

شركة بلتون المالية القايزة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
القوائم المالية الدورية المجموعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة
١	قائمة المركز المالي المجمعـة الدورية المختصرة
٢	قائمة الدخل المجمعـة الدورية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعـة الدورية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعـة الدورية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعـة الدورية المختصرة
٢٢-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعـة 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
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة

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

المقدمة

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

الاستنتاج

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



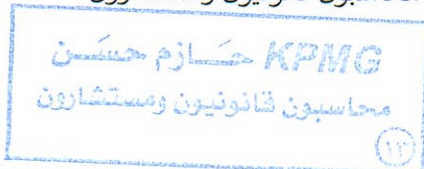
مراقب الحسابات

عبد الهادي محمد علي إبراهيم

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
٨٧ ٢١٧ ٦٢٢	١٧٢ ٢١٤ ٢٨٨	(٤)	الشهرة وأصول غير ملموسة
١٧٥ ٤٧٥ ٠٩٨	٢٣٥ ٦١٨ ٦٢٢	(٥)	أصول ثابتة
٩٦٥ ٨٤٥	١ ١٥١ ١٨٧	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٨٠ ٨٢٨ ٩٧٤	١٤٨ ٩٠٤ ٠٧٩	(٧)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٠ ٨٥٧ ١٥٢	١٥ ٩٩٨ ١١٨	(٨)	أصول أخرى
٥٥٦ ٧٥٩ ٧١١	٣ ٣٨٠ ٧٩١ ٠٦٦	(١٠)	عملاء
٩١٢ ٢١٤ ٤١٢	٣ ٩٥٥ ٦٧٧ ٣٦١		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٢٧ ٢٦٠ ٩٨٢	٣ ١٤١ ٥٥١ ٠٢٥	(١٠)	عملاء
٨ ٨٣٠ ٩٢٠	٣٨ ٢٤٥ ٨٥١	(٨)	أصول أخرى
٢٣٨ ٦٦٢ ٥٧٠	٢٧٥ ٥٦٣ ٥٥٤	(١١)	استثمارات مالية بالكلفة المستهلكة - أدون خزانة
١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠	(١٢)	أرصدة على أطراف ذات علاقة
١٢ ٤٧٦ ٤٤٣	١١ ٥٥٢ ٣٢٣	(١٣)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ ٨٤٤ ٤٤٣ ٢٢٦	٧ ١٧٧ ٢٢٦ ١٦٢	(١٤)	التقديرات وما في حكمها
٣١ ٧٩٩ ٦٦١	-		أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة
٢ ٤٦٣ ٤٨٦ ٢٢٢	١٠ ٦٤٤ ٢٥١ ٣٢٦		إجمالي أصول متداولة
٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤	١٤ ٥٩٩ ٩٢٨ ٦٩٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	(١٥)	رأس المال
(١٤ ٥٢٤ ٧٤٨)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)		أسهم إثابة و تحفيز
٧٤ ٣٤٩ ٤٠٧	١٠٦ ٨٩٠ ٢٩١	(١٧)	احتياطيات
(٨٦) ٦٦٠ ٨٢٢	(٧٩٥ ٤١٦ ٧٦٨)		خسائر مرحلة
١٢٥ ١٢١ ٣٢٣	١٠ ٠٦٧ ٢١٣ ٥٦٥		إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
١١ ٣٠٥ ٧٦٩	٨ ٥٤٧ ١٨٦	(٢٠)	الالتزامات الإيجار
٥١٢ ٩٤٢ ٢٨٤	٢ ٣٧٤ ٠٦٩ ٩٣٦	(١٩)	تسييلات انتمائية
٣ ٥٨٨ ٥٢٩	٥٨ ١٧٠	(٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٢٧ ٨٣٧ ٥٩٢	٢ ٣٨٢ ٦٧٥ ٢٩٢		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الالتزامات متداولة
-	٦٢ ٨٦٦ ١٤٦		أرصدة التسوية في مصر المقاصة
١ ٣٤٢ ٤٦٠ ٠٠٠	-	(١٨)	قروض مساندة
٥٦٦ ٩٨٧ ٥٥٤	٧٦٤ ٦٦٢ ٩٩٦	(١٩)	تسييلات انتمائية
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٦٣٨ ٩٩٠ ٩٩٥	(٢١)	عملاء دائنة
٢٧ ٨٥٢ ٢٩٦	١٥ ١٢٩ ٧١٩	(٢٢)	مخصصات
١ ٥١٢ ٥٩٠	١ ٤٧٥ ٨٨٧	(٢٣)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥ ٤٢٩ ٧٣٩	٣٨ ٨٠٤ ٣٢٠		إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٥ ١٣٥ ٧٥٨	١ ٢٢٢ ٨٥٩	(٢٠)	إلتزامات الإيجار
٢٣٦ ٦٧٨ ٦٤٠	٦٦٦ ٨٨٦ ٩١٨	(٢٤)	إلتزامات أخرى
٢ ٧٢٢ ٧٤١ ٧١٩	٢ ١٥٠ ٠٣٩ ٨٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٥٠ ٥٧٩ ٣١١	٤ ٥٣٢ ٧١٥ ١٢٢		إجمالي الإلتزامات
٣ ٣٧٥ ٧٠٠ ٦٣٤	١٤ ٥٩٩ ٩٢٨ ٦٩٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات من (١) إلى (٢٤) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرا معيا.

تقرير القمص 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 ولانحته التنفيذية
قائمة الدخل الدورية المجمع المختصرة

إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
إيرادات الرسوم والمعاملات	١٧٥.٠٦٩.٧٧٧ (٢٥)	١٢٤.٩٩٧.٩٢٥	٧٩.٧٢٥.١٩٤	٣٣.٤٨٥.١١٤
إيرادات الفوائد	٧٨١.٤٥١.٠٦٠ (٢٦)	١٣٢.٦٦٥.١٨٣	٥٥٧.٢٦١.٨٤٣	٤٢.١٦٩.٤٧٨
إجمالي إيرادات التشغيل	٩٥٦.٥٢٠.٨٣٧	٢٥٧.٦٦٣.١٠٨	٦٣٦.٩٨٧.٠٣٧	٧٥.٦٥٤.٥٩٢
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	١٩.١٥٧	(١٩.٨٤٦)	(٣.٢٦٤)	(٢٦.٣٩٣)
تقييم الأصول المالية بالتقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢.١٣٧.١٨٤	٢.٦١٥.٧٧٩	٤٥٦.٦٥٣	١٢.٠٣٤.٤١٦
توزيعات الأرباح	١٢.٢٠٢.٦٢٠ (٢٨)	١٨.٠٤٩.٢٨٤	٣٦٢.٣٦٩	٥٤٧.٧٧٦
عبء (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤٣.٨٧٩.٠١٦) (١٠)	(٦٧.٠٨٢.٤٦٧)	(٢٤.٧٥٧.٨٣٠)	٣٦.١٣٠.١١٢
(مصرفات) إيرادات أخرى	(٢١.٢٥١.٢٠٥) (٢٧)	١٢.٧٨٤.٨٠٩	٣٢٣.٢٥٣	١.٠٤.١٩٥
مخصصات انتفي الغرض منها	٢.٠٠.٠٠٠ (٢٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات	٩٠٥.٩٤٩.٥٧٧	٢٢٤.٠١٠.٦٦٧	٦١٣.٣٦٨.٢١٨	١١٣.٦١٣.٦٩٨
أجور ومرتبات و ما في حكمها	(٣٥٧.٧٤٦.٤٥٦)	(١٥١.٣٨٢.٤٨٨)	(١٥٠.٣٠٤.٦٢٩)	(٥١.٧٢١.١١٣)
مصرفات تشغيل اخري	(١٧٤.٦٣١.١٤٩) (٢٩)	(٧٨.٨٥٧.٨٢٩)	(٦٨.٥٩٩.٤٩٦)	(٣٢.٨٨٤.٩٤٦)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٥٩٢.٥٠٠) (٤)	(٥٩٢.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)	(١٩٧.٥٠٠)
إهلاك اصول ثابتة	(٩.٠٣٦.٨٧٩) (٥)	(١٠.٩٥١.٩٢٣)	(٤.٣٣٥.٧٤٢)	(٣.٦٢٨.١٢٢)
الإضمحلال في الأرصدة المستحقة علي الأطراف ذات العلاقة	-	(٢.٩٤٧)	-	-
مخصصات مكونة	(٢.٧٧٠.٩٤٨) (٢٢)	(١٩.٦٧٧.٣٧٥)	(٦٢٢.٧١٩)	(١٨.٧٠٤.٨٥١)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١٥.٨٢٤.٠٣٣	٥.٧٢٢.٩٥٢	(١.٨٧١.٣٨٣)	١.٤٠٠.٩٥٥
مصرفات الفوائد	(٢٥٣.٧٠٧.٧٧٦) (٢٦)	(١٠٠.٧٣٥.١٢١)	(١٢٩.٣٧٣.٩٥٦)	(٣٨.٣١٢.١٩٤)
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	١٢٢.٢٨٧.٩٠٢	(١٣٢.٤٦٦.٥٦٤)	٢٤٨.٠٥٢.٧٤٣	(٣٠.٤٤٤.٠٧٣)
مصرف ضريبة الدخل	(٣٧.٥١٠.٠٥٩) (٣٠)	(٧.٤٢٠.٦٣٣)	(١٦.٢٨٢.٤٥٠)	(٣.٨٥٣.٥٤٠)
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٨٥.٧٧٧.٨٤٣	(١٣٩.٨٨٧.١٩٧)	٢٣١.٦٧٠.٢٩٣	(٣٤.٢٩٧.٦١٣)
نصيب المبرم الأساسي من صافي ارباح (خسائر) الفترة	٠,٠٥ (٣١)	(٠,٣١)	٠,٣٦	(٠,٠٨)

الإيضاحات من (١) إلى (٢٤) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة تقرا 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 ٣٠ سبتمبر		عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٣٤ ٢٩٧ ٦١٣)	٢٣١ ٦٧٠ ٢٩٣	(١٣٩ ٨٨٧ ١٩٧)	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
				بنود الدخل الشامل الآخر
				بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الي قائمة الدخل
				فروق ترجمة التوائم المالية لشركات تابعة بـمـلـات عرض أجنبية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
				فروق تقييم أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ ٢٧٩ ٤٧٣	٧١١ ٩١٩	٨ ٣٢١ ٢٣٩	١٤ ٨٠٣ ٢٢٨	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٢٧ ٢١٠ ٨١٠	١ ١٩٧ ٥٩٩	١٥ ٨٠٩ ٨٤٤	(١ ٧٩٦ ١٢٣)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢٨ ٤٩٠ ٢٨٣	١ ٩٠٩ ٥١٨	٢٤ ١٣١ ٠٨٣	١٣ ٠٠٧ ١٠٥	
(٥ ٨٠٧ ٣٣٠)	٢٣٣ ٥٧٩ ٨١١	(١١٥ ٧٥٦ ١١٤)	٩٨ ٧٨٤ ٩٤٨	

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) المرفقة هي جزء مقيم للتوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرا معها.

شركة بلتون العقارية
"شركة مساهمة مسجلة"
خاصة لأحكام القانون رقم ٢٥ لسنة ١٩٩٢ وإصلاحه التنفيذية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

البيانات	التغيرات					رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	حسابات مرتبطة	إجمالي الاحتياطيات	قروض مسروقات	إجمالي قاتولي	

البيانات	التغيرات					رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	حسابات مرتبطة	إجمالي الاحتياطيات	قروض مسروقات	إجمالي قاتولي	
٣٧٠,٧٤٢,٢٦٥ (٥٧٨,٢٧٢,٤٢٠)	٥٧٨,٢٧٢,٤٢٠	٥٧٨,٢٧٢,٤٢٠	٥,٦٥٢,٢٢٣	٢١,٠٣٢,٢٠٢	(٦,١٦٥,٠٨٧)	٨٤١,٣٠٥,٢٨٦
(١٣٩,٨٨٧,١٩٧)	(١٣٩,٨٨٧,١٩٧)	-	-	-	-	-
٨,٣٢١,٢٣٩	-	٨,٣٢١,٢٣٩	-	-	-	-
١٥٨,٠٩٨,٨٤٤	-	١٥٨,٠٩٨,٨٤٤	-	-	-	-
(١١٥,٧٥٦,١٤٤)	(١٣٩,٨٨٧,١٩٧)	٢٤,١٣١,٠٨٣	-	١٥٨,٠٩٨,٨٤٤	-	-
٢,١١٢,٢٧٦	(٢٥,٦٥٢,٢١٠)	٢,١١٢,٢٧٦	-	-	-	٢٥,٦٥٢,٢١٠
٢,١١٢,٢٧٦	(٢٥,٦٥٢,٢١٠)	٢,١١٢,٢٧٦	-	-	-	٢٥,٦٥٢,٢١٠
٢٥٧,١٠٢,٥٢٧ (٧٥٧,١٨٣,٠٥٥)	(٢,٢٧١,٢٢٨)	٨٧,٣٧٨,٠٨٦	٧,٧٦٨,٦٠٩	٢١,٠٣٢,٢٠٢	٩,٤٤٤,٧٦٢	٢٢٦,٩٥٧,٤٤٦
١٢٥,١٢١,٣٢٣ (٨٧٦,١٨٥,٥٨٠)	١٤,٥٤٤,٧٤٨	٧٤,٣٤٤,٤٠٧	٣,٤٤٠,٨١٧	٢١,٠٣٢,٢٠٢	(٨,٨٨٧,٤٨٠)	٤٢٦,٩٥٧,٤٤٦
١٢٥,١٢١,٣٢٣ (٨٧٦,١٨٥,٥٨٠)	١٤,٥٤٤,٧٤٨	٧٤,٣٤٤,٤٠٧	٣,٤٤٠,٨١٧	٢١,٠٣٢,٢٠٢	(٨,٨٨٧,٤٨٠)	٤٢٦,٩٥٧,٤٤٦
٨٥,٧٧٧,٨٤٣	٨٥,٧٧٧,٨٤٣	-	-	-	-	-
١٤,٨٠٣,٢٧٨	-	١٤,٨٠٣,٢٧٨	-	-	-	-
(١,٧٩٦,١٢٣)	-	(١,٧٩٦,١٢٣)	-	-	-	-
٩٨,٧٨٤,٩٤٨	٨٥,٧٧٧,٨٤٣	١٣,٠٠٧,١٠٥	-	(١,٧٩٦,١٢٣)	١٤,٨٠٣,٢٧٨	-

البيانات	التغيرات					رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	حسابات مرتبطة	إجمالي الاحتياطيات	قروض مسروقات	إجمالي قاتولي	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٩,٦٩٢,٧٠٦)	-	-	-	-	-	(١٥٩,٦٩٢,٧٠٦)
٩,٨٤٣,٣٠٧,٢٤٤	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٩,٥٢٣,٧٧٩)	١٩,٥٢٣,٧٧٩	-	-	-	-
١,٠٠٦,٢١٣,٥٦٥ (٧٥٥,٤١٦,٧٦٨)	١,٠٦٨,٩١,٢٩١	٣,٤٤٠,٨١٧	٢١,٠٣٢,٢٠٢	(١,٠٦٨,٦٠٣)	٢٢,٥٨٨,٣٥٠	١,٠٢٦,٩٥٧,٤٤٦

الوصول في ١ يناير ٢٠٢٣ (قبل التعديل)
الوصول في ١ يناير ٢٠٢٣ (بعد التعديل)
بيانات الأركان السابقين
صافي أرباح الترتيب
فروق فريضة الترتيب المالية لتركات فريضة بيعت عرض الخبيرة
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الكامل الأخر
إجمالي الدخل الكامل
معاملات مع مساهمين
زيادة رأس المال
نظام الترتيب و تحفيز
إجمالي المعاملات مع المساهمين
إجمالي حسابات تحويل معاملات الإستمارة المالية الغير مسجلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإيضاحات من (١) إلى (٢٤) المرفقة هي جزء من الترتيب المالية المجمعة المختصرة تقرأ معها.

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

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١٣٢ ٤٦٦ ٥٦٤)	١٢٣ ٢٨٧ ٩٠٢	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٥٩٢ ٥٠٠	٥٩٢ ٥٠٠ (٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
١٠ ٩٥١ ٩٢٣	٩ ٠٣٦ ٨٧٩ (٥)	إهلاك اصول ثابتة
٦٧ ٠٨٢ ٤٦٧	٤٣ ٨٧٩ ٠١٦ (١٠)	عبء الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٣٤ ٤٦٧ ٢١٠)	(٣٣٢ ١١٦ ٨٦٢) (٢٦)	فوائد البنوك
(٨١٩ ٤٢٢)	(١ ٠٢٦ ١٦٣) (٢٦)	العائد على أذون الخزانة
٨٣ ٣٠١ ٥١٣	٢١٠ ٠٥٠ ٤٦٢ (٢٦)	فوائد تمويلية تسهيلات ائتمانية
١ ٥٠٩ ٩٢١	٦٩٩ ٢٤٩ (٢٦)	فوائد التزام الإيجار
١٥ ٩٢٣ ٦٨٧	١٤ ٤٥٨ ٠٦٥ (٢٦)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار
-	٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠ (٢٦)	تكاليف الحصول على تسهيلات ائتمانية
(١٨ ٠٤٩ ٢٨٤)	(١٢ ٢٠٢ ٦٢٠) (٢٨)	توزيعات ارباح
١٩ ٨٤٦	(١٩ ١٥٧)	حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
(٥٨٠ ٠٠٠)	٢ ٠٥٤ ٩٢٨ (٢٧)	خسائر (ارباح) بيع اصول ثابتة
(٢ ٦١٥ ٧٧٩)	(٢ ١٣٧ ١٨٤)	تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩ ٦٧٧ ٢٥٥	-	الإضمحلال في الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٢ ٩٤٧	٢ ٧٧٠ ٩٤٨ (٢٢)	مخصصات مكونة
-	(٢٠٠ ٠٠٠) (٢٢)	مخصصات النفى الغرض منها
١٠ ٠٦٣ ٩٢٠	٨٧ ٦٢٧ ٩٦٣	
		صافي التغير في:
(١٥٣ ٤٦١ ٣٦٩)	(٥ ٧٩٢ ٩٣٤ ٦٤٩)	عملاء
٢٠ ٥٥١ ٠٣٦	٣ ٠٦٠ ٣٠٤	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٠٠)	-	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
٢٣٤	-	أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
(٢٥ ٤٥٦ ٣٥٣)	٩٤ ٦٦٥ ٨٠٧	أرصدة التسوية في بنك المقاصة
(٧ ٠٥٩ ٦١٩)	(٣٦ ٤٦٣ ٨٢٣)	أصول أخرى
١٤ ٢٠٢ ٩٨٤	٣٦٨ ٨١٣ ٢٦٥	التزامات أخرى
٢ ٢٥٦ ٣٥٩ ١٤٣	١٠ ٣٣٠ ٦ ٨٥٣	صلاء- ارصدة دائنة
(٤٣ ٧٩٥)	(٣ ٦ ٧٠٣)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٧ ٢٤٨ ٤٨٦)	(١٥ ٢٩٤ ٥٢٥) (٢٢)	مستخدم من المخصصات
٢ ١٠٧ ٩٠٧ ٥٩٨	(٥ ١٨٧ ٢٥٥ ٥٠٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٤ ٤٦٧ ٢١٠	٣٣٢ ١١٦ ٨٦٢	مقبوضات من فوائده دائنة
٨١٩ ٤٢٢	-	العائد على أذون الخزانة
(١٦ ٢٨٧ ٦٩٨)	(١ ٦٦٠ ٥٤٧)	ضرائب دخل مدفوعة
٢ ١٢٦ ٩٠٦ ٥٢٢	(٤ ٨٥٦ ٧٩٩ ١٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢ ٤١٦ ٤٥٩)	(٨٧ ٨٧٢ ٤٢٩) (٥)	مدفوعات لشراء الأصول الثابتة
٥٩٣ ٨٤٣	٤٤ ٧١٦	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٥ ٩٨٧ ٧٠٠	(١٥ ٢٦٩ ٠٠٤)	مقبوضات من أذون الخزانة
-	١٢ ٢٠٢ ٦٢٠	مقبوضات من توزيعات ارباح
-	(٩٥ ٣٥٣ ٨٢٤)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	مدفوعات تحت حساب استثمار
(٢٩ ١١٧ ٣٥١)	(٦٢ ٢٥٠ ٣٩٨)	مدفوعات اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٥ ٩٥٢ ٢٦٧)	(٢٤٨ ٤٩٩ ٣١٩)	إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
-	٩ ٨٤٣ ٣٠٧ ٢٩٤	مقبوضات رأس المال
-	(١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠)	قروض متداولة
(٤٧٠١ ٦٤٨)	٧ ٠١٧ ٢٠٨ (٢٠)	مدفوعات التزامات الإيجار
-	(١٨١ ٦١٩ ٠١٦)	مدفوعات فوائد تسهيلات ائتمانية
(٨٠ ٠٢١ ٧٠٧)	-	مصرفيات فوائد مدفوعة
-	(٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات الحصول على تسهيلات ائتمانية
٢ ١١٢ ٣٧٦	-	مخصصات من نظام إثابة و تحفيز العاملين
١١٤ ٦٣٧ ٤٦٥	٢ ١٦١ ٦٩٥ ٦١٨	مقبوضات تسهيلات ائتمانية
-	(١٤ ٤٥٨ ٠٦٥)	مدفوعات عقود بيع مع إعادة استئجار
٣٢ ٠٢٦ ٤٨٦	١٠ ٤٤٣ ٩٨٣ ٠٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢ ١١٢ ٩٨٠ ٧٥١	٥ ٣٣٨ ٦٨٤ ٥٢٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨ ٣٢١ ٢٣٩	١٤ ٨٠٣ ٢٢٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٥٩ ٢٦١ ٩٥٦	٢ ٠٨٣ ١٠٦ ٧٩٦	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢ ٩٨٠ ٥٦٣ ٩٤٩	٧ ٤٣٦ ٥٩٤ ٥٥١ (١٤)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تقرا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 و التخصيم
- التمويل العقاري
- التمويل الاستهلاكي
- راس المال المخاطر
- تمويل المشروعات متناهية الصغر

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 ٢٦ نوفمبر 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 دورية.
- 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 الإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢- 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 مرة 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 المدبرين 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 ابيون النفطية (جزء مساهمة مصرية)
 الإحصائيات القسمة للذات العام المالية الدورية المجمعة المتكتمرة عن القسمة ائتمرا في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣
 (بموجب الشرايع المالية المسرد في سال برود بلاغيات ذلك)

٢٠٢٣ - ٢٠٢٤

البيان	٢٠٢٣		٢٠٢٤		٢٠٢٣		٢٠٢٤		٢٠٢٣		٢٠٢٤		البيان
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
إجمالي الأصول	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الأصول
إجمالي الخصوم	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الخصوم
إجمالي حقوق الملكية	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي حقوق الملكية
إجمالي صافي الأصول	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي الأصول
إجمالي صافي الخصوم	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي الخصوم
إجمالي صافي حقوق الملكية	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي حقوق الملكية
إجمالي صافي الأصول	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي الأصول
إجمالي صافي الخصوم	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي الخصوم
إجمالي صافي حقوق الملكية	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي صافي حقوق الملكية

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٤. الشهرية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	-	-	إضافات خلال الفترة
١٨٠ ٤٧٤ ١٥٨	١٦٤ ٦٧٤ ١٥٨	١٢٣٠٠ ٠٠٠	٣٥٠٠ ٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٥ ٨٧٧ ٣٧٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	٣ ٧٦٦ ٨٧٥	١ ٠٧١ ٨٧٥	ب- مجمع الاستهلاك
٥٩٢ ٥٠٠	-	٤٦١ ٢٥٠	١٣١ ٢٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٦ ٤٦٩ ٨٧٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	٤ ٢٢٨ ١٢٥	١ ٢٠٣ ١٢٥	استهلاك خلال الفترة
٦ ٦٦٧ ٣٧٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	٤ ٣٨١ ٨٧٥	١ ٢٤٦ ٨٧٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٩٢ ٥٠٠	-	٤٦١ ٢٥٠	١٣١ ٢٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٧ ٢٥٩ ٨٧٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	٤ ٨٤٣ ١٢٥	١ ٣٧٨ ١٢٥	استهلاك خلال الفترة
٧ ٢٥٩ ٨٧٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	٤ ٨٤٣ ١٢٥	١ ٣٧٨ ١٢٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٧٣ ٢١٤ ٢٨٨	١٦٣ ٦٣٥ ٥٣٨	٧ ٤٥٦ ٨٧٥	٢ ١٢١ ٨٧٥	صافي القيمة الدفترية
٨٧ ٣١٧ ٦٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٧ ٩١٨ ١٢٥	٢ ٢٥٣ ١٢٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٨٧ ٥١٥ ١٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٨ ٠٧١ ٨٧٥	٢ ٢٩٦ ٨٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨٧ ٥١٥ ١٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٨ ٠٧١ ٨٧٥	٢ ٢٩٦ ٨٧٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

* نتجت الشهرية عن عمليات الإقضاء التي قامت بها الشركة كالتالي:-

اسم الشركة	تاريخ الإقضاء الفعلي	حقوق المجموعة للأصول التابعة بالقيمة العادلة	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الشهرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	٢٠٠٦/٨/١	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٠٠٦/٨/١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات**	٢٠١٥/١١/١٩	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	١٠ ٦٩٧ ٩٢٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥
شركة بلتون لإدارة الاستثمار**	٢٠٢١/١/١	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
شركة كاش للتمويل منتهي الصغر***	٢٠٢٣/٧/١	٣٣ ٥١٠ ٨٤٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦
إجمالي الشهرية				٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٦٤ ٦٧٤ ١٥٨
يخصم : اضمحلال الشهرية لشركة بلتون لإدارة الاستثمار*				(١ ٠٣٨ ٦٢٠)	(١ ٠٣٨ ٦٢٠)
صافي الشهرية				٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	١٦٣ ٦٣٥ ٥٣٨

**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 بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

*** بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٣, قامت شركة بلتون المالية القابضة و شركتها التابعةين بالاستحواذ علي نسبة ١٠٠ % من شركة كاش للتمويل المتناهي الصغر بمبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنية مصري.
وبتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٣, حصلت الشركة علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية علي نقل الاسهم بالكامل واتمام الصفقة

١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	المقابل المادي المحول
(٣٣ ٥١٠ ٨٤٤)	صافي الاصول المقتناة
٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	إجمالي الشهرة

كما قامت الشركة بتحديد المحاسبة الاولية لتجميع الاعمال المرتبطة بالاستحواذ علي شركة كاش للتمويل المتناهي الصغر بصفة مؤقتة في ١ يوليو ٢٠٢٣ وذلك لحين استكمال دراسة القيمة العادلة للاصول والالتزامات المستحوذ عليها بما فيها الاصول غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ ان وجدت علي ان يتم الاعتراف بالتسويات المرتبطة بالقيمة العادلة المؤقتة للاصول والالتزامات في غضون ١٢ شهر من تاريخ الاقتناء وذلك تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الاعمال"

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإحصاءات المالية للقرائن المالية الدورية المجمعة المقصودة عن التسمية لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالطنين المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

الإجمالي	إصول حق/إلتزامات**	مخزون تحت التقييم***	وسائل نقد والتكاليف	إلتزامات	إلتزامات حاسب الي	إلتزامات	تصنيفات مودرن	إراضية مبدئي* (بمع المبالغ بأجابه المصري)	إ. التكلفة
٢١٤ ٧٠٣ ٠٨٥	٣٠ ٩٩٤ ٢٢٥	١٣ ٢٨٣ ١٠٠	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٨ ٢٢٢ ٣٦١	١٢ ٨٧٨ ١١٢	٩ ٣٢٤ ٦٠١	١٠ ٦٠٥ ١٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٢ ٤١٦ ٤٥٩	-	٢٠ ١٥٠ ٠٩٦	١ ٧٧٢ ٣٥٥	٥٥٨ ٥٦٩	٦٩ ٤٣٩	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(٧١٥ ٥٧٤)	-	(٧٠٠ ٠٠٠)	(٧٠٠ ٠٠٠)	(١٥٥ ٧٦)	(١٥٥ ٧٦)	-	-	-	الإستثمارات خلال الفترة
٢٣١ ٤٠٣ ٩٧٠	٣٠ ٩٩٤ ٢٢٥	٢٣ ٢٨٣ ١٩٦	٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٠ ٠٣٥ ٧١٦	١٣ ٤٢٢ ٠٠٧	٩ ٣٢٤ ٤٠٤	١٠ ٦٠٥ ١٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٤٢ ٧٤٩ ٧٧٠	٣٠ ٩٩٤ ٢٢٥	٢٩ ١١٨ ٦٣١	٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٠ ٤٤٧ ٩٩٩	١٣ ٥٤٤ ٩٣٩	٩ ٣٢٢ ٣٩٠	١٠ ٦٠٥ ١٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ كما تم إصدارها
-	(٥ ٤٣٥ ٧٠٩)	-	٥ ٤٣٥ ٧٠٩	-	-	-	-	-	كسوفات سندات سابقة
٢٤٢ ٧٤٩ ٧٧٠	٢٥ ٥٥٨ ٥١٦	٢٩ ١١٨ ٦٣١	٨ ١٨٥ ٧٠٩	١٠ ٤٤٧ ٩٩٩	١٣ ٥٤٤ ٩٣٩	٩ ٣٢٢ ٣٩٠	١٠ ٦٠٥ ١٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ المسجلة
٧٧ ٢٥٢ ٩٩٤	٢٤٥ ٠٠٠	٨٥٠ ٠٧٧	٥٠ ٠٥٧ ٢٤٤	٤ ١٣٦ ٧٩٩	٤ ٧٩٩ ١١٥	٨ ١٢٢ ٩٧٩	٧٨٩ ٦٨٠	-	إضافات خلال الفترة
(٢٣ ٩٠٧ ٥٤٧)	(٢٥ ٤٣٨ ١٩٧)	(١١ ٧١٢ ٢٥١)	-	(١١ ٧١٢ ٢٥١)	(٣٧ ٤٠٠)	(٧٧ ٢٥٠)	-	-	محول من مخزونات تحت التقييم
١٤ ١٤٦ ١٧٢	٩ ٩٩٦ ٠٩٥	(٥ ٢٤٦ ٠٥١)	-	(٣٧ ٤٠٠)	(٧٧ ٢٥٠)	(١ ١٧٢ ٥٤٥)	-	-	الإستثمارات خلال الفترة
٢٠١ ٢٤٦ ٨٩٨	١٠ ٤٢١ ٤١٤	٣٠ ٢٦١ ٤٠٧	٥٨ ٢٤٢ ٠٥٢	٢٧ ٢٢٧ ٨٨٧	١ ٢٥٦ ٤٢٥	١ ٨٧٥ ٩٠٨	-	-	إستثمارات على شروط ذاتية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٢ ١٨٤ ٨٠٦	٨ ٧٨٩ ٩٩٩	-	٢ ٤٤٧ ٥٠٢	٥ ٧١٧ ٤٤٥	١٠ ٧٠٧ ٠٥٧	٧ ٢١٩ ٨٣٧	٨ ٥٢٠ ٠٦١	٩ ٧٧٢ ٥٠٧	بد مجموع الألتك
١٧٢ ٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٢ ٨٥٨ ١٧٢	٨ ٧٨٩ ٩٩٩	-	٢ ٤٤٧ ٥٠٢	٥ ٧١٧ ٤٤٥	١٠ ٧٠٧ ٠٥٧	٧ ٢١٩ ٨٣٧	٨ ٥٢٠ ٠٦١	٩ ٧٧٢ ٥٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
١٠ ٩٥١ ٩٢٢	٤ ٦٤٩ ١٢٥	-	٤١٢ ٥٠٠	٩ ١٦ ٩٣٨	٩ ٥١٦ ١٧١	١ ١٠٥ ٨٣٧	١ ٢٦٠ ٨٧٠	١ ٧٠٠ ١٧٢	مجموع الإستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ كما تم إصدارها
(٧٠١ ٧٢١)	-	-	(٧٠٠ ٠٠٠)	-	(١ ٧٢٦)	-	-	-	إبداء التفرقة
١٤ ١٠٨ ٣٦٥	١٢ ٤٢٩ ١٢١	-	٢ ١٦٠ ٠٠٢	٦ ٦٢٤ ٧٨٢	١١ ٦١٠ ٩٩٧	٨ ٢٢٥ ٦٧٤	١٠ ٤٢٤ ٢٨٨	١١ ٤٧٢ ٤٧٩	الإستهلاكات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧ ٢٧٤ ٧٧٢	١٤ ٩٩٢ ٧٨٤	-	٢ ٢٩٧ ٥٠٢	٧ ٠٠٤ ٤٦٩	١١ ٩٤٤ ٢٧٢	٨ ٤٩٤ ١٨٤	١٠ ٥٤٠ ٢٥٥	١٢ ٠٤٠ ٤٦٥	في ١ يناير ٢٠٢٢ كما تم إصدارها
-	(٢ ١٧٤ ٢٨٤)	-	٢ ١٧٤ ٢٨٤	-	-	-	-	-	تسويات سندات سابقة
١٧ ٢٧٤ ٧٧٢	١٢ ٨١٩ ٥٠١	-	٤ ٤٧٢ ٧٨٧	٧ ٠٠٤ ٤٦٩	١١ ٩٤٤ ٢٧٢	٨ ٤٩٤ ١٨٤	١٠ ٥٤٠ ٢٥٥	١٢ ٠٤٠ ٤٦٥	في ١ يناير ٢٠٢٢ المسجلة
٩ ٠٢٦ ٨٧٩	٧٧٠ ٢٥٠	-	٢ ٦١٢ ٨٩٤	٢ ٠٧٠ ٦٦٤	١ ٠٧٠ ١٨٢	٦٩٧ ٢١١	٤ ٢٧ ٧٤٦	١ ٧٠٠ ٩٢١	إبداء التفرقة
(١٤ ٤١٧ ٦٥٥)	(١٢ ٨٢٦ ٠٧٨)	-	-	(٥٥ ٤١٤)	(١ ٤٤٥٥)	(١ ٥١٢ ٠٠٧)	-	-	الإستهلاكات خلال الفترة
٢ ٧٨٤ ٦٧٩	٢ ٥٨٨ ٨٧٤	-	-	١٤٢ ٨٧٦	٧٧٤ ٠٧٢	-	-	-	إستثمارات على شروط ذاتية
٦٥ ٢٧٨ ٢٧٥	٢ ٨٥٢ ٥٠٦	-	٧ ١٢٤ ٦٨١	٩ ٢٩٩ ٥٤٥	١٣ ٧١٤ ٩٠٦	٧ ٤٥٢ ٤٧٠	١٠ ٩٢١ ٧٧١	١٣ ٧٤٦ ٢١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٣٥ ٦١٨ ١٦٢	٧ ٥٧٨ ٩٠٨	٢٠ ٩٦١ ٤٠٧	٥١ ١٠٨ ٢٧٢	١٧ ٩٢٨ ٢٩٢	٥ ٨٦٨ ٢٢٢	١٠ ١٥٦ ٢٢٢	٤٦٢ ٥٩٥	١١٢ ٢٥٢ ٥٥٤	مبالغ القيمة النظرية
١٧٥ ٤٧٥ ٠٩٨	١٢ ٠٠٠ ٤٢١	٢٩ ١١٨ ٦٣١	٤٥٢ ٤٩٧	٣ ٤٤٢ ٥٢٠	١ ٥٤٤ ٦١٧	٨٢٩ ١٩٦	١٠ ٦٦١	١١٣ ٩٥٤ ٤٨٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٢ ٢٦٥ ٦١٥	١٧ ٥٥٥ ٠٩٤	٢٢ ٤٢٨ ١٤٦	٥٨٢ ٩٩٧	٣ ٤٥٠ ٩٢٣	١ ٨١٠ ٢١٠	٩٧٨ ٢٦٦	١٤١ ٢٨٨	١١٤ ٥١١ ٤٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

* خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بإصدار سندات الدروس مع شركة جلوب كورب. وخلال عام ٢٠٢٢ تم إصدار سندات التفرقة بقيمة التكلفة و ١٠٠ مليون جنيه في ابريل (١٦)
** يمثل ائتمانات على ائتمانات في قيمة الإيداع الأخرى لشركة كين التفرقة. تقاسي المصنف مبلغ ٤١٤ ٠٨١ ٠٠٠ ر. مع مائة الف لعمود مبلغ ٢٤٥ ٠٠٠ مبلغ مدة التكلفة خمس سنوات
*** يمثل موزعات تحت التقييم في قيمة برامج حاسب الي التي سيتم تجميعها لشركت المحرمية.

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نسبة المساهمة	
٢٨٩ ٧٤٨	٢٨٩ ٧٤٨	%٢٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
٦٧٦ .٩٧	٨٦١ ٤٣٩	%٢٠	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار*
١٥ ٤٤٦ ٥٥٨	١٩ ٢٦٩ .٩٦	%٣٣,٩	شركة Axes Holding**
١٦ ٤١٢ ٤٠٣	٢٠ ٤٢٠ ٢٨٣		اجمالي إستثمارات في شركات شقيقة
(١٥ ٤٤٦ ٥٥٨)	(١٩ ٢٦٩ .٩٦)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمارات (شركة Axes Holding)**
٩٦٥ ٨٤٥	١ ١٥١ ١٨٧		صافي إستثمارات في شركات شقيقة

*يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار مبلغ ١٩ ١٥٧ جنية مصري.

**حركة الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فروق ترجمة القوائم المالية	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(١٩ ٢٦٩ .٩٦)	(٣ ٨٢٢ ٥٣٨)	-	(١٥ ٤٤٦ ٥٥٨)	الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٨ ٧٣٤ ٤١٩	١٢ ٢١١ ١٥٩	شركة صناديق المؤشرات
٩ ٦٨٨ ٨٢٦	٨ ٩٤٧ .٩٣	Egypt Opportunities Fund SP
٥ .٩٨ ٨٢٤	٥ ٧٣٦ ٨٢٥	صندوق B-secure
٤٠ ٢١١ ٧٢٣	٤٢ ٦٥٣ ٤٢٢	شركة زهراء المعادي للإستثمار
-	٣٠ ٨٠٠ .٠٠٠	شركة أريكا
-	٧٧٠ .٠٠٠	شركة صحة تك
-	١٥ ٤٠٠ .٠٠٠	شركة بوسطة
-	٧٧٠ .٠٠٠	شركة واي اب
٦٣ ٧٣٣ ٧٩٢	١٣١ ١٤٨ ٤٩٩	اجمالي اصول مالية بالقيمة العادلة)
١١ .٢٩ ٣٠٠	١١ .٢٩ ٣٠٠	شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي*
٢ ٧٨٢ ٣٨٢	٣ ٤٣٢ ٧٨٠	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 جى
٢١ ٢٠ ٦ ٢٠٣	٢٢ ٨٧٥ ٢١٨	الإجمالي
(٤ ١٠١ .٢١)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)	يخصم : الإضمحلال في قيمة إستثمارات**
١٧ ١٠٥ ١٨٢	١٧ ٧٥٥ ٥٨٠	اجمالي اصول مالية*
٨٠ ٨٣٨ ٩٧٤	١٤٨ ٩٠٤ .٧٩	اجمالي اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

*الإستثمارات المالية اعلاه مسجله بالتكلفة حيث انها تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة ,
** الإستثمارات المالية اعلاة مسجله بالتكلفه حيث انها تحت التأسيس .

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فروق ترجمة القوائم المالية	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(٥ ١١٩ ٦٣٨)	(١٠١٨ ٦١٧)	-	(٤ ١٠١٠ ٢١١)	الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٨. أصول اخري

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٥ ٩٩٨ ١١٨	١٠ ٨٥٧ ١٥٢	أصول أخرى - غير متداولة
١٥ ٩٩٨ ١١٨	١٠ ٨٥٧ ١٥٢	تأمينات لدي الغير
		إجمالي أصول أخرى - غير متداولة
٢ ٠٦٧ ٨٤٦	٦٤ ٠٩٩	أصول اخري - متداولة
٦ ٨٩١	٢٨٦ ٨٠٠	عهد وسلف عاملين
٥٧٤ ٣٩٧	٤١٩ ٢٥٠	تأمينات لدي الغير
١ ١٥٧ ٨٨٢	٩٨٨ ٨٧١	عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٦ ٨٢٨ ٢٢٥	٦٣٣٨ ٥٥٦	ضرائب خصم من المنبع
٢ ٧٤١ ٧٩٩	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥ ١٣٦ ٠٦٨	٩ ٠٦٩ ٢١٢	موردين - دفعات مقدمة
٤٨ ٥١٣ ١٠٨	١٧ ١٦٦ ٧٨٨	أصول أخرى متنوعة *
(١٠ ٢٦٧ ٢٥٧)	(٨ ٣٣٥ ٨٦٨)	إجمالي
٣٨ ٢٤٥ ٨٥١	٨ ٨٣٠ ٩٢٠	يخصم الاضمحلال في اصول أخرى متنوعة *
٥٤ ٢٤٣ ٩٦٩	١٩ ٦٨٨ ٠٧٢	إجمالي أصول أخرى - متداولة
		إجمالي أصول أخرى

*** الاضمحلال في الاصول الاخري**

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فروق ترجمة القوائم المالية	المكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(١٠ ٢٦٧ ٢٥٧)	(١ ٩٣١ ٣٨٩)	-	(٨ ٣٣٥ ٨٦٨)	الاضمحلال في الاصول الاخري

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(٥٨ ١٧٠)	(٣ ٥٨٨ ٥٣٩)	إهلاك واستهلاك
(٥٨ ١٧٠)	(٣ ٥٨٨ ٥٣٩)	

١٠. عملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٣ ٦٣٤ ٠٨٦ ٠٠٤	٦٢٣ ٣٢٨ ٩٣٢	عملاء تأجير تمويلي
١ ٠٥١ ١٢٥ ٣٤٤	٩٠ ٧٠ ٦ ٤٧١	عملاء تمويل استهلاكي
١٢٣ ٢٨٩ ١٤٥	-	عملاء تمويل متناهي الصغر
٥٥٢ ٤٩١ ٧٨٩	٤٦٠ ٨١٥ ١٣١	عملاء سمسرة
١ ٥٤٦ ٨٢٧ ٠٠١	١٨ ٠١٧ ٢١١	عملاء اخري
(٣٥٥ ٤٧٧ ١٩٢)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة
٦ ٥٥٢ ٣٤٢ ٠٩١	٨٨٤ ٠٢٠ ٦٩٣	صافي العملاء

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(١٨٨ ٧٥٣ ٤٨٦)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	خسائر الائتمان المتوقعة في اول الفترة/العام
-	(٢٧٥١ ١٢٤)	استحواد على شركات تابعة خلال الفترة/العام
(١٢٠ ٠٩٣ ٥٦٦)	(٤٣٨٧٩ ٠١٦)	عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/العام
(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)	(٣٥٥ ٤٧٧ ١٩٢)	الرصيد

تمثل العملاء فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥٥٩ ٩٩٢ ٥٣٠	٣ ٣٩٩ ٥١٨ ٢٧٤	أرصدة غير متداولة
(٣ ٢٣٢ ٨١٩)	(١٨ ٧٢٧ ٢٠٨)	يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - غير متداول
٥٥٦ ٧٥٩ ٧١١	٣ ٣٨٠ ٧٩١ ٠٦٦	اجمالي أرصدة غير متداولة
٦٣٢ ٨٧٥ ٢١٥	٣ ٤٧٨ ٣٠١ ٠٠٩	أرصدة متداولة
(٣٠٥ ٦١٤ ٢٣٣)	(٣٣٦ ٧٤٩ ٩٨٤)	يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - متداول
٣٢٧ ٢٦٠ ٩٨٢	٣ ١٤١ ٥٥١ ٠٢٥	اجمالي أرصدة متداولة
٨٨٤ ٠٢٠ ٦٩٣	٦ ٥٢٢ ٣٤٢ ٠٩١	صافي العملاء

١١. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٤٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠	القيمة الأسمية - أقل من ثلاثة أشهر
-	١٧ ١٠٠ ٠٠٠	القيمة الأسمية - أكثر من ثلاثة أشهر
(٦ ٨٣٦ ٤٣٠)	(٩ ٥٣٦ ٤٤٦)	يخصم : عوائد أذون خزانة لم تستحق بعد
٢٣٨ ٦٦٣ ٥٧٠	٢٧٥ ٥٦٣ ٥٥٤	الصافي

١٢. الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥٦٣ ٨٤١	٨٠٥ ٣٤٠	استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات
٤ ٥٣١ ٦٠٣	٣ ٦٤٩ ٨٠٠	استثمارات في ناسداك
٢ ٢٣٨ ٩٥٤	٢ ٤٧٥ ١٨٩	أصول مالية - شركة راش كوزمنتكس للعطور
٥ ١٤٢ ٠٤٥	٤ ٦٢٢ ٩٩٤	أصول مالية - شركة دلتا لتدوير الزيوت
١٢ ٤٧٦ ٤٤٣	١١ ٥٥٣ ٣٢٣	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنبة المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

١٤. نقدية و ما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٣٠٣٦١٢٣٧١	٥٦٥٦٣٦٩٢٥٣	النقدية في البنوك - العملات المحلية
٤٠٧٣٠٥١٧٩	٧٢٤٩٣٦٨٧٥	النقدية في البنوك - العملات الأجنبية
١٣٣٥٢٥٦٧٦	٧٩٦٠٢٠٠٣٥	صناديق إستثمار بالجنبة المصري*
١٨٤٤٤٤٣٢٢٦	٧١٧٧٣٢٦١٦٣	النقدية و ارصدة لدي البنوك

*تقوم الشركة بالاستثمار في صندوق "B-secure" التابع لبلتون لتداول الأوراق المالية ذات العائد الثابت ذو العائد التراكمي بقيمة ٠٣٥.٠٢٠.٧٩٦ جنبة مصري في مجموعة متنوعة من أدوات الاستثمار، هذا وقد بلغ عدد الوثائق في تاريخ اعداد القوائم المالية المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق ٢٤٣ ٣٩٧ ٦٩٣ وثيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقد بلغت قيمة الوثيقة ١,١٤٨ جنبة مصري للوثيقة الواحدة.

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

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٩٨٠٥٦٣٩٤٦	٧١٧٧٣٢٦١٦٣	نقدية و ما في حكمها
-	٢٥٩٢٦٨٣٨٨	اذون خزانة أقل من ثلاثة اشهر
٢٩٨٠٥٦٣٩٤٦	٧٤٣٦٥٩٤٥٥١	اجمالي النقدية و ما في حكمها

١٥. رأس المال

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية وفقا لقرار قرر مجلس الادارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ والقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة رأس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٧ ٨٢٦ ١٠٥ سهما يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنبة بقيمة إجمالية ٢١٠ ٦٥٢ ٣٥ جنبة مصري تمول نقدا وتخصص بالكامل لصالح نظام ائابة و تحفيز العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين. وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنبة مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٦٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنبة مصري موزعا علي ٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنبة 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 جنبة مصري للسهم الواحد و ذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركه بلتون الماليه القابضة وعددها ٦٨٣ ١٢١ ٢٥٩ و قد 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنبة مصري الي مبلغ وقدره ١١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنبة مصري وتم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ للموافقة علي مقترح الزيادة في رأس المال والبدء في الإجراءات و ذلك لدعم أنشطة الشركات التابعة .
- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل جنبة مصري الي ٩٦٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنبة مصري موزعا على عدد ٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنبة مصري لكل سهم.
- و فيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ القوائم المالية

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
شركة شيمبي للاستثمارات (الإمارات)	٣٠٥٤٥٢٣١٤٣	٦١٠٩٠٤٦٢٨٦	٥٥,٩٪
أسهم الإئابة و التحفيز - غير مخصصة	٨٥٦٠٨٧٢٧	١٧١٢١٧٤٥٤	١,٥٪
أخرون	٢٣٢٣٣٤٦٨٧٨	٤٦٤٦٦٩٣٧٥٦	٤٢,٦٪
	٥٤٦٣٤٧٨٧٤٨	١٠٩٢٦٩٥٧٤٩٦	١٠٠٪

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

١٦. المدفوعات المبينة على أسهم

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

وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز في حال تخارج المساهم الرئيسي بالشركة كلياً أو جزئياً بنسبة مساهمة لتصل نسبتة إلى أقل من ٥١% من أسهم رأس مال الشركة من خلال البيع في السوق أو من خلال قبوله المشاركة في عرض شراء على الشركة أو أي أحداث جوهرية تحل فوراً كافة آجال أسهم الإثابة و التحفيز المخصصة لكافة المستفيدين ويتم استحقاق الأسهم للمستفيدين في تاريخ نقل الملكية من المساهم الرئيسي إلى المساهم الجديد. علماً بأنه في تاريخ تخارج المساهم الرئيسي بلغت أسهم الإثابة والتحفيز الغير مخصصة عدد ٣٧٤ ٢٦٢ ٧ سهم بقيمة ٧٤٨ ٥٢٤ ١٤ جنيه مصري من إجمالي الأسهم المصدرة لنظام إثابة وتحفيز العاملين.

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل جنياً مصري إلى ٩٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري لكل سهم. وتتضمن تلك الزيادة عدد ٩٩٦ ٩٥٤ ٧٥ سهم لصالح نظام الإثابة والتحفيز.

عدد الأسهم	القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٠ ٥٦٣ ٧٣١	٢١ ١٢٧ ٤٦٢
٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤
٩٦ ١٧٢ ٤٥٨	١٩٢ ٣٤٤ ٩١٦
إجمالي الأسهم التي سبق إصدارها لنظام الإثابة والتحفيز	

وقد تم فصل أسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين الغير مخصصة في بند مستقل بحقوق الملكية وتعديل ارقام العرض المقارنة طبقاً لذلك.

١٧. 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 الإحتياطي عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الإحتياطي القانوني متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال. تتضمن الأرباح المرحله احتياطي قانوني للشركات التابعة بمبلغ ٢٠٢ ٠٣٢ ٢١ جنيه مصري تم تبويبه ضمن الأرباح المرحله لاغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه.

ب- احتياطي مخاطر عمليات تمويل استهلاكي

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقاً لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	١٠ ٠٧٦ ٣١٨	٨٩٤ ٦١٤
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية	٩ ٢١٦ ٨٠٢	١ ٢٤٥ ٠٢٢
الفائض ١ عن ٢	٨٥٩ ٥١٦	-

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنينة المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

ج- احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي و تخصيص

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	البيان
٦٢١٦٧٣٩	٣٥١٢١١٠١	١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
٣٢٤٢٤٨٣	١٥٢١٢٨٠٧	٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية
٢٩٧٤٢٥٦	١٩٩٠٨٢٩٤	الفائض ١ عن ٢

د- احتياطي مخاطر التمويل متناهي الصغر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	البيان
-	٤٥٩٤٩٩٩	١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل متناهي الصغر وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
-	٢٨٥٤٧٧٤	٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل متناهي الصغر المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية
-	١٧٤٠٢٢٥	الفائض ١ عن ٢

١٨. قروض مساندة
وافق مجلس الإدارة المنعقد في ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ على الحصول على قرض مساند بدون فائدة من شركة شيميرا للاستثمار (الشركة الام) أو (احدى شركاتها التابعة) بمبلغ ١٣٤٣٤٦٠٠٠٠ جم (مليار ثلاثمائة ثلاثة واربعون مليون واربعمائة وستون ألف جنيه مصري) وتبلغ مدة القرض ١٢ شهرا تبدأ من تاريخ استلام القرض و قد تم سداد القرض بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٣.

قيمة أصل القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	قيمة أصل القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	تاريخ الاستحقاق	تاريخ القرض	عمله القرض	شركة شيميرا للاستثمار
١٣٤٣٤٦٠٠٠٠	-	٨ نوفمبر ٢٠٢٣	٧ نوفمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري	

١٩. تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	تسهيلات ائتمانية*
٩٢٨٤٦٩٤٧١	٣١٣٨٧٣٢٩٣٢	
١٥١٤٦١٣٦٧	-	تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار (جلوبال كورب)**
١٠٧٩٩٣٠٨٣٨	٣١٣٨٧٣٢٩٣٢	إجمالي التسهيلات الائتمانية

*يمثل 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 والكائنين بالعقار رقم ٢٠٠٥ ج مبني النابل سيتي المملوكين لشركة بلتون المالية القابضة القائمين ببيع 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 في ١٥ مايو ٢٠٢٣ قامت الشركة بإنهاء العقد وتسديد المستحقات بالكامل . و يحق للمستأجر في طلب شراء الأصل المؤجر وفقا للشروط التالية :

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

- ان يمتلك الأصل المؤجر في نهاية المدة مقابل قيمة ١ جنيه مصري بعد سداد كافة المبالغ المستحقة تحت هذا العقد .
 - السداد المعجل وذلك بان يقوم المستاجر 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.
- و بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣ قامت الشركة بتسديد المبلغ بالكامل و اثبات عمولة السداد المعجل (إيضاح رقم ٢٧).

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥٦٦ ٩٨٧ ٥٥٤	٧٦٤ ٦٦٢ ٩٩٦	أرصدة متداولة
٥١٢ ٩٤٣ ٢٨٤	٢ ٣٧٤ ٠٦٩ ٩٣٦	أرصدة غير متداولة
١٠٧٩ ٩٣٠ ٨٣٨	٣ ١٣٨ ٧٣٢ ٩٣٢	الرصيد

٢٠. إلتزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٠ ٨٨٠ ٧١٧	١٦ ٤٤١ ٥٢٧	رصيد أول الفترة/العام
-	١٣٩ ٤٤٤	اضافات خلال الفترة/العام
-	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)	الاستبعادات خلال الفترة/العام*
(٦ ٥٨٤ ٩١٥)	(١ ٦٩٧ ٩٤٠)	المدفوعات الإيجارية خلال الفترة/العام
-	١٠ ٥٢٢ ٧٠٨	استحواذ على شركات تابعة خلال الفترة/العام
٢ ١٤٥ ٧٢٥	٦٩٩ ٢٤٩	فوائد عقود الإيجار خلال الفترة/العام (إيضاح رقم ٢٦)
١٦ ٤٤١ ٥٢٧	٩ ٧٧٠ ٠٤٥	الرصيد

*تم إلغاء عقد الإيجار المبرم للمقر الإداري للشركة وتم إثبات صافي أرباح من استبعادات أصول حق إنتفاع بقيمة ٩٩٦ ٥٤٢ جنيه مصري
(إيضاح رقم ٢٧)

وتتمثل في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥ ١٣٥ ٧٥٨	١ ٢٢٢ ٨٥٩	أرصدة متداولة
١١ ٣٠٥ ٧٦٩	٨ ٥٤٧ ١٨٦	أرصدة غير متداولة
١٦ ٤٤١ ٥٢٧	٩ ٧٧٠ ٠٤٥	الرصيد

٢١. عملاء دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٦٣٨ ٩٩٠ ٩٩٥	عملاء سمسرة
٥٣٥ ٦٨٤ ١٤٢	٦٣٨ ٩٩٠ ٩٩٥	اجمالي عملاء سمسرة

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

٢٢. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٤ ١٣٥ ٣٧٧	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	رصيد أول الفترة/العام
٣٧ ٤٥٨ ٤٩٧	٢ ٧٧٠ ٩٤٨	المكون خلال الفترة/العام
(٢٣ ٧٤٠ ٥٧٨)	(١٥ ٢٩٤ ٥٢٥)	المستخدم خلال الفترة/العام
-	(٢٠٠ ٠٠٠)	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة/العام
٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦	١٥ ١٢٩ ٧١٩	الرصيد

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٢٣. الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٨١٣ ٦٩٤	٧٧٦ ٩٩١	حساب جارٍ	شركة شقيقة	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦	حساب جارٍ	شركة شقيقة	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
١ ٥١٢ ٥٩٠	١ ٤٧٥ ٨٨٧			إجمالي الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٤. إلتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤٥ ٣٢٩ ٩٢٧	٩٨ ٧٤٠ ٤٥٠	مصرفوات مستحقة
٧٠ ١٥٧٢	٢ ٨٣٢ ١٤٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٧٥ ٨٧٢	٣٠ ٨ ٧٨٧	رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية
٥٠ ٦٧ ٦٢٢	٤٩١ ٤١٨	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
١ ٤٥٥ ٩٧٩	١٠٠ ٢ ٣٩١	إدارة سجلات البنوك والشركات
١٥٥ ٨٩٣ ٦٠٨	٤٣٩ ٠ ٦٠ ٣٢	الموردون - دائنون
٥ ٩٤٨ ٥٤١	٣٤ ٣٧٩ ٩٨٧	فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية
-	١٠٠ ٠٤ ١٩٤	نأميات من العملاء
-	١٠ ٠٨٠ ٣٨٧	صندوق عاملين
٢١ ٨٠٥ ٥١٩	٢٩ ٩٨٧ ١٢٦	إلتزامات أخرى متنوعة
٢٣٦ ٦٧٨ ٦٤٠	٦٢٦ ٨٨٦ ٩١٨	إجمالي إلتزامات أخرى

٢٥. إيرادات الرسوم والعمولات

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٨ ٥٩٥ ٦٨٣	٦٠ ٣٦١ ١٢٥	عمولات السمسرة
٣١ ٦٠٤ ٢٥٠	١٨ ٨٧٦ ٨٧٦	أتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات
٤٢ ٦٥٤ ٥٨٧	٤٣ ٢١٢ ٣٧٣	أتعاب ادارة محافظ وصناديق الإستثمار
٢٤٠٠ ٥٤٩	٣٠ ٤٤٠ ٦٠٩	إيرادات تأجير تمويلي و تخصيص
٤ ٨٧٩ ٧٨٠	١٣ ٠٩٥ ١٧٤	إيرادات تمويل استهلاكي
٤ ٨٦٣ ٠٧٦	٧ ١٦٣ ٩٦٢	أتعاب أمين الحفظ
-	١ ٩١٩ ٦٥٨	إيرادات تمويل متناهي الصغر
١٢٤ ٩٩٧ ٩٢٥	١٧٥ ٠ ٦٩ ٧٧٧	إجمالي الأتعاب والعمولات

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٢٦. إيرادات و مصروفات الفوائد

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٥١.٣٩٦٤	٣.٧٧٤.١٧٩	فوائد شراء الهامش
٣٤.٤٦٧.٢١٠	٣٣٢.١١٦.٨٦٢	فوائد البنوك
٤٦.٢٧٠.٧٣٠	٢٨٤.٦٧٧.٩٨٦	فوائد تأجير تمويلي و تخصيص
٥٣١٦.١٠٨	٧٥٣.١٧٣٩	فوائد تمويل إستهلاكي
٦٨٧.٧٤٩	١٩١.٣٠٩٤	فوائد صندوق استثمار نقدي
-	١٧.٠٠٤.٠٧٠	فوائد تمويل متناهي الصغر
٨١٩.٤٢٢	٢٢.٤٧٣.١٣٠	العائد على أذون الخزانة
١٣٢.٦٦٥.١٨٣	٧٨١.٤٥١.٠٦٠	إجمالي إيراد الفوائد
		مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية
(٨٣٣.٠١٥١٣)	(٢١.٠٥٠.٤٦٢)	الفوائد على التسهيلات الائتمانية*
(١٥.٩٢٣.٦٨٧)	(١٤.٤٥٨.٠٦٥)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار
(١٥٠.٩٩٢١)	(٦٩٩.٢٤٩)	فوائد التزام الايجار (ايضاح رقم ٢٠)
-	(٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠)	تكاليف الحصول على تسهيلات ائتمانية
(١٠٠.٧٣٥.١٢١)	(٢٥٣.٧٠٧.٧٧٦)	إجمالي مصروفات الفوائد
٣١.٩٣٠.٠٦٢	٥٢٧.٧٤٣.٢٨٤	صافي إيرادات و مصروفات الفوائد

* تتمثل 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.

٢٧. (مصروفات) إيرادات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٣.٩٩٨.٥٨٣	أرباح استبعاد أصول حق انتفاع - مقر جالريا
-	(٣.٠٢٠.٤١١)	تسوية عقود ايجار - مقر جالريا
٥٨٠.٠٠٠	(٥٨٠.٤٦٥١)	(خسائر) أرباح استبعادات أصول ثابتة
-	(٢١.٣٥٥.٩٦١)	غرامات تعاقدية عن فسخ عقد - بالم هيلز
-	(٣.٥٧٨.٧٧٨)	مصروفات عمولة سداد معجل (عقد بيع مع إعادة استئجار جلوبال كورب)
-	٧٤.٤٨٦	ارباح بيع صناديق استثمار
١٢٢.٠٤٨.٠٩	٨.٤١٧.١٥٧	أخرى
١٢.٧٨٤.٨.٠٩	(٢١.٢٥١.٢٠٥)	إجمالي (مصروفات) إيرادات اخرى

٢٨. توزيعات ارباح

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٨.٦٨٨.٦٩٥	١٣.٥٥٨.٤٦٦	توزيعات أرباح
(٦٣٩.٤١١)	(١.٣٥٥.٨٤٦)	يخصم: ضرائب توزيعات أرباح
١٨.٠٤٩.٢٨٤	١٢.٢٠٢.٦٢٠	الإجمالي

٢٩. مصروفات تشغيل اخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦.٠٧٨.٦١٨	١٨.٢٥١.١٤٦	مصروفات مقر
٢٨.٢٧٢.٠١٣	٤٢.٣٣٥.٨٦٥	مصروفات خطوط ربط ومعلومات
٢٠.٢٨٨.٧٨٤	٢٦.٢٢٧.٣٥٩	خدمات مهنية واستشارات قانونية
١٥٠.١٥٧١	٣.٤٩٢.٦٢٠	مصروفات تدريب
٤٥٦.٦٦٦	٩.٨٣٥.١٠٢	مصروفات سفر وإقامة
١.٦٦٠.٨١٣	١٨.٣٧٧.٠٨٩	مصروفات مطبوعات وديعاية وإعلان
٢.٥٩٩.٣٦٤	٥٦.١١١.٩٦٨	مصروفات أخرى
٧٨.٨٥٧.٨٢٩	١٧٤.٦٣١.١٤٩	إجمالي

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٣٠. مصروف ضرائب الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢ ٥١٥ ٧٦٨	٣ ٦ ٦٤٤ ٩٣٨	ضريبة الدخل
٤ ٩٠٤ ٨٦٥	(٣ ٦٢٩ ٥٠٥)	ضريبة موجلة
-	٤ ٤٩٤ ٦٢٦	ضرائب على عوائد اذون خزائنه
٧ ٤٢٠ ٦٣٣	٣ ٧ ٥١٠ ٠٥٩	إجمالي

٣١. نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة

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

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(١٣٩ ٨٨٧ ١٩٧)	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	صافي أرباح لمساهمي الشركة الام
٤٥٠ ٩٥٣ ٨٥٦	١ ٨٠٠ ٤٧٥ ٠٨٥	المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة
(٠,٣١)	٠,٠٥	نصيب السهم الأساسي لمساهمي الشركة الام

٣٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:
- الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإفصاح رقم (١٢)، (٢٣) والذي يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
 - القروض المساندة والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإفصاح رقم (١٨) والذي يتضمن أيضاً تاريخ القرض، تاريخ الاستحقاق وقيمة أصل القرض.
 - ويشمل رصيد العملاء مع الأطراف ذات علاقة:

أسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
Chimpe ١ Investment SPV RSC LTD	الشركة الام	أرصدة عملاء	١ ٠٨٢ ٢٥٤	٢٤٦ ٤٣٨ ١١٥

٣٣. أحداث هامة

اغلقت شركة بلتون المالية القابضة، تم الانتهاء من مرحلتي الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة بقيمة إجمالية ١٠ مليار جنيه من خلال إصدار ٥ مليار سهم جديد وذلك بعد موافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٣، على تفويض الإدارة التنفيذية في إتمام كافة الإجراءات التنظيمية والرقابية المطلوبة لقيد الأسهم الجديدة في البورصة المصرية. وعقب إتمام قيد الأسهم الجديدة، سوف يرتفع رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٩٢٦ مليون جنيه إلى ١٠,٩ مليار جنيه.

٣٤. ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية الحالية