهير ناشد

شركة بلتون المالية القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح رقم	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
٦٤٧١٣١٩٤	٤٧٤٠١٧٩٤	(٢٤)	إيرادات الرسوم والعمولات
٢٤٥٥٢٩٨٦	٩٨٤٩٩٨٨١	(٢٥)	إيرادات الفوائد
٩٩٢٦٦١٨٠	١٤٥٩٠١٦٧٥		إجمالي إيرادات التشغيل
١٣٤٢	١٩١١٤	(٦)	حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
٦٠٥٩٢٠	(٢٧٢٤٤٠)		التغير في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٥٠٢٨٠٠	-		توزيعات الأرباح
(١٦٠٥٠١٣٠)	(١٤٠٧٩١٧٦)	(١٠)	عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١٩٣٤١٣٧	٥١٨٧٩٣٥	(٢٦)	إيرادات أخرى
١٠٧٢٦٠٢٤٩	١٣٦٧٥٧١٠٨		إجمالي الإيرادات
(٥١٥٢١٤٠٣)	(١٠٥٩٨٦٢٤٩)		أجور ومرتببات وما في حكمها
(٢٤٢٦٣٥٥٨)	(٣٩٩٢٠٧٥١)	(٢٧)	مصروفات تشغيل أخرى
(١٩٧٥٠٠)	(١٩٧٥٠٠)	(٤)	استهلاك أصول غير ملموسة
(٣٦٦٠٦٠٤)	(٢٢٤٩٧٢٣)	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٦٣٣٠٠٧)	-	(٢١)	مخصصات مكونة
٤٩٤٧٠١٠	١٧٨٠٧٢٣٥		فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٢٧٣٩٤٦٨٧)	(٥٠٨٠٤٥٧٢)	(٢٥)	مصروفات الفوائد
٤٥٣٦٥٠٠	(٤٤٥٩٤٤٥٢)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
(٧٠١٠٨٨)	(٧٤٣٨٢٩٦)	(٢٨)	مصروف ضريبة الدخل
٣٨٣٥٤١٢	(٥٢٠٣٢٧٤٨)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠٫٠١	(٠٫١١)	(٢٩)	نصيب السهم الأساسي من صافي (خسائر) أرباح الفترة

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرأ معها

شركة بلتون المالية القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٨٣٥٤١٢	(٥٢٠٣٢٧٤٨)	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>		
		بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل
٤٧٧٤٦٤٤	١٤١٣٢١٠٩	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
(٢٥٦٨٣٣٩)	(٦٤٢٩٤١٢)	فروق تقييم أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٠٦٣٠٥	٧٧٠٢٦٩٧	<u>إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر</u>
٦٠٤١٧١٧	(٤٤٣٣٠٠٥١)	<u>إجمالي الدخل الشامل الآخر</u>

الايضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرها معها

شركة بتون المالية القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لإحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

احتياطيات

إجمالي حقوق الملكية	خسائر موحدة	إجمالي الاحتياطيات	فائض مصروفات إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويل	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	رأس المال
٣٧.٧٤٦.٢٦٥	(٥٧٨.٣٧٢.٤٢٠)	٥٧٨١٣.٣٩٩	٥.٦٥٦.٢٣٣	٢١.٠٣٢.٢٠٢	(٦.١٦٥.٠٨٢)	-	٣٧.٢٩.٠٤٦	٨٩١.٣.٥.٧٨٦
٢.٨٣٥.٤١٢	٢.٨٣٥.٤١٢	-	-	-	-	-	-	-
٤.٧٧٤.٦٤٤	-	٤.٧٧٤.٦٤٤	-	-	-	-	٤.٧٧٤.٦٤٤	-
(٢.٥٦٨.٣٣٩)	-	(٢.٥٦٨.٣٣٩)	-	-	(٢.٥٦٨.٣٣٩)	-	-	-
٦.٤١٧.١٧	٢.٨٣٥.٤١٢	٢.٢.٦.٢.٥	-	-	(٢.٥٦٨.٣٣٩)	-	٤.٧٧٤.٦٤٤	-
-	(٢.٤٤٦.٤١٩)	٢.٤٤٦.٤١٩	-	-	-	٢.٤٤٦.٤١٩	-	-
٣٧٦.٧٨٧.٩٨٢	(٥٧٦.٩٨٢.٤٢٧)	٦٢.٤٦٦.١٢٣	٥.٦٥٦.٢٣٣	٢١.٠٣٢.٢٠٢	(٨.٧٣٢.٤٢١)	٢.٤٤٦.٤١٩	٤٢.٠٦٤.٦٩٠	٨٩١.٣.٥.٧٨٦
١٢٥.١٢١.٣٣٣	(٨٧٦.١٨٥.٥٨٠)	٧٤.٢٤٩.٤٠٧	٢.٤٤.٨١٧	٢١.٠٣٢.٢٠٢	(٨.٨٨٢.٤٨٠)	٢.٩٧٤.٢٥٦	٥٥.٧٨٤.٦١٢	٩٢٦.٩٥٧.٤٩٦
(٥٢.٣٢.٧٤٨)	(٥٢.٣٢.٧٤٨)	-	-	-	-	-	-	-
١٤.١٣٢.١٠٩	-	١٤.١٣٢.١٠٩	-	-	-	-	١٤.١٣٢.١٠٩	-
(٦.٦٢٩.٤٤١)	-	(٦.٦٢٩.٤٤١)	-	-	(٦.٦٢٩.٤٤١)	-	-	-
(٤٤.٢٣.٠١٥)	(٥٢.٣٢.٧٤٨)	٧٧.٠٢.٢.٥	-	-	(٦.٤٢٩.١٢٢)	-	١٤.١٣٢.١٠٩	-
-	(١.٨٨٣.٠٠٦)	١.٨٨٣.٠٠٦	-	-	-	١.٨٨٣.٠٠٦	-	-
٨.٧٨١.٩٦٢	(٩٣.١.١.٢٣٤)	٨٣.٩٦٥.١١٠	٢.٤٤.٨١٧	٢١.٠٣٢.٢٠٢	(١٥.٢١١.٨٩٢)	٤.٨٥٧.٢٦٢	٦٩.٩٦٦.٧٢١	٩٢٦.٩٥٧.٤٩٦
احتياطيات مخاطر عمليات تأجير تمويل								
في ٣١ مارس ٢٠٢٣								

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرها

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

ايضاح
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٢ ٢٠٢٣

		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب	
		٤ ٥٣٦ ٥٠٠	(٤٤ ٥٩٤ ٤٥٢)
١٩٧ ٥٠٠	١٩٧ ٥٠٠ (٤)		
٣ ٦٦٠ ٦٠٤	٢ ٢٤٩ ٧٢٣ (٥)		
١٦ ٠٥٠ ١٣٠	١٤ ٠٧٩ ١٧٦ (١٠)		
(١٢ ١١٥ ٣٢٦)	(٢٩ ٩٩٨ ٥١٤) (٢٥)		
(٦٣ ٠٩٩٩)	(١١ ٠٩٩ ٤٨٠)		
(١٨٣ ٢٤٤)	(٤ ٢٥٠ ٧٨٨)		
٢٢ ٣١١ ٣١٦	٤٣ ٣٥٢ ٦٧٨ (٢٥)		
٥٢٩ ٢٦٧	٢١٣ ٠٩ (٢٥)		
٤ ٥٥٤ ١٠٤	٧ ٥٣٠ ٥٨٥ (٢٥)		
(١١ ٥٠٢ ٨٠٠)	-		
(١٣٤٢)	(١٩ ١١٤)		
-	(٣ ١٨٧)		
(٦ ٥٩٢٠)	٢٧٢ ٤٤٠		
-	(٣ ٩٩٨ ٧٨٢)		
٦٣٣ ٠٠٧	-		
٢٧ ٤٣٢ ٧٩٧	(٢٦ ٢٦٠ ٩٠٦)		
		صافي التغير في:	
		عملاء	
(٣٩ ١٠٣ ٦٥٦)	(٥٧٩ ١١٨ ٤١٣)		
(١ ١٦٠ ٢٥٦)	(٩٧٩ ٢٠٠)		
(١٠٠)	-		
١ ٩٩٥ ٠٨٠	(١٩ ٣٨٥ ٣٢٣)		
(٧٧٣ ٢٤٣)	(٦٥ ٤٨١ ٤١٤)		
(٩٠ ٣٢٦ ٦٧١)	٣١ ١١٦ ٦٩٩		
١٠ ٤٠٤	-		
(٦٣٣ ٠٠٧)	(٩٣٠٢ ٠٣٤) (٢١)		
(١٠٢ ٥٨٢ ٦٥٢)	(٦٦٩ ٤١٠ ٥٩١)		
١٢ ١١٥ ٣٢٦	٢٩ ٩٩٨ ٥١٤		
٦٣ ٠٩٩٩	١١ ٠٩٩ ٤٨٠		
١٨٣ ٢٤٤	٤ ٢٥٠ ٧٨٨		
(٢٦ ٦٧١ ٧٤٨)	(٤٩ ٥١٨ ١٦٧)		
(١١٦ ٣٢٤ ٨٣١)	(٦٧٣ ٥٧٩ ٩٧٦)		
		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	
		مقبوضات من فوائد دائنة	
		مقبوضات من أذون الخزنة	
		فوائد صندوق استثمار نقدي	
		مصرفات فوائد مدفوعة	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	
(٦ ٨٨٠ ٩٩٤)	(١٣ ٠٤٢ ٢٨٠) (٥)		
-	٣٣ ٧٤٢ (٥)		
٩١٥ ١٧٦	(٧ ٤٦٦ ٤٥١)		
(٥ ٩٦٥ ٨١٨)	(٢٠ ٤٧٤ ٩٨٩)		
		إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	
(١ ٦٩٩ ٨٢١)	(٢٢ ٤٩٢) (١٩)		
٥٢ ٠١٣ ٤١٠	(٢٦ ٣٤٨ ٥١١)		
٥٠ ٣١٣ ٥٨٩	(٢٦ ٣٧١ ٠٠٣)		
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	
(٧١ ٩٧٧ ٠٦٠)	(٧٢٠ ٤٢٥ ٩٦٨)		
٤ ٧٧٤ ٦٤٤	١٤ ١٣٢ ١٠٩		
٨٥٩ ٢٦١ ٩٥٦	٢ ١١٤ ٩٠٦ ٤٥٧		
٧٩٢ ٠٥٩ ٥٤٠	١ ٤٠٨ ٦١٢ ٥٩٨ (١٤)		
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
		فروق ترجمة عملات أجنبية	
		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة	
		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	

الايضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرها معها

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 بالسجل التجارى بالسادس من أكتوبر برقم ١٣٢٩٩، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر من كل عام.
- حددت مدة الشركة بخمس وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تشمل أنشطة المجموعة الآتي:

- أنشطة السمسرة في الأوراق المالية
- إدارة محافظ مالية وصناديق استثمار
- الترويج و تغطية الاكتتاب
- التاجير التمويلي
- التمويل العقاري
- التمويل الاستهلاكي
- رأس المال المخاطر

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".
- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٣ .

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري 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.

٣- قطاعات النشاط

لدى المجموعة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية خدماتٍ مختلفة تدار بطريقةٍ منفصلة إما لأنها تتطلب مهارات خاصة و لأن لها نوعية مختلفة من العملاء. ويقوم المدبرون التنفيذيون وكذا رئيس القطاعات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل مرةً كل شهر.

وتُعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي تلك المطبقة في الفترة السابق. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام على ألا تتضمن أي توزيع رواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص في شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملاءمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

شركة بنون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المحيطة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختمرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنبة المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٣- تقرير الدخل الطاعني
التفاصيل طبقا لكل قطاع
لأغراض الإدارة تقوم المجموعة بخمسة أنشطة تشغيلية رئيسية و هم أنشطة ترويج و تشغيل الائتماني - أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار- أنشطة السمسرة و تداول الأوراق المالية و عمليات القابضة و هذه الأنشطة هي التي تم على أساسها اعتماد هذا التقرير.
تعمل الأنشطة الرئيسية
فيما يلي نتيجة أعمال و صافي الأصول المجموعة

الإجمالي	الأنشطة المالية الغير مصرفية		الأنشطة السمسرة و تداول الأوراق المالية		الأنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		الأنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		الأنشطة ترويج و تشغيل الائتماني		
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٤٧٤.١٧٩٤	٤٧٤.١٧٩٤	١٢٤١.٨٥٧	٥٨٧٧.١٧٩	١٤.٣٥٤.٤٠٠	١٧.٣٣٧.٥٢	١٩.٥٧٥.٢٨٧	١٤.٥٧٨.٥٠٥	٢٩.١٠٥.٦٠٠	١.١٧٨.٩٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٩٨.٤٩٩.٨٨١	٩٨.٤٩٩.٨٨١	١٢.٦٣١.٨٣٥	٧٨.٧٨١.٥٦٧	٢١.٤٣٤.٠٣٣	١.٠٣٧٤.٥٧	١٣.٧٨٨.٥٠	١.٢.٦٩٤	١٢.٢١٩	١٤.٩٠٩	٣٣٢.١٤	١٩.٢٦٦.٦٥٤	١٣.٤٣٢	١٩.٢٦٦.٦٥٤	١٣.٤٣٢	١٩.٢٦٦.٦٥٤	١٣.٤٣٢	١٩.٢٦٦.٦٥٤	١٣.٤٣٢	١٩.٢٦٦.٦٥٤	١٣.٤٣٢	
١٩.١١٤	١٩.١١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١١٥.٢٨٠.٠	١١٥.٢٨٠.٠	٦.٥٩٢.٠	٤٣٧.٢٩٨	-	(٧.٩٧٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٦.٠٠.١٣٠)	(١٦.٠٠.١٣٠)	٩٨٨.٧٩٨	(٦.٤٣٨.٤٠٥)	(١.٦٣٥.٩٦٠)	(٧.٤٤٨.٧٨٨)	(٣١.٤٦٣)	١٧٢.٣٢٢	(٣٢٥.٥٠٥)	(٣٥٤.٢٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١١.٩٢٤.١٣٧	١١.٩٢٤.١٣٧	٥.١٨٧.٩٣٥	١.١٦٩.١٦٨	٧.٣٧٥.٦٤	٢.٥٥٤.١٨٢	٤.٣١٥.٩٧٢	٣٩٨.١٧٨	-	١٧٦.٩٠١	١٨٤.١٧٥.٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩	١٠.٧٢٦.٢٤٩
(٥١.٥١١.٤٠٣)	(٥١.٥١١.٤٠٣)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)	(١.٠٥٠.٧٩٨)
(٢٤.٢٣٣.٥٥٨)	(٢٤.٢٣٣.٥٥٨)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)	(٣.٩٦٢.٧٥١)
(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)
(٣.٦٦٠.٦٠٣)	(٣.٦٦٠.٦٠٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)	(٢.٢٤٩.٧٣٣)
(٧٣٣.٠٠٧)	(٧٣٣.٠٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤.٩٤٧.٠١٠	٤.٩٤٧.٠١٠	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥	١٧٨.٧٠٢٣٥
(٢٧.٣٩٤.٧٨٧)	(٢٧.٣٩٤.٧٨٧)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)	(٨.٥٠٣.٥٧٢)
٤.٥٣٦.٥٠٠	٤.٥٣٦.٥٠٠	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)	(٤.٤٥٣.٤٥٢)
(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)	(٧.٠١.٨٨)
٣.٨٦٥.١١٢	٣.٨٦٥.١١٢	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)	(٥٢.٢٢٧.٢٤٨)

مصرف خيرية الدخل
صافي (خسائر)/إرباح الفترة بعد الضرائب

٤. الشهرة وأصول غير ملموسة

الإجمالي	الشهرة*	العلاقة التعاقدية مع العملاء	علامة تجارية	أ- التكلفة
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
				ب- مجمع الاستهلاك
٥ ٨٧٧ ٣٧٠	١٠ ٣٨ ٦٢٠	٣ ٧٦٦ ٨٧٥	١٠ ٧١ ٨٧٥	في ١ يناير ٢٠٢٢
١٩٧ ٥٠٠	-	١٥٣ ٧٥٠	٤٣ ٧٥٠	استهلاك خلال الفترة
٦٠ ٧٤ ٨٧٠	١٠ ٣٨ ٦٢٠	٣ ٩٢٠ ٦٢٥	١ ١١٥ ٦٢٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦ ٦٦٧ ٣٧٠	١٠ ٣٨ ٦٢٠	٤ ٣٨١ ٨٧٥	١ ٢٤٦ ٨٧٥	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٩٧ ٥٠٠	-	١٥٣ ٧٥٠	٤٣ ٧٥٠	استهلاك خلال الفترة
٦ ٨٦٤ ٨٧٠	١٠ ٣٨ ٦٢٠	٤ ٥٣٥ ٦٢٥	١ ٢٩٠ ٦٢٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
				صافي القيمة الدفترية
٨٧ ١٢٠ ١٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٧ ٧٦٤ ٣٧٥	٢ ٢٠٩ ٣٧٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٨٧ ٣١٧ ٦٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٧ ٩١٨ ١٢٥	٢ ٢٥٣ ١٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨٧ ٩١٠ ١٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٨ ٣٧٩ ٣٧٥	٢ ٣٨٤ ٣٧٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢

* نتجت الشهرة عن عمليات الإقتناء التي قامت بها الشركة كالتالي:-

الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الشهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	حقوق المجموعة للاصول التابعة بالقيمة العادلة	تاريخ الإقتناء الفعلي	اسم الشركة
٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	٢٠٠٦/٨/١	شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار
١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	٢٠٠٦/٨/١	شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب
٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	١٠ ٦٩٧٠ ٩٢٥	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	٢٠١٥/١١/١٩	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات**
١٠ ٣٨ ٦٢٠	١٠ ٣٨ ٦٢٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١/١/١	شركة بلتون لإدارة الاستثمار*
٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢				إجمالي الشهرة
(١٠ ٣٨ ٦٢٠)	(١٠ ٣٨ ٦٢٠)				أضمحلل الشهرة لشركة بلتون لإدارة الاستثمار*
٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢				صافي الشهرة

**تم عمل دراسة اضمحلال للشهرة وقد تم الاعتماد علي طريقة المتوسط المرجح لطرق التدفقات النقدية المخصومة ومضاعف القيمة الدفترية
بنسبة ٧٠% و ٣٠% علي التوالي, وتم خصم ٥% لعدم تداول سهم الشركة.

شركة بترون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية الأثرية المجمعة المختصرة عن التلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

الاصحاح	أصول حق	مشتريات تحت	وسائل نقل	أجهزة	أجهزة	اثاث	تخصيمات	أراضي ووسائل *	التأجيل	الخصم
	انتفاع**	الانتفاء***	والانتقال	التصالات	حاسب الي		مالي، مؤجلة			
٧٤٤٧.٣.٨٥	٢.٩٩٤٢٧٥	١٣٧٨٣١٠٠	٢٤٥٠٠٠٠	٨٢٧٢٣١١	١٢٨٧٨٧١٢	٩٢٣٤٦٠٠١	١٠٦٠٥٦٨٦	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٢٠٢٧	٢٠٢٧
٦٨٨.٩٩٤	-	٦٢٣٣٩٢٢	-	٢٤٧٢٥٥	٨٤٥٩	٥١٨١٣	٢٣٩٥٢٥	-	٢٠٢٧	٢٠٢٧
٢١١٥٨٤.٧٩	٢.٩٩٤٢٧٥	١٩٥١٧.٢٢	٢٤٥٠.٠٠٠	٨٦٩.٩٦٦	١٢٨٨٦٧١	٩٢٧٨٦٤٢٤	١٠٨٤٥٢٢١	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٤٢٧٤٩٧٠	٢.٩٩٤٢٧٥	٢٩١١٨٦٣١	٢٧٥٠٠٠٠	١٠٤٤٧٩٩٩	١٣٥٠٤٩٣٩	٩٢٣٣٣٩٠	١٠٦٠٥٦٨٦	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٣
-	(٥٤٣٥٧.٩)	-	٥٢٣٥٧.٩	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٤٢٧٤٩٧٠	٢٥٥٨٥١٦	٢٩١١٨٦٣١	٨١٨٥٧.٩	١٠٤٤٧٩٩٩	١٣٥٠٤٩٣٩	٩٢٣٣٣٩٠	١٠٦٠٥٦٨٦	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٣
١٢٨٨٥٥٢	-	٩٩٨٨.٥٧	-	٦٤٧٢٤١	٢١١٣.٧٠	٣٨٤٨٤	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
١٥٦٤٢٨	-	١٥٦٤٢٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
(٢٥٢٣٨٢٦٥)	(٢٥٢٣٨٢٦٥)	-	-	(٢٧٤٠٠٠)	(٧٧٢٥٠)	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٢.٤٣٦٣٧٨٦	٢٤٥٠٠٠١	٤٩٢٦٣١١٦	٨١٨٥٧.٩	١١.٥٧٨٤٠	١٥٥٤.٦٥٩	٩٤٧.٨٧٤	١٠٦٠٥٦٨٦	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٥٢١٨٤٠٦	٨٧٨٩٩٦٦	-	٢٤٤٧٥٠٢	٥٧١٧٨٤٥	١٠٧٧٠٥٧	٧٢١٩٨٧٧	٨٥٢.٦١	٩٧٧٢٥٧	٢٠٢٣	٢٠٢٣
١٧٢٣٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٥٢١٨٤٠٦	٨٧٨٩٩٦٦	-	٢٤٤٧٥٠٢	٥٧١٧٨٤٥	١٠٧٧٠٥٧	٧٢١٩٨٧٧	٩٢٢٤٢٨	٩٧٧٢٥٧	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٦٦.٦٠٣	١٥٦٢٤٤٥	-	١٢٧٥٠٠٠	٢١.٨٧٨	٢٨٩٥٢١	٢٥٢٤٩٧	٥٢٩٨٦٦	٥٦٦٩٧٧	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٥٧٥١٨٧٧٧	١.٢٥٢٢٤٢١	-	٢٥٥٥٠٠٠	٦.٢٨٦٧٣	١.٠٩٩٦٥٨٨	٧٤٢٣٣٤	٩٧٤٢٢٥٢	١.٢٣٩٤٤٤	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٧٧٢٧٤٧٢	١٤٩٩٢٧٩٤	-	٢٢٩٧٥٠٢	٢١٧٤٢٨٤	١١٩٤.٢٧٢	٨٤٩٤١٩٤	١٠٥٤٠٢٥	١٢٠٤٠٤١٥	٢٠٢٣	٢٠٢٣
-	(٢١٧٤٢٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٧٧٢٧٤٧٢	١٢٨١٩٥١٠	-	٤٤٧١٧٨٧	٧٠٠٤٤٦٩	١١٩٤.٢٧٢	٨٤٩٤١٩٤	١٠٥٤٠٢٥	١٢٠٤٠٤١٥	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٢٤٩٧٢٣	٢٨٦١٧٥	١٧٥٠.٩	٥٧٨٥	٢٨.٢١٠	٢٧٧٤٨٨	١٧١٥٥١	٣٩٧٢٧	٥٦٦٩٧٧	٢٠٢٣	٢٠٢٣
(١٢٩٥٨٥٦)	(١٢٧٨٧٤٢٥١)	-	-	(١٩٧٢٩)	(٦٤٤٥٦)	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٥٦٥١٥٤٩	٢٢٢.٢٤	١٧٥٠.٩	٤٨٨١.٧٢	٧٢٥.٤٠	١٢٢٥٢٢.٣	٨٦٦٥٧٤٥	١.٥٤٢٧٥٢	١٢٦٧٠٣٩٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية

١٧٢٨٩٧٩٧٧	١١٢٩٦٧٧	٤٩٢٤٥٦٠٨	٢٢.٤٦٧٧	٢٦٩٢٨٠٠	٢٧٨٧٢٥٥	٨٠٥١٢٩	٦١٩٢٤	١١٢٣٨٧٥٠٨	٢٠٢٣	٢٠٢٣
١٧٥٧٥٠٧٣	١٦٠٠٠٠٣١	٢٩١١٨٦٣١	٢٤٤٢٧٧	٢٤٣٢٥٠	١٥٦٤٦٧٧	٨٢٩١٩٦	١٠٦٦٦١	١١٢٩٥٤٨٥	٢٠٢٣	٢٠٢٣
١٢٠٦٥٢.٢	٢٠.٦٤١٣١٤	١٩٥١٧.٢٢	٨٦٩٩٧٧	٢٥٨٠.٨٢	١٨١٢.٩٠	١٨١٢.٩٠	١١٠١٩٦٧	١١٥٦٥٠١٦	٢٠٢٣	٢٠٢٣

* يتضمن هذا المبلغ مبلغ ١٢٥٩٩٤٩٠٠ جنيه مصري قيمة حصة الشركة في ارض الدونون الثامن ببيع التنازل سيني، وكما هو موضح بالايضاح رقم ٢٠٢١ (١٨) خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإصدار بيان عقد بيع مع اعادة الاستيلاء للبروزين.
** يشمل اصول حق الانتفاع في عقد ملكية تصوير مبلغ ٢٤٥٠٠٠٠٠ وبلغ مدة العقد خمس سنوات
*** يشمل مشتريات تحت التنفيذ في قيمة برنامج حاسب الي الذي سيتم تطبيقه لشركت المجموعة بالإضافة الى القيمة المقدمة المبني الايدي بالشيخ زيد.

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	نسبة المساهمة	
٢٨٩ ٧٤٨	٢٨٩ ٧٤٨	%٢٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
٦٧٦ .٩٧	٨٦١ ٣٩٦	%٢٠	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار *
١٥ ٤٤٦ ٥٥٨	١٩ ٢٦٩ .٩٦	%٣٣,٩	شركة Axes Holding **
١٦ ٤١٢ ٤٠٣	٢٠ ٤٢٠ ٢٤٠		اجمالي إستثمارات في شركات شقيقة
(١٥ ٤٤٦ ٥٥٨)	(١٩ ٢٦٩ .٩٦)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمارات (شركة Axes Holding) **
٩٦٥ ٨٤٥	١ ١٥١ ١٤٤		صافي إستثمارات في شركات شقيقة

* يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار مبلغ ١١٤ ١٩٠ جنية مصري.

** حركة الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ مارس ٢٠٢٣
(١٥ ٤٤٦ ٥٥٨)	-	(٣ ٨٢٢ ٥٣٨)	(١٩ ٢٦٩ .٩٦)

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨ ٧٣٤ ٤١٩	٩ ٧٨١ ٦٧٢	شركة صناديق المؤشرات
٩ ٦٨٨ ٨٢٦	٩ ١٠٤ ٥٧٣	Egypt Opportunities Fund SP
٥ .٩٨ ٨٢٤	٥ ٢٨٢ ٥٩٥	صندوق B-secure
٤٠ ٢١١ ٧٢٣	٤٠ ٧٤٥ ٨٤٥	شركة زهراء المعادي للاستثمار
٦٣ ٧٣٣ ٧٩٢	٦٤ ٩١٤ ٦٨٥	اجمالي اصول مالية (بالقيمة العادلة)
١١ .٢٩ ٣٠٠	١١ .٢٩ ٣٠٠	شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي
٢ ٧٨٢ ٣٨٢	٢ ٦٣٨ ٥٢٨	صندوق ضمان التسويات
٣ .٠٠٠ .٠٠٠	٣ .٠٠٠ .٠٠٠	البورصة المصرية للسلع
٤ ١٠١ .٢١	٥ ١١٩ ٦٣٨	شركة مينا كابيتال **
١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠	شركة العربي للإستثمار
١٠٠ .٠٠٠	١٠٠ .٠٠٠	شركة بي إم جي
٢١ ٢٠٦ ٢٠٣	٢٢ .٨٠ ٩٦٦	الإجمالي
(٤ ١٠١ .٢١)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)	يخصم : الإضمحلال في قيمة إستثمارات **
١٧ ١٠٥ ١٨٢	١٦ ٩٦١ ٣٢٨	اجمالي اصول مالية (بالتكلفة) *
٨٠ ٨٣٨ ٩٧٤	٨١ ٨٧٦ .١٣	اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

* الإستثمارات المالية اعلاه مسجلة بالتكلفة لانها تمثل اسهم في شركات غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية و لا يوجد لها مماثل او سوق نشط و بالتالي ليس لها سعر معلن بالبورصة كما لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة يعتمد عليها.

** حركة الإضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ مارس ٢٠٢٣
(٤ ١٠١ .٢١)	-	(١ .١٨ ٦١٧)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)

٨. أصول اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
		أصول أخرى - غير متداولة
١٠.٨٥٧.١٥٢	١١.٩٤٢.٨١٥	تأمينات لدي الغير
١٠.٨٥٧.١٥٢	١١.٩٤٢.٨١٥	إجمالي أصول أخرى - غير متداولة
		اصول اخري - متداولة
٦٤.٠٩٩	٥٣٨.٤٩٠	عهد وسلف عاملين
٢٨٦٨.٠٠	٢٨٦٨.٠٠	تأمينات لدي الغير
٤١٩.٢٥٠	٥١٢.٣٩٦	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٨٨.٨٧١	١.٠١٩.٥٩٢	ضرائب خصم من المنبع
٦٣٣٨.٥٥٦	١٦.٠٦٨.٢٨٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٣.٩٤٣.٤٣٢	موردين - دفعات مقدمة
٩.٠٦٩.٢١٢	١٣.٠٩٧.٤٥٢	أصول أخرى متنوعة *
١٧.١٦٦.٧٨٨	٣٥.٤٦٦.٤٤٨	إجمالي
(٨.٣٣٥.٨٦٨)	(١.٠٢٣٥.٦٩٦)	يخصم الاضمحلال في اصول أخرى متنوعة *
٨٨٣.٩٢٠	٢٥.٢٣٠.٧٥٢	إجمالي أصول أخرى - متداولة
١٩.٦٨٨.٠٧٢	٣٧.١٧٣.٥٦٧	إجمالي أصول أخرى

* الاضمحلال في الاصول الاخري

٣١ مارس ٢٠٢٣	المكون خلال فترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(١٠.٢٣٥.٦٩٦)	فروق ترجمة القوائم المالية	(٨.٣٣٥.٨٦٨)	الاضمحلال في الاصول الاخري
(١.٨٩٩.٨٢٨)		-	

٩. الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها اصل (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤقتة وفقاً لطريقة الالتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢,٥%. نشأت لدى الشركة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والالتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٣.٥٨٨.٥٣٩)	(٣.٥٨٨.٥٣٩)	إهلاك واستهلاك
(٣.٥٨٨.٥٣٩)	(٣.٥٨٨.٥٣٩)	

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الالتزامات المؤجلة:

٣١ مارس ٢٠٢٣			
الإجمالي	فروق ترجمة العملات الأجنبية	أصول ثابتة و أصول غير ملموسة	
(٣.٥٨٨.٥٣٩)	-	(٣.٥٨٨.٥٣٩)	الرصيد في أول الفترة
(٣.٥٨٨.٥٣٩)	-	(٣.٥٨٨.٥٣٩)	الرصيد في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
الإجمالي	فروق ترجمة العملات الأجنبية	أصول ثابتة و أصول غير ملموسة	
١.١٦١.٧٢٦	٤.٦٥٦.٢٥١	(٣.٤٩٤.٥٢٥)	الرصيد في أول العام
(٤.٧٥٠.٢٦٥)	(٤.٦٥٦.٢٥١)	(٩٤.٠١٤)	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل خلال العام
(٣.٥٨٨.٥٣٩)	-	(٣.٥٨٨.٥٣٩)	الرصيد في نهاية العام

١٠. عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١ ١٩٢ ٨٦٧ ٧٤٥	١ ٧٧١ ٩٨٦ ١٥٨	عملاء
(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	(٣٢٢ ٩٢٦ ٢٢٨)	يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة
٨٨٤ ٠٢٠ ٦٩٣	١ ٤٤٩ ٠٥٩ ٩٣٠	صافي العملاء

- توضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة في تاريخ اعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(١٨٨ ٧٥٣ ٤٨٦)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	خسائر الائتمان المتوقعة في اول الفترة/العام
(١٢٠ ٠٩٣ ٥٦٦)	(١٤ ٠٧٩ ١٧٦)	عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/العام
(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	(٣٢٢ ٩٢٦ ٢٢٨)	الرصيد

تمثل العملاء فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٥٩ ٩٩٢ ٥٣٠	١ ١٨٣ ٩٧٣ ٦١٠	أرصدة غير متداولة
(٣ ٢٣٢ ٨١٩)	(٩ ٥٠٩ ٥٣٩)	يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - غير متداول
٥٥٦ ٧٥٩ ٧١١	١ ١٧٤ ٤٦٤ ٠٧١	اجمالي
٦٣٢ ٨٧٥ ٢١٥	٥٨٨ ٠١٢ ٥٤٨	أرصدة متداولة
(٣٠٥ ٦١٤ ٢٣٣)	(٣١٣ ٤١٦ ٦٨٩)	يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - متداول
٣٢٧ ٢٦٠ ٩٨٢	٢٧٤ ٥٩٥ ٨٥٩	اجمالي
٨٨٤ ٠٢٠ ٦٩٣	١ ٤٤٩ ٠٥٩ ٩٣٠	الرصيد

١١. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٤٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٦١ ٠٠٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية - أقل من ثلاثة أشهر
(٦٨٣٦ ٤٣٠)	(٨ ٢٥١ ٩٠٠)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٢٣٨ ٦٦٣ ٥٧٠	٢٥٢ ٧٤٨ ١٠٠	الصافي

١٢. الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة الحساب	
٤٣٩ ٧٥٦	٤٣٩ ٧٥٦	حساب جارى	*Beltone Mena Equity Fund
١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠	حساب جارى	شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)
٤٥١ ١٧٦	٤٥١ ١٧٦		إجمالي
(٤٣٩ ٧٥٦)	(٤٣٩ ٧٥٦)		يخصم : الإضمحلال في أرصدة على أطراف ذات علاقة*
١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠		اجمالي أرصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة

١٣. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٦٣ ٨٤١	٤٢٧ ١٩٦	استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات
٤ ٥٣١ ٦٠٣	٥ ٢٧٦ ٠٤٠	استثمارات في ناسداك
٢ ٢٣٨ ٩٥٤	٢ ٤٨٣ ٧٤٣	اصول مالية - راش
٥ ١٤٢ ٠٤٥	٤ ٩٩٦ ٢٢٤	اصول مالية - دلتا
١٢ ٤٧٦ ٤٤٣	١٣ ١٨٣ ٢٠٣	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

١٤. نقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٣.٣٦١٢٣٧١	٥٥٤٣٣٦٨٣.	النقدية في البنوك - العملات المحلية
٤.٧٣.٥١٧٩	٤٨.٧٨٢.٣٨	النقدية في البنوك - العملات الأجنبية
٣١٧٩٩٦٦١	(٥.٣٤٣٥٢)	أرصدة التسوية في بنك المقاصة
١٣٣٥٢٥٦٧٦	١٢٥٧٧٩٩٨٢	صناديق إستثمار بالجنية المصري*
١٨٧٦٢٤٢٨٨٧	١١٥٥٨٦٤٤٩٨	النقدية و ارصدة لدي البنوك

*تقوم الشركة بالاستثمار في صندوق "B-secure" التابع لبلتون لتداول الأوراق المالية ذات العائد الثابت ذو العائد التراكمي بقيمة ١٢٥٧٧٩٩٨٢ جنية مصري في مجموعة متنوعة من أدوات الدين ذات العائد الثابت قصير الأجل مثل الودائع البنكية قصيرة الأجل وأذون الخزنة، هذا وقد بلغ عدد الوثائق في تاريخ اعداد القوائم المالية المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق ١١٩١٠٣٠٦٤ وثيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وقد بلغت قيمة الوثيقة ١,٠٥٦ جنية مصري للوثيقة الواحدة.

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧٩٢.٥٩٥٤٠	١١٥٥٨٦٤٤٩٨	نقدية وما في حكمها
-	٢٥٢٧٤٨١٠٠	أذون خزنة - (أقل من ثلاثة أشهر)
٧٩٢.٥٩٥٤٠	١٤٠٨٦١٢٥٩٨	اجمالي النقدية وما في حكمها

١٥. رأس المال

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية وفقا لقرار لقرار 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 ١٧٨٢٦١٠٥ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنية بقيمة إجمالية ٣٥٦٥٢٢١٠ جنية مصري تمول نقدا وتخصص بالكامل لصالح نظام ائابة و تحفيز العاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين. وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنية مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٢٦٩٥٧٤٩٦ جنية مصري موزعا علي ٤٦٣٤٧٨٧٤٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنية مصري لكل سهم.
- في 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 وذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركة بلتون المالية القابضة وعددها ٦٨٣١٢١٢٥٩ وقد تم تنفيذ عملية البيع بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة علي تقديم مقترح للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال المرخص به للشركة من ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري الي مبلغ وقدره ١١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري وتم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ للموافقة علي مقترح الزيادة في رأس المال والبدء في الإجراءات وذلك لدعم أنشطة الشركات التابعة .

- وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ القوائم المالية:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
Chimpe ١ Investment SPV RSC LTD	٢٥٩١٢١٨٢١	٥١٨٢٤٣٦٤٢	٥٥,٩٪
أسهم الإئابة و التحفيز - غير مخصصة	٧٢٦٢٣٧٤	١٤٥٢٤٧٤٨	١,٥٧٪
آخرون	١٩٧.٩٤٥٥٣	٣٩٤١٨٩١٠٦	٤٢,٥٣٪
	٤٦٣٤٧٨٧٤٨	٩٢٦٩٥٧٤٩٦	١٠٠٪

١٦. احتياطات

أ. احتياطي قانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة القابضة فإن ٥٠٪ من صافي الربح السنوي طبقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة يجب تحويله إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة القابضة بعدها عن تكوين احتياطي إلا إذا نقص الاحتياطي عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الاحتياطي القانوني متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال.
تتضمن الأرباح المرحله احتياطي قانوني للشركات التابعة بمبلغ ٢٠٤ ٣٢٢ ٢١ جنيه مصري تم تبويبه ضمن الأرباح المرحله لاغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه.

ب. احتياطي مخاطر عمليات تمويل استهلاكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البيان
٨٩٤ ٦١٤	٢ ٥٣٠ ٣٢٦	١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقاً لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
١ ٢٤٥ ٠٢٢	٥ ٢٨٤ ٥٤٤	٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية
-	-	الفائض ١ عن ٢

ج. احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البيان
٦ ٢١٦ ٧٣٩	١٠ ٤٩٨ ٦٣٠	١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقاً لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
٣ ٢٤٢ ٤٨٣	٥ ٦٤١ ٣٦٨	٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية
٢ ٩٧٤ ٢٥٦	٤ ٨٥٧ ٢٦٢	الفائض ١ عن ٢

١٧. قروض مساندة

وافق مجلس الادارة المنعقد في ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ على الحصول على قرض مساندة بدون فائدة من شركة شيميرا للاستثمار (الشركة الام) أو (احدى شركاتها التابعة) بمبلغ ١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠ جم (مليار ثلاثمائة ثلاثة واربعون مليون واربعمائة وستون ألف جنيه مصري) وتبلغ مدة القرض ١٢ شهرا تبدأ من تاريخ استلام القرض.

قيمة أصل القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	قيمة أصل القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣	تاريخ الاستحقاق	تاريخ القرض	عمله القرض
١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠	١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠	٨ نوفمبر ٢٠٢٣	٧ نوفمبر ٢٠٢٢	شركة شيميرا للاستثمار جنيه مصري

١٨. تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٩٢٨ ٤٦٩ ٤٧١	٩٠٣ ٦٩٥ ٩٢٤	تسهيلات ائتمانية*
١٥١ ٤٦١ ٣٦٧	١٤٩ ٨٨٦ ٤٠٣	تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار**
١ ٠٧٩ ٩٣٠ ٨٣٨	١ ٠٥٣ ٥٨٢ ٣٢٧	إجمالي التسهيلات الائتمانية

* يتمثل البند في التسهيلات البنكية الممنوحة لشركات المجموعة لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع لنشاط تداول الأوراق المالية وتمويل أنشطة التأجير التمويلي والتمويل الإستهلاكي وعمليات الشركة القابضة وهذه التسهيلات بدون ضمان بمتوسط سعر الفائدة السوقي.

** خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام عقد بيع مع اعادة استئجار للدورين ال ٣٣ و ٣٤ الإداري و الكائنين بالعقار رقم ٢٠٠٥ ج مبني النابل سيتي المملوكين لشركة بلتون المالية القابضة القائمين ببرج النابل سيتي مع شركة جلوبال كورب للخدمات المالية , بموجب العقد يتم استئجار المبني لمدة ٧ سنوات تبدأ في ٢٠ مايو ٢٠٢١ و تنتهي في ١٩ مايو ٢٠٢٨ .
و يحق للمستأجر في طلب شراء الأصل المؤجر وفقا للشروط التالية :
- ان يمتلك الأصل المؤجر في نهاية المدة مقابل قيمة ١ جنيه مصري بعد سداد كافة المبالغ المستحقة تحت هذا العقد .
- السداد المعجل و ذلك بان يقوم المستأجر بسداد القيمة الحالية لاجمالي القيمة الاجارية الغير مسددة مضافا اليها عمولة سداد معجل ٣٪ من اجمالي اصل المبلغ المتبقي للايجارات الغير مسددة في تاريخ السداد المعجل.
هذا وقد تم الابقاء علي الأصل بالقيمة الدفترية (إيضاح رقم ٥) كما هو وتم اثبات المبلغ كالتزامات بيع مع اعادة استئجار ضمن بند التسهيلات الائتمانية.

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٦٦ ٩٨٧ ٥٥٤	٤٧٩ ٣٥٨ ٤٣٩	أرصدة متداولة
٥١٢ ٩٤٣ ٢٨٤	٥٧٤ ٢٢٣ ٨٨٨	أرصدة غير متداولة
١٠٧٩ ٩٣٠ ٨٣٨	١٠٥٣ ٥٨٢ ٣٢٧	الرصيد

١٩. التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠ ٨٨٠ ٧١٧	١٦ ٤٤١ ٥٢٧	رصيد أول الفترة/العام
-	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)	الاستبعادات خلال الفترة/العام*
(٦ ٥٨٤ ٩١٥)	(٢٢ ٤٩٢)	المدفوعات الاجارية خلال الفترة/العام
٢ ١٤٥ ٧٢٥	٢١ ٣٠٩	فوائد عقود الإيجار خلال الفترة/العام (إيضاح رقم ٢٥)
١٦ ٤٤١ ٥٢٧	١٠ ٥٤٠ ١	الرصيد

* تم إلغاء عقد الالغاء التشغيلي المبرم للمقر الإداري للشركة وتم إثبات أرباح من استبعادات أصول حق إنتفاع بقيمة ٣ ٩٩٨ ٧٨٢ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٦)

وتتمثل في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥ ١٣٥ ٧٥٨	٧٥ ٨٦٤	أرصدة متداولة
١١٣ ٠٥٧ ٦٩	٢٩ ٥٣٧	أرصدة غير متداولة
١٦ ٤٤١ ٥٢٧	١٠ ٥٤٠ ١	الرصيد

٢٠. عملاء دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٥٦٦ ٨٠٠ ٨٤١	عملاء سمسرة
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٥٦٦ ٨٠٠ ٨٤١	اجمالي عملاء سمسرة

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

٢١. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٤ ١٣٥ ٣٧٧	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	رصيد أول الفترة/العام
٣٧ ٤٥٨ ٤٩٧	-	المكون خلال الفترة/العام
(٢٣ ٧٤٠ ٥٧٨)	(٩ ٣٠٢ ٠٣٤)	المستخدم خلال الفترة/العام
٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	١٨ ٥٥١ ٢٦٢	الرصيد

٢٢. الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٨١٣ ٦٩٤	٨١٣ ٦٩٤	حساب جاري	شركة شقيقة	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦	حساب جاري	شركة شقيقة	الشركة الالكترونية لخدمات الادارة في مجال صناديق الاستثمار
١ ٥١٢ ٥٩٠	١ ٥١٢ ٥٩٠			إجمالي الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٣. إلتزامات اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٥ ٣٢٩ ٩٢٧	٦٥ ٥٢٤ ٩٥٢	مصرفوات مستحقة
٧٠ ١ ٥٧٢	١ ٢٥٦ ٨١٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٧٥ ٨٧٢	٥٣٧ ٨٢٨	رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية
٥ ٠٦٧ ٦٢٢	٥ ٤٧٨ ٢٥٦	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
١ ٤٥٥ ٩٧٩	٨٦٦ ٤٧٩	إدارة سجلات البنوك والشركات
١٥٥ ٨٩٣ ٦٠٨	٦٣ ١٩٠ ٨٩٦	الموردون - دائنون
٥ ٩٤٨ ٥٤١	٧ ٣١٣ ٦٣٧	فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية
٢١٨٠٥٥١٩	٢٨ ٨٧٦ ٧١٥	إلتزامات أخرى متنوعة
٢٣٦ ٦٧٨ ٦٤٠	١٧٣٠٤٥ ٥٧٣	إجمالي إلتزامات اخري

٢٤. إيرادات الرسوم والعمولات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٣ ٥٦٣ ٧٧٢	١٦ ٠٨٩ ٥٢٢	عمولات السمسرة
٢٩ ١٠٥ ٦٠٠	١٠ ١٢٨ ٩٥٨	اتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات
١٩ ٥٧٥ ٢٨٧	١٤ ٠٥٧ ٨٠٥	اتعاب ادارة محافظ وصناديق الإستثمار
٣٠٠ ٤٩٤	٢ ٢٦٠ ٨٣٨	إيرادات تأجير تمويلي
١ ٣٤٦ ٣٦٣	٣ ٦١٦ ٣٤١	إيرادات تمويل استهلاكي
٨٢١ ٦٧٨	١ ٢٤٨ ٣٣٠	أتعاب أمين الحفظ
٦٤ ٧١٣ ١٩٤	٤٧ ٤٠١ ٧٩٤	إجمالي الأتعاب والعمولات

٢٥. إيرادات و مصرفوات الفوائد

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩ ٦١١ ٠٨١	٤ ٧١٢ ٢٣٥	إيراد الفوائد من الاصول المالية
١٢ ١١٥ ٣٢٦	٢٩ ٩٩٨ ٥١٤	فوائد شراء الهامش
١٠ ٦٩٥ ١٩٨	٤٢ ٣٩٣ ٧٧٥	فوائد البنوك
١ ٣١٧ ١٣٨	٦ ٠٤٥ ٠٨٩	فوائد تأجير تمويل
١٨٣ ٢٤٤	٤ ٢٥٠ ٧٨٨	فوائد تمويل إستهلاكي
٦٣٠ ٩٩٩	١١ ٠٩٩ ٤٨٠	فوائد صندوق استثمار نقدي
٣٤ ٥٥٢ ٩٨٦	٩٨ ٤٩٩ ٨٨١	العائد على أذون الخزانة
		إجمالي إيراد الفوائد من الأصول المالية
		مصرفوات الفوائد من الإلتزامات المالية
(٢٢ ٣١١ ٣١٦)	(٤٣ ٢٥٢ ٦٧٨)	الفوائد على التسهيلات الائتمانية *
(٤ ٥٥٤ ١٠٤)	(٧ ٥٣٠ ٥٨٥)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار
(٥٢٩ ٢٦٧)	(٢١ ٣٠٩)	فوائد التزام الايجار (ايضاح رقم ١٩)
(٢٧ ٣٩٤ ٦٨٧)	(٥٠ ٨٠٤ ٥٧٢)	إجمالي مصرفوات الفوائد من الإلتزامات المالية
٧ ١٥٨ ٢٩٩	٤٧ ٦٩٥ ٣٠٩	صافي إيرادات ومصرفوات الفوائد

*تمثل الفوائد على التسهيلات الائتمانية في الفوائد علي عمولات التأجير التمويلي والتمويل الإستهلاكي التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP. والشراء بالهامش في بورصة الأوراق المالية.

٢٦. إيرادات أخرى

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٣ ٩٩٨ ٧٨٢	أرباح استبعاد أصول حق انتفاع
-	٣ ١٨٧	أرباح من بيع أصول ثابتة
١١ ٩٣٤ ١٣٧	١ ١٨٥ ٩٦٦	أخرى
١١ ٩٣٤ ١٣٧	٥ ١٨٧ ٩٣٥	إجمالي

٢٧. مصروفات تشغيل أخرى

تمثل مصروفات تشغيل أخرى في التكاليف المتعلقة بالإيجار والصيانة والخطوط المترابطة والسفر والنقل وغيرها.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٠٧٤ ٤٩٤	٤ ٢٤٨ ٢١١	مصروفات مقر
٤ ٥٣٧ ٩٩٢	١٢ ٥٥٠ ٥٩٩	مصروفات خطوط ربط ومعلومات
٣ ٩٧٩ ٩٨٦	٦ ٢٧١ ٢٠١	خدمات مهنية واستشارات قانونية
٢٨٥ ٢٢٥	٦٥٦ ٢٢٥	مصروفات تدريب
٣ ٤٧٦	١ ٢٦٤ ٧٤٩	مصروفات سفر وإقامة
١٠٢ ٣٧٢	١ ١٨١ ١٩٤	مصروفات مطبوعات ودعاية وإعلان
١٤ ٢٧٩ ٩٨٢	١٣ ٧٤٨ ٥٧٢	مصروفات أخرى
٢٤ ٢٦٣ ٥٥٨	٣٩ ٩٢٠ ٧٥١	إجمالي

٢٨. مصروف ضرائب الدخل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٧٠١٠٨٨)	(٥٢١٨٤٠٠)	ضريبة الدخل
-	(٢٢١٩٨٩٦)	ضرائب على عوائد اذون خزائنة
(٧٠١٠٨٨)	(٧٤٣٨٢٩٦)	إجمالي

٢٩. نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة

تم تحديد الخسائر/ الأرباح الأساسية للسهم خلال الفترة من خلال قسمة صافي خسائر/ أرباح مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال كل الفترة.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣ ٨٣٥ ٤١٢	(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)	صافي (الخسائر) الأرباح لمساهمي الشركة الأم
٤٤٥ ٦٥٢ ٦٤٣	٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨	المتوسط المرجح للاسهم خلال الفترة
٠,٠١	(٠,١١)	نصيب السهم الأساسي لمساهمي الشركة الأم

٣٠. المدفوعات المبنية على أسهم

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

عدد الأسهم	اسم المساهم	
١٠ ٥٦٣ ٧٣١	أسهم الإثابة و التحفيز -مخصصة	
٧ ٢٦٢ ٣٧٤	أسهم الإثابة و التحفيز - غير مخصصة	
١٧ ٨٢٦ ١٠٥		

