

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجعة المختصرة	
قائمة المركز المالي المجعة	١
قائمة الدخل المجعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجعة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجعة المختصرة	١٨-٦

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (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 المجمعة المختصرة

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

المقدمة

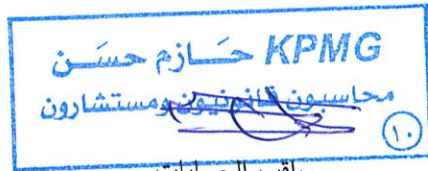
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ 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

سامي عبد الحفيظ أحمد ابراهيم

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٠ اغسطس ٢٠٢١

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

إيضاح رقم	٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
			(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول:
			أصول غير متداولة
			الشهرة وأصول غير ملموسة
			أصول ثابتة
			استثمارات في شركات شقيقة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			أصول أخرى
			أصول ضريبية مزجلة
			عملاء
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
			عملاء
			أصول أخرى
			أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
			أرصدة مستحقة على شركات عملة في مجال الأوراق المالية
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			التقنية وما في حكمها
			إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
			رأس المال المصدر والمدفوع
			احتياطيات
			خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات:
			الالتزامات غير متداولة
			التزامات الإيجار
			تسهيلات ائتمانية
			إجمالي الالتزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
			تسهيلات ائتمانية
			قرض
			عملاء دائنة
			مخصصات
			أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
			التزامات ضريبة الدخل الجارية
			التزامات الإيجار
			التزامات أخرى
			إجمالي الالتزامات متداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للتوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب

إبراهيم محمد كرم

رئيس القطاع المالي

محمد نجيب الملاح

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

إيضاح رقم	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
العمليات المستمرة				
إيرادات الرسوم والعمولات	٧٩ ٦٦٥ ٢٦٤	٧٨ ٧١٠ ٩٧٧	٤٠ ٤٩٠ ٧٧٧	٣٦ ٧٧٩ ٨٢٦
إيرادات الفوائد	٨٠ ٢٢٨ ٢٢٤	٥٠ ٨٨٠ ٩٣٨	٤٣ ١٤٩ ٣١٠	٢٣ ٠٢٤ ٢٥٤
إجمالي إيرادات التشغيل	١٥٩ ٨٩٣ ٤٨٨	١٢٩ ٥٩١ ٩١٥	٨٣ ٦٤٠ ٠٨٧	٥٩ ٨٠٤ ٠٨٠
حصة أرباح (خسائر) في الشركات الشقيقة	٥٤٤	(٣ ٣٣٨)	(١٠ ٢١٢)	٢ ٧٢٨
خسائر بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	(٦ ٣٢٩ ٢٨٧)	-	(٣ ٥٢٥ ٤٣٦)
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٥٠ ١ ١٩٩)	-	١٠ ٢ ٢٤١	-
توزيعات الأرباح - سندات	١ ٣٦٦ ٣٢٥	٥ ٨٣٠ ٦٩٨	٦٢٥ ٦٦٣	٥ ٨٣٠ ٦٩٨
رد (عيب) الخسائر الائتمانية المتوقعة	١ ٢٠ ٦٥٥٦	(٢١٠ ١٩١)	١٠ ٩٧٧ ٥٨٤	(٢١٠ ١٩١)
إيرادات أخرى	٢٠ ٣٦٥ ٥٠٧	٩٤٣ ٩٥٢	٣٣٩ ٢٩٣	(٦٧ ٩٦٦)
مخصصات انتفى الغرض منها	١١ ٤٨٨ ٩٧٢	-	٢٠ ٢٥٥٠	-
أرباح من بيع أصول ثابتة	١ ٧٥٨	٢٥٨ ٢٠٠	-	٢٥٨ ٢٠٠
إجمالي إيرادات	١٩٣ ٨٢١ ٩٥١	١٣٠ ٠٨١ ٩٤٩	٩٥ ٨٧٧ ٢٠٦	٦٢ ٠٩٢ ١١٣
أجور ومزونات وما في حكمها	(٩٥ ٢٧٣ ٩٢٨)	(٧٩ ٨٥٩ ٩٠٠)	(٤٣ ٢٧٥ ٤٨١)	(٤٠ ٨٤١ ٧٧٧)
مصرفات تشغيل أخرى	(٣٢ ٥١١ ٣٥٠)	(٢٩ ٠٦١ ٩٣٠)	(١٧ ١٨٦ ٧٣٩)	(١٢ ٧٦٥ ٦٩٥)
استهلاك أصول غير ملموسة	(٣٩٥ ٠٠٠)	(٣٩٥ ٠٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)
إهلاك أصول ثابتة	(٧ ٣٩٥ ٨٣٠)	(٤ ٠٩٧ ١٥١)	(٣ ٦٧٨ ٦٧٢)	(٢ ٥٠٠ ٧٢٥)
مخصصات مكونة خلال الفترة	(٣ ٧٠٩ ٣٣٦)	(٢ ٨٠٩ ٨١٧)	(٢ ٠٧٨ ٨٥٧)	(١ ٢٨٢ ٨٨٤)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١٩ ٣٧٦	(٤٥٦ ٨٨٣)	٩٢ ٥٤٠	(١٦٢ ٥٥٨)
مصرفات الفوائد	(٣ ٦ ٢٨٠ ٠٢١)	(١٨ ٥٠٠ ٨٥٥)	(١٩ ٧٧٢ ٠٤٣)	(٧ ١١٧ ٢٤٠)
صافي أرباح (خسائر) قبل الضرائب	١٨ ٧٣٥ ٩٦٢	(٥ ٩٩ ٥٨٧)	٩ ٧٨٠ ٤٥٤	(٢ ٣٣٥ ٨٦٦)
مصروف ضريبة الدخل	(١٠ ١٩٠ ٢٩١)	(٩ ٨٨٩ ٨٠٦)	(٥ ٠٣٨ ٥٣١)	(٥ ١٨٨ ٩٤٦)
صافي أرباح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة	٨ ٥٤٥ ٦٧١	(١٤ ٩٨٩ ٣٩٣)	٤ ٧٤١ ٩٢٣	(٧ ٥١٤ ٨١٢)
العمليات غير المستمرة				
خسائر من العمليات غير المستمرة	-	(٥ ٥٣٨ ٦٤٠)	-	(٤ ٥٧٢ ٥٠٨)
صافي خسائر الفترة من العمليات غير المستمرة	-	(٥ ٥٣٨ ٦٤٠)	-	(٤ ٥٧٢ ٥٠٨)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٨ ٥٤٥ ٦٧١	(٢٠ ٥٢٨ ٠٣٣)	٤ ٧٤١ ٩٢٣	(١٢ ٠٨٧ ٣٢٠)
موزعة كالتالي:				
مساهمي الشركة الأم	٨ ٥٤٥ ٦٧١	(٢٠ ٥٢٨ ٠٣٣)	٤ ٧٤١ ٩٢٣	(١٢ ٠٨٧ ٣٢٠)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٨ ٥٤٥ ٦٧١	(٢٠ ٥٢٨ ٠٣٣)	٤ ٧٤١ ٩٢٣	(١٢ ٠٨٧ ٣٢٠)
نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٢٧)	(٠٠ ٢٢)	(٠٠ ٥٢)	(٠٠ ٣١)

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ 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 يونيو ٢٠٢٠		عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		(جميع المبالغ بالجنيه المصري) صافي أرباح (خسائر) الفترة
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١٢٠٨٧٣٢٠)	٤٧٤١٩٢٣	(٢٠٥٢٨٠٣٣)	٨٥٤٥٦٧١	
٤٢٥٦٧٤٩	(٢٢٥١٠٥)	٨٧٩١٢٥	(٢١٨٨٩٨)	بنود الدخل الشامل الأخر بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة: إعادة قياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٤٩٣٤١٣	(٥٦٥٣٥٣)	(٧٢٩٨٨٩)	(١١١٩١٠٧)	
٨٧٥٠١٦٢	(٧٩٠٤٥٨)	١٤٩٢٣٦	(١٣٢٨٠٠٥)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
(٣٢٣٧١٥٨)	٣٩٥١٤٦٥	(٢٠٣٧٨٧٩٧)	٧٢٠٧٦٦٦	إجمالي الدخل الشامل الأخر
(٣٢٣٧١٥٨)	٣٩٥١٤٦٥	(٢٠٣٧٨٧٩٧)	٧٢٠٧٦٦٦	موزعة كالتالي: مساهمي الشركة الأم صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٣٢٣٧١٥٨)	٣٩٥١٤٦٥	(٢٠٣٧٨٧٩٧)	٧٢٠٧٦٦٦	

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

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

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٥٠٩٩ ٥٨٧)	١٨٧٣٥ ٩٦٢	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح (خسائر) الفترة
٤٤٩٢ ١٥١	٧٧٩٠ ٨٣٠	استهلاك وإهلاك
٢١٠ ١٩١	(١٢٠٦ ٥٥٦)	(رد) عبء الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٥٣٤٠ ٨٩٤)	(٣٨٤٤ ٠٥٠)	فوائد البنوك
-	(٥٢٦٠ ٤٣٤)	فوائد ارصدة العملاء - دائنة
١٨٥٠٠ ٨٥٥	٣٣٣٣٨ ٢١٦	فوائد تمويلية تسهيلات ائتمانية
-	٢٧٦ ٠٧٩	فوائد تمويلية قروض متداولة
-	١٢١٩ ٠٥٩	فوائد التزام الايجار
-	١٤٤٦ ٦٦٧	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار
(٥٨٣٠ ٦٩٨)	(١٣٦٦ ٣٢٥)	توزيعات أرباح - سندات
٣٣٣٨	(٥٤٤)	حصة (أرباح) خسائر الشركات الشقيقة
(٢٥٨ ٢٠٠)	(١٧٥٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٥٠١ ١٩٩	تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٣٢٩ ٢٨٧	-	خسائر بيع - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٨٠٩٨١٧	٣٧٠٩ ٢٣٦ (٢٠)	مخصصات مكونة
-	(١١٤٨٨ ٩٧٢) (٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٥٥٣٨ ٦٤٠)	-	خسائر من عمليات غير مستمرة
١٠٢٧٧ ٦٢٠	٤٣٨٤٨ ٦٠٩	صافي التغير في:
(٩٠٧٣٤ ٣٧٧)	(٣٦٧٧٠٢ ٨٢٣)	العملاء
(٦٧٠ ٦٦٠)	٣٨١٣١ ٧١١	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٢٩ ١٩٥)	-	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
(٨٧٥ ٩٥٨)	٤٠٩ ٥٣٤	ارصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
(١٠٣٦٠ ٣٥٢)	(١٠٦٨٧ ٠٢١)	أصول أخرى
(٦٦٣٥٦)	(١٣٥٢٣٢٤)	التزامات أخرى
٤٨٣ ٢٨٤	-	أصول و التزامات محتفظ بها بغرض البيع
١٥٠٩٠٣ ٥٩٧	٢٩٤ ٢٤٥ ٨٤٣	عملاء- ارصدة دائنة
(٨٦٥ ٧٥٣)	(٣٣٠٦ ١٠٢)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢٩٣٨ ٩٥٣)	(٣٦٢٢ ٦١٤) (٢٠)	المستخدم من المخصصات
٥٤٨٢٢ ٨٩٧	(١٠٠٧٥ ١٨٧)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٣٤٠ ٨٩٤	٣٨٤٤ ٠٥٠	مقبوضات فوائد دائنة
-	٥٢٦٠ ٤٣٤	مقبوضات فوائد دائنة - ارصدة العملاء
(١٦٨١٤ ٦٨٩)	(٣١٧٥٧ ٢٠٣)	مصرفيات فوائد مدفوعة
(١٤٧٦٧ ٢٤٦)	(١٩٨٨٦ ٨٦٦)	ضرائب دخل مدفوعة
٢٨٥٨١ ٨٥٦	(٥٢٦١٤ ٧٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٤٤ ٦٩٧)	(٤٧٥٥ ٤٣٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٥٨٣	مدفوعات لشراء الأصول الثابتة
٥٨٣٠ ٦٩٨	١٣٦٦ ٣٢٥	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٠٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٧٥٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
٩٢٠ ٥٦٧٧	-	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٤٦٩١ ٦٧٨	(٦٩٤٣ ٥٢٦)	(مدفوعات) متحصلات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٦٦٥٤٦ ٠٦١	-	إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
-	(٢٤٤٦ ٣٤٤)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
-	(١٧١٣ ٢٣٠)	متحصلات من زيادة رأس المال
(٦٣٢٤ ٠٠٠)	(١٦٥٠ ٦٠٠)	مدفوعات التزام الايجار
٥٦٦٠٧ ٩٥٩	٤٤٦ ١٥٦ ٥٠٠	مدفوعات فوائد تمويلية قروض متداولة
٢١٦٨٣٠ ٠٢٠	٤٢٥ ٤٩٠ ٩٢٦	مدفوعات قروض متداولة
٢٥٠ ١٠٣ ٥٥٤	٣٦٥ ٩٣٢ ٦٢٨	متحصلات تسهيلات ائتمانية
٨٧٩ ١٢٥	(٢١٨ ١٩٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧٣ ٨٢٧ ٨٤٢	٣٣٦ ٥٢٢ ١٠٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٢٤ ٨٢٠ ٥٢١	٧٠٢ ٢٧٥ ٨٣٣ (١٤)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 اكتوبر 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 و عشرون عاما تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

- تشمل أنشطة المجموعة الاتي:

- أنشطة السمسرة في الأوراق المالية
- إدارة محافظ مالية و صناديق استثمار
- أنشطة بنوك الاستثمار
- التاجير التمويلي
- التمويل العقاري
- التمويل الاستهلاكي
- راس المال المخاطر

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم "٣٠" "القوائم المالية الدورية".
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة المجموعة ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق.

٤- 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 المديرون 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 أى توزيع رواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص فى 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 ليون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المحيطة بالتقرير المالي الدوري المجمعة المخصصة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالعملة المصرية، ما لم يرد خلاف ذلك)

تخصيص الأصول والالتزامات المقابلة

الإجمالي	الائتمانات		تعدد حسابات المحيطة		الائتمانات المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		الائتمانات المتداولة المتداولة		إجمالي الأصول إجمالي الالتزامات إجمالي حقوق الملكية	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
١ ٤١٣ ٨٧٧ ٨٧١	٢ ١١٧ ٧٧٩ ٣٥٣	٥٣٦ ٥٧٤ ٣٠٩	(٧٠٨ ٥٥٣ ٢٤٥)	٨٣ ٢٥٦ ١٤٨	٣٤٧ ٨١٥ ٤١٢	١٠٥٣ ٤٤٣ ٤٨٨	١ ٤٩٣ ٤٨٣ ٣٣١	١٣١ ٤١٠ ٧٨٣	٣٠ ٨٧٥ ٧٧٧	٣٠ ٨٨٥ ٧١٨	١٤٥ ١٨١ ٥٤٦	٦٦٢ ٤٧٦ ٠١٤	٨٠٨ ٤٦٤ ٥٩٩	٤٧١ ٧٦١ ٧١٥	٣٣٧ ٢١٥ ٠١٧					
٨٧٣ ٨٤١ ٣٨٨	١ ٥٧٠ ٥١٥ ١٧٩	(٣٦٨ ٨٤٤ ٦٠٩)	(٨١٢ ٢٠١ ٥٩١)	٦ ٨٤١ ٧٦١	٢٥٦ ٣٧٧ ٩٦٤	٨٥٨ ٥٥٣ ٩٠٣	١ ٦١٤ ١٧٥ ٢١٣	٣٠ ٤٤٥ ٨٢٠	١٧ ٤٣٩ ٦٤٦	١٠ ٦٣٦ ٠٣٣	٢٢ ٣٣٧ ٧٧٣	٦٨٥ ٤٦٤ ٥٩٩	٤٧١ ٧٦١ ٧١٥							
٥٤٠ ٠٦١ ٥٠٨	٥٤٧ ٢٦٤ ١٧٤	(٢١٨ ٤٧٩ ٦٩٨)	١٠٣ ٦٥٣ ٢٤٦	٧٦ ٤١٤ ٤١٧	٩١ ٤١٧ ٤٨٨	١٩٤ ٣٩٠ ٥٨٥	(١١٦) ٣٠ ١ ٩٨٦)	٩٠ ٤٦٤ ٩٦٣	١٣ ٤٣٦ ١٣٦	٢٠ ٢٥٤ ٧٤٦	١٢٢ ٨٤٤ ١٧٤	٣٧٧ ٠١١ ٤٨٥	٣٣٧ ٢١٥ ٠١٧							

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٥- الشهر وأصول غير ملموسة

الإجمالي	*الشهرة	العلاقة التعاقدية مع العملاء	علامة تجارية	أ- التكلفة
٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	-	-	الاستحواذ خلال الفترة
٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ب- مجمع الاستهلاك				
٣ ٢٥٨ ٧٥٠	-	٢ ٥٣٦ ٨٧٥	٧٢١ ٨٧٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٩٥ ٠٠٠	-	٣٠٧ ٥٠٠	٨٧ ٥٠٠	الاستهلاك الفترة
٣ ٦٥٣ ٧٥٠	-	٢ ٨٤٤ ٣٧٥	٨٠٩ ٣٧٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤ ٠٤٨ ٧٥٠	-	٣ ١٥١ ٨٧٥	٨٩٦ ٨٧٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٣٩٥ ٠٠٠	-	٣٠٧ ٥٠٠	٨٧ ٥٠٠	استهلاك الفترة
٤ ٤٤٣ ٧٥٠	-	٣ ٤٥٩ ٣٧٥	٩٨٤ ٣٧٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية				
٨٩ ٥٤١ ٢٥٢	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٨ ٨٤٠ ٦٢٥	٢ ٥١٥ ٦٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨٨ ٨٩٧ ٦٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٩ ١٤٨ ١٢٥	٢ ٦٠٣ ١٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٩ ٢٩٢ ٦٣٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٩ ٤٥٥ ٦٢٥	٢ ٦٩٠ ٦٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

* نتجت الشهر عن عمليات الإقتناء التي قامت بها الشركة في السنوات السابقة كالتالي:-

اسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلي	حقوق المجموعة للاصول التابعة بالقيمة العادلة	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	الشهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	٢٠٠٦/٨/١	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاككتاب	٢٠٠٦/٨/١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات	٢٠١٥/١١/١٩	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	١٠٦ ٩٧٠ ٩٢٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥
شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر) بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقاً*	٢٠٢١/١/١	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	-
إجمالي الشهر				٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢

*تم الاستحواذ خلال الفترة

شركة نفون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنبة المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

الإجمالي	أصول حق إلتحاق**	مجموعات تحت التفصيل***	وسائل نقل والإتصال	إلتصالات	برامج وأجهزة حاسب إلكتروني	أثاث	تجهيزات مباني مختلفة	أرضي ومباني*
١٥٥ ٢١٥ ١٥٧	-	-	٧.٥٤ ٣٥٧٠	٧٧.٨٧٧٧	٢١ ٥٩٨٤٣٠	١٢ ١٨٤٣٥٤	١٠ ٦٧٤٤٢٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠
٦٤٤ ٦٩٧	-	-	-	٤٦ ٤٨٨	١٧٣ ٧٤٩	١٠ ٤٦٠	-	-
(٤١٨ ٠٠٠)	-	-	(٤١٨ ٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٣١١ ٢١١)	-	-	-	(١٠٣ ٣٩٤)	(١٩٤ ٢١٦)	(٣ ٩٩٦)	(٩ ٧٧٧)	-
١٥٥ ١٢٠ ٣٧٣	-	-	٦ ٦٣٦ ٣٧٠	٨٠ ٦٥ ٨٧١	٢١ ٥٩٧ ٩٦٦	١٢ ١٩٠ ٨١٨	١٠ ٦٦٤ ٦٤٨	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠
٢٢٠ ٨٨٨ ٩٠٨	٢٠ ٢٢٤ ٢٣٥	٤ ١١٦ ١٥٤ ٦	٦ ٦٣٦ ٣٧٠	٨٧١٠ ٧٤٧	٢٢ ١٩٠ ٤٩٤	١٢ ٣٤٤ ٣٠٠	١٠ ٦٧٤ ٤٢٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠
(١٥٨ ٦١٨ ٣٤٤)	-	-	(٤٠١ ١٧٠)	(١١٨١٢ ٧٣٥)	(١٠ ٢٥٤ ٤٣٠)	(٣ ٣٣٦ ٠٦٩)	(٦ ٨٧٤ ٠٠٠)	-
٢٠٥ ٠٠٠ ٢٠ ٦٧٤	٢٠ ٢٢٤ ٢٣٥	١١ ١٦ ١٥٤ ٦	٦ ٢٣٥ ٠٠٠	٦ ٨٩٨ ٠١٢	١١ ٩٦ ٠٧٤	٩ ٠١٠ ٢٣٦	١٠ ٦٠ ٦٦ ٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠
٤ ٧٥٥ ٤٣٤	٧٧٠ ٠٠٠	٣ ١٩٧ ٩٧١	-	٣ ٧٧ ٥٥٥	٢٧ ٠٨ ١٦١	٤٤	-	-
(١ ٩٥٥ ٥٨١)	-	(١ ٧٤ ٤٨١)	-	(١ ٦١ ١٠٠)	-	-	-	-
٢٠ ٩٥٨ ٠٥٧	٢٠ ٩٩٤ ٢٣٥	٧ ١٤٠ ٠٣٦	٦ ٢٣٥ ٠٠٠	٧ ٢٤٦ ٤٦٧	١٢ ٣٠ ٦ ٩٣٥	٩ ٠٥٤ ٧٧٨	١٠ ٦٠ ٥ ٦٨٦	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠
٤٧٠ ٨٠ ٦٤٩	-	-	٣ ٢١٥ ٤٤٧	٥ ٢٨٤ ٤٤٧	٢٠ ٩٣ ٩٨١	٧ ٢٠ ٨ ٦١٧	٥ ٩٢٥ ١٦٧	٥ ٢٤٢ ٥٥٥
٦٧٣ ٢٦٧	-	-	٣ ٢١٥ ٤٤٧	٥ ٢٨٤ ٤٤٧	٢٠ ٩٣ ٩٨١	٧ ٢٠ ٨ ٦١٧	٥ ٩٢٥ ١٦٧	٥ ٢٤٢ ٥٥٥
٤٣ ٧٧ ٣٥١ ١٦	-	-	٣ ٢١٥ ٤٤٧	٥ ٢٨٤ ٤٤٧	٢٠ ٩٣ ٩٨١	٧ ٢٠ ٨ ٦١٧	٥ ٩٢٥ ١٦٧	٥ ٢٤٢ ٥٥٥
٤٠ ٩٧ ١٥١	-	-	٦٤١ ٥٠٠	١٧٨ ٧٤٦	٧٩١ ٥١٣	٨٤ ٠٥٨	١١ ٢٢ ٤٩١	-
(٣٧ ٢٠٠)	-	-	(٣٧ ٢٠٠)	-	-	-	-	-
(١٦١ ٧٨١)	-	-	-	٧٨ ٧٧٣	(٣ ٩٩٦)	(٧ ٨٧٧)	-	-
١٥ ١٦٣ ٥٦٦	-	-	٣ ٥٩ ٦٤٢	٨٧ ٩٧٨	١ ٦٤ ٢٤ ٦	٣ ٧ ١١٨	٧ ٢٩ ٢٤ ٠	٦ ٧٥٥ ٠٣٦
٥٦ ٧٣٥ ١٥٦	٢ ٦٣٤ ٤٠١	-	٨٧ ١٠ ١٦ ٦	١٥ ٦٢ ٤٧٥	١٧ ١٠ ٣ ٢٠	٨ ٨ ٦٣ ٧٥ ٦	٧ ٦ ٦ ٢٣ ٥	٧٥ ٠ ٧٥ ٧٣
٦٧٣ ٢٦٧	-	-	٨٧ ١٠ ١٦ ٦	١٥ ٦٢ ٤٧٥	١٧ ١٠ ٣ ٢٠	٨ ٨ ٦٣ ٧٥ ٦	٧ ٦ ٦ ٢٣ ٥	٧٥ ٠ ٧٥ ٧٣
٥٧ ٧٣٨ ٧٣١	٢ ٦٣٤ ٤٠١	-	٨٧ ١٠ ١٦ ٦	١٥ ٦٢ ٤٧٥	١٧ ١٠ ٣ ٢٠	٨ ٨ ٦٣ ٧٥ ٦	٧ ٦ ٦ ٢٣ ٥	٧٥ ٠ ٧٥ ٧٣
(١٥ ١٥٠)	١١ ٥٠١	-	(٩٠ ٤٠ ٦)	(١٠ ٣٠ ٤٦١)	(١٠ ٥١٢ ٩٨٠)	(٣ ١٨٨ ٦٦٩)	(٧٥٧ ٤٤٦)	-
٤٣ ٥٧٠ ٨٣٠	٢ ٦٣٤ ٤٠١	-	٣ ٨٧ ٢٦٩	٥ ٧٣ ٣٦٠	١٧ ١٠ ٣ ٢٠	٥ ٧٣ ٣٦٠	٧ ٥٠ ٧٥ ٧٣	٧٥ ٠ ٧٥ ٧٣
٧ ٣٩٥ ٨٣٠	٣ ٠ ٧٠ ٧٨٦	-	٨٧ ٤٣٥	٥ ١٨ ٨٣٧	٥ ٣٠ ٨٨	٧ ١٥ ٥ ٦٤	٨٤ ٠ ٥٨٤	١ ١٢٢ ٤ ٩١
(١ ٧٥٦)	-	-	-	(١ ٧٥٦)	-	-	-	-
٤٨ ٦٢٤ ٦٢١	٥ ٧١٣ ١٨٨	-	٥ ٦٣٥ ٢٥٩	٥ ٢٣ ٠ ٦٩١	١٠ ١١٢ ٣٧٦	٦ ٤٤ ٠ ٢٤ ٦	٨ ٣١٢ ٨٤٤	٨ ٦٤ ٠ ١٧
١٦٠ ٦١٥ ٦٠ ٦	٢٥ ٢٨١ ٠ ٣٧	٧ ٦٤ ٠ ٣٦	١ ٨٦٩ ٧ ٦١	٧ ٠ ١٨ ٧٧٦	٢ ٣٥ ٦ ٥٩	٢ ٦١٢ ٩ ٣٣	٢ ٢٤٢ ٨ ٤٢	١١٧ ٣٥٤ ٨٨٣
١٦٣ ٤٥ ١٧٧	٢٧ ٥٨١ ٢٣٣	٤ ١١٦ ٥٦ ٦	٢ ٤١٤ ٦٢١	٢ ١٨٤ ٤ ٠ ٢	٢ ٤٢١ ٨٨٦	٣ ٣٣٥ ٤٤٩	٢ ٠ ٨٣ ٤ ٢٦	١١٨ ٤٨٧ ٣٧٤
١٢٣ ٩ ٦٦٦ ٨٨٧	-	-	٢ ٠ ٥٦ ٧٨٨	١ ٩٤ ٠ ٨٦٣	٤ ١٨٩ ٦ ٣٤	٣ ٢٥ ٢ ٠ ٨	١١٩ ٦١٩ ٨ ٦٤	-

* يتضمن هذا المبلغ ٤٩٠ ٥٩٩ ١٢ جنيه مصري قيمة حصة الشركة في أرض النورين القابضة مع التقييم المنخفض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإجراء تعديل على مبلغ مساهمة المستثمر النورين.
** يشمل الأصول حق التمتع في عقد الإيجار العمومي للنورين القابضة في السابع من ربيع الثاني ٢٠٢١ وبلغ مبلغ المساهمة خمسة سنوات بقيمة ١١٢ ١١٣ ٢١٦ جنيه مصري بالإضافة إلى عقود إيجار عمومي للحدود سيارات وتقييم مبلغ المساهمة خمسة سنوات وبلغ قيمتها ٧ ٠٢٥ ٤٢٥ جنيه مصري.
*** يشمل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برنامج حاسب الآلي التي يتم تطبيقه لشركات المجموعة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

في ١ يناير ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢٠
في ١ يناير ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢٠
في ١ يناير ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢٠
في ١ يناير ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢٠
في ١ يناير ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢٠

ب- مجمع الأرباح
في ١ يناير ٢٠٢٠
مجموع الأرباح والأصص
ملاك الشركة
الإستثمارات خلال الفترة
فروق ترجمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ب- مجمع الأرباح

في ١ يناير ٢٠٢٠

مجموع الأرباح والأصص

ملاك الشركة

الإضافات خلال الفترة

الإستثمارات خلال الفترة

فروق ترجمة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠%	٢٨٥ ١٩١	٢٨٥ ١٩١
٢٠%	٤٧٧ ٣٣٧	٤٧٨ ٤٢٥
٢٣,٩%	٩ ٧٩٧ ٢٠٩	٩ ٨٣٤ ٧٤٦
	١٠ ٥٥٩ ٧٣٧	١٠ ٥٩٨ ٣٦٢
	(٩ ٧٩٧ ٢٠٩)	(٩ ٨٣٤ ٧٤٦)
	٧٦٢ ٥٢٨	٧٦٣ ٦١٦

*يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار مبلغ ٥٤٤ جنية مصري.

٨- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥ ٩٢١ ٦٤٤	٦ ٣٢١ ٨٩٩
١٠ ٨٥٥ ٦٣٧	١١ ٦٤٩ ٢٢٧
١٦ ٧٧٧ ٢٨١	١٧ ٩٧١ ١٢٦
	٧ ٦٥٥ ١٠٠
٧ ٨٦٠ ٨١٥	٦ ٦١٧ ٢٧٣
١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٦٠٣ ٠٣٧	٢ ٦١٣ ٠١٠
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
(٢ ٦٠٣ ٠٣٧)	(٢ ٦١٣ ٠١٠)
١٨ ٨٠٩ ٤١٥	١٧ ٥٦٥ ٨٧٣
٣٥ ٥٨٦ ٦٩٦	٣٥ ٥٣٦ ٩٩٩

* الإستثمارات المالية اعلاه مسجلة بالتكلفة لانها تمثل اسهم في شركات غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية أو تحت التأسيس و بالتالى ليس لها سعر معنن بالبورصة كما لا يمكن قياس قيمتها العالية بصورة يعتمد عليها.

٩- اصول اخري

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧ ٢٨٨ ٤٤٧	٤ ٩٧٥ ١٧٨
٧ ٢٨٨ ٤٤٧	٤ ٩٧٥ ١٧٨
	١ ١٣٢ ١٠٧
٢ ١٦٤ ٣٦١	٢ ١٨٥ ٠٣٦
١ ٠٤١ ٤٨٤	٩٩٤ ٣٢٢
١٠ ٥٠٦ ١٢٢	٥ ٦٣٧ ١٥٨
٢ ١٥٤ ٣٣١	١ ٤١٤ ٦٥٦
٨ ٥١٧ ٠٢١	٥ ٨٣٠ ٩٣٥
(٥ ٣٤٦ ٧٨٧)	(٥ ٢٩٩ ٥٨٥)
٢٠ ٢٦٨ ٣٨١	١١ ٨٩٤ ٦٢٩
٢٧ ٥٥٦ ٨٢٨	١٦ ٨٦٩ ٨٠٧

١٠- الضريبة الموجلة التي ينشأ عنها اصل (التزام)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(٣ ١٠١ ٧٢٢)	(٢ ٨٥٧ ٤٨٥)	إهلاك واستهلاك
٤ ٦٥٦ ٢٥١	٤ ٦٥٦ ٢٥١	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١ ٥٥٤ ٥٢٩	١ ٧٩٨ ٧٦٦	

١١- عملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١ ١٠٥ ٥٥٥ ٧٢٧	٧٣٧ ٨٥٢ ٩٠٤	عملاء
(١٧ ٩٩٢ ٤٦٤)	(١٩ ١٩٩ ٠٢٠)	يخصم:
١ ٠٨٧ ٥٦٣ ٢٦٣	٧١٨ ٦٥٣ ٨٨٤	خسائر الائتمان المتوقعة
		صافي العملاء

- توضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة من تاريخ التطبيق و حتى تاريخ اعداد القوائم المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١٩ ١٩٩ ٠٢٠)	(١٧ ٩٣٢ ٧١٩)	خسائر الائتمان المتوقعة في اول العام / الفترة
١ ٢٠٦ ٥٥٦	(١ ٢٦٦ ٣٠١)	رد (عبء) الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / العام
(١٧ ٩٩٢ ٤٦٤)	(١٩ ١٩٩ ٠٢٠)	الرصيد

- توضح الجداول التالية تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن مراحل نموذج النهج العام و النهج المبسط و الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٠٠ ٢١٨ ٧٠٣	(٢ ٢٩٦ ١٥٧)	٧٠٢ ٥١٤ ٨٦٠	نموذج النهج العام - المرحلة ١
٣ ٥٣٦ ١٦٤	(١١٩ ٦٠٦)	٣ ٦٥٥ ٧٧٠	نموذج النهج العام - المرحلة ٢
٣٤ ٣٣٧ ٦٣١	(١ ٩٠١ ٣٤٩)	٣٦ ٢٣٨ ٩٨٠	نموذج النهج العام - المرحلة ٣
٣٤٩ ٤٧٠ ٧٦٥	(١٣ ٦٧٥ ٣٥٢)	٣٦٣ ١٤٦ ١١٧	*نموذج نهج مبسط
١ ٠٨٧ ٥٦٣ ٢٦٣	(١٧ ٩٩٢ ٤٦٤)	١ ١٠٥ ٥٥٥ ٧٢٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٣٩ ١٩٨ ٤٠٤	(٢ ٠٩٨ ١٣٠)	٦٤١ ٢٩٦ ٥٣٤	نموذج النهج العام - المرحلة ١
٢٤١ ٣٦١	(٨ ١٦٤)	٢٤٩ ٥٢٥	نموذج النهج العام - المرحلة ٢
٢١ ٤١٠ ٥٠٦	(٧ ٥٣٠ ٤٣٠)	٢٨ ٩٤٠ ٩٣٦	نموذج النهج العام - المرحلة ٣
٥٧ ٨٠٣ ٦١٣	(٩ ٥٦٢ ٢٩٦)	٦٧ ٣٦٥ ٩٠٩	*نموذج نهج مبسط
٧١٨ ٦٥٣ ٨٨٤	(١٩ ١٩٩ ٠٢٠)	٧٣٧ ٨٥٢ ٩٠٤	الإجمالي

- يوضح الجدول التالي معلومات عن العملاء والتي تخضع لنموذج نهج مبسط لخسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	ما بين ٩٠ و ١٨٠ يومًا	ما بين ١٨٠ و ٩١ يومًا	ما بين ١٨١ و ٣٦٠ يومًا	الاستحقاق أكثر من ٣٦٠ يومًا	الإجمالي
٣٥٣ ١٧٢ ٤٨٦	٣٨٢ ٨٧٢	٥٨٣ ٢٣٣	٩ ٠٠٩ ٤٣٧	٣٦٣ ١٤٨ ٠٢٨	إجمالي القيمة الدفترية
(٤ ٣٩٠ ١٨٥)	(٢٢٦ ٠٦٠)	(٥١ ٥٨١)	(٩ ٠٠٩ ٤٣٧)	(١٣ ٦٧٧ ٢٦٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٤٨ ٧٨٢ ٣٠١	١٥٦ ٨١٢	٥٣١ ٦٥٢	-	٣٤٩ ٤٧٠ ٧٦٥	الإجمالي

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

الإجمالي	الاستحقاق أكثر من ٣٦٠ يوماً	ما بين ١٨١ و ٣٦٠ يوماً	ما بين ٩١ و ١٨٠ يوماً	ما بين ٠ و ٩٠ يوماً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٧ ٣٦٥ ٩٠٩	٨ ٣٠٣ ٢٧٨	١٠٤٩ ٨٩٩	١ ٢٥٤ ٩١٠	٥٦ ٧٥٧ ٨٢٢	إجمالي القيمة الدفترية
(٩ ٥٦٢ ٢٩٦)	(٨ ٣٠٣ ٢٧٨)	(٨٣ ٥٣٥)	(٤١ ٤٠٦)	(١ ١٣٤ ٠٧٧)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٧ ٨٠٣ ٦١٣	-	٩٦٦ ٣٦٤	١ ٢١٣ ٥٠٤	٥٥ ٦٢٣ ٧٤٥	الإجمالي

تتمثل العملاء فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٣١ ٥٩٢ ٧٣٧	٢٤ ٢٣٩ ٧٣٨	أرصدة غير متداولة
٨٧٣ ٩٦٢ ٩٩٠	٧١٣ ٦١٣ ١٦٦	أرصدة متداولة
١ ١٠٥ ٥٥٥ ٧٢٧	٧٣٧ ٨٥٢ ٩٠٤	اجمالي
(٣٥٥ ٢٥٦)	(١٨٣ ٣٣٨)	خسائر الائتمان المتوقعة - غير متداول
(١٧ ٦٣٧ ٢٠٨)	(١٩ ٠١٥ ٦٨٢)	خسائر الائتمان المتوقعة - متداول
(١٧ ٩٩٢ ٤٦٤)	(١٩ ١٩٩ ٠٢٠)	اجمالي
١ ٠٨٧ ٥٦٣ ٢٦٣	٧١٨ ٦٥٣ ٨٨٤	الرصيد

١٢- الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٤٣٨ ٩٧٢	٤٣٨ ٩٧٢	حساب جارى	أخرى	*Beltona Mena Equity Fund
١١ ٠١١	١١ ٠١١	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)
(٤٣٦ ٨٠٦)	(٤٣٦ ٨٠٦)			يخصم:
١٣ ١٧٧	١٣ ١٧٧			الإضمحلال في أرصدة على أطراف ذات علاقة*

١٣- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٤٩ ٣١٣ ٧٩٧	استثمارات في سندات أوروبية
٢ ١٤٦ ٣٩٤	١ ٥٦٨ ٧٦٦	استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات
٦ ٦٠٣ ٢٥٩	-	أصول مالية - كيميت إيتس - الثور
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	أصول مالية - دلتا
١٢ ٢٤٩ ٦٥٣	٥٠ ٨٨٢ ٥٦٣	اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

١٤- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٧ ٥١٦	-	النقدية في الصندوق
٤٩٢ ٠٥٣ ٣٥٠	١٣٩ ٣٢٧ ٧٥١	النقدية في البنوك - العملات المحلية
١٨٦ ٣٦٦ ٩٦١	١٧٤ ٢٧٠ ٣٢٧	النقدية في البنوك - العملات الأجنبية
-	٢ ٠٣٠ ٧٢٦	الودائع في البنوك (أقل من ٣ أشهر)
٢٣ ٧٨٨ ٠٠٦	٢٠ ٩٣٣ ٢٩٩	أرصدة التسوية في بنك المقاصة
٧٠٢ ٢٧٥ ٨٣٣	٣٣٦ ٥٦٢ ١٠٣	النقدية وما في حكمها

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

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٥٢٤ ٨٢٠ ٥٢١	٧٠٢ ٢٧٥ ٨٣٣
نقدية وما في حكمها	
٥٢٤ ٨٢٠ ٥٢١	٧٠٢ ٢٧٥ ٨٣٣
اجمالي النقدية وما في حكمها	

١٥ - أصول والتزامات محتفظ بها لغرض البيع

- قرر مجلس إدارة الشركة بتفويض رئيس مجلس الإدارة او العضو المنتدب في اتخاذ الإجراءات اللازمة و التفاوض بشأن بيع حصة شركة بلتون المالية القابضة في شركة Aurebach Grayson company الامريكية و المملوكة بالكامل لشركة New Frontier (احدي الشركات التابعة) و قد بدأت الشركة برنامجا نشطا لتحديد المشتري و بناءا علي ذلك تم عرض الأصول و الالتزامات المرتبطة بها كمحتفظ بها بغرض البيع وفقا المعيار المحاسبية المصري رقم ٣٢
- خلال شهر ابريل ٢٠٢٠ وقعت الشركة اتفاقية لبيع شركة Aurebach Grayson company التابعة لها مع مجموعة من المستثمرين و سوف يتم انهاء جميع إجراءات عملية البيع بعد الحصول على موافقة هيئة تنظيم القطاع المالي (FINRA) بالولايات المتحدة الأمريكية.
- حصلت شركة بلتون المالية القابضة على موافقة هيئة التنظيم المالي FINRA بالولايات المتحدة الأمريكية على التخرج من شركة Aurebach Grayson company و بناءا على ذلك قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات النهائية لإتمام الصفقة و التي تبلغ قيمتها نحو ٤٥ مليون جنيه بما يوازي ٢.٨ مليون دولار أمريكي .

تتمثل خسائر من العمليات غير المستمرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	بنود قائمة الدخل
-	١٥٣ ٤٢٤ ٩١٢	إيراد نشاط السمسرة و الوساطة في الأوراق المالية
-	١٥٣ ٤٢٤ ٩١٢	اجمالي الإيرادات
-	(٣٦ ٥٨٩ ٣٨٧)	أجور ومرتبات و ما في حكمها
-	(٣٨١ ٦٠٣)	استهلاك أصول غير ملموسة
-	(٤٤ ١٤٠ ٩٦٩)	مصروفات نشاط أخرى
-	(٧٧ ٨٥١ ٥٩٣)	عمولات التداول في الأسواق الأجنبية
-	(١٥٨ ٩٦٣ ٥٥٢)	اجمالي المصروفات
-	(٥ ٥٣٨ ٦٤٠)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة

١٦ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٣ ٥٩٦ ٣٢٥ جنيه مصري موزعا علي ١٦٢ ٧٤١ ٧٩٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.
- وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ قررت الجمعية الفترة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢ ٥٤٨ ٣٦٢ جنيه مصري من الأرباح المرحلة بإصدار أسهم مجانيه للمساهمين، وبتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم تسجيل تلك الزيادة بالسجل التجاري للشركة.
- ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٢٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصري موزعا علي ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.
- بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٢٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصري إلى ٨٩٨ ٤٠٣ ٣٨٨ جنيه مصري بقيمة الإسمية لصالح قدامى المساهمين بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٤٣٠ جنيه مصري مقسم على عدد ٢٨٠ ٧١٥ سهم قيمة كل سهم اثنين جنيه مصري واقترح تداول حقوق الأولوية في الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي، على أن يتم سداد قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر إما نقداً و/ أو عن طريق استخدام الديون النقدية المستحقة الأداء للمكاتب قبل الشركة بحسب نسبة مساهمته وأيضا اكتتاب المساهم الرئيسي بقيمة مديونيته في زيادة رأسمال الشركة و جاري استخراج الموافقة النهائية من الإدارة المختصة بالهيئة.
- وبالإشارة الى موافقة الهيئة رقم ٢١٦٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ على زياده رأس المال المصدر من ٣٢٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصري. الى ٨٩٨ ٤٠٣ ٣٨٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٤٣٠ جنيه مصري لعدد ٢٨٠ ١٨٥ ٧١٥ سهم لقدامى المساهمين بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد و مصاريف اصدار ٢ قرش .
- وقد تم فتح الاكتتاب بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ واغلق بنهاية ١٩ يناير ٢٠٢٠ .
- و قد تم الاكتتاب في عدد ٢٧٦ ٦٣٦ ٦٦٤ سهم من الاسهم المطروحة عن طريق البنك العربي الافريقي الدولي بنسبة ٩٨ ٧٣٪ من اجمالي عدد الاسهم بقيمة اجمالية ٢٧٦ ٦٣٦ ٦٦٤ ١٦١ ٠١٣ ٣٢٨ جنيه مصري بالإضافة الى الارصده الدائنة المستحقة لشركة اوراسكوم للاستثمار القابضة بقيمة ٣٩٢ ٢٦٠ ٠٠٠ جم بالإضافة الي مصاريف اصدار قدرها ٥٢٢ ٧٣٣ ٥ جنيه مصري.
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر و المدفوع ٢٨٦ ٣٠٥ ٨٩١ جنيه مصري موزعا علي ٤٤٥ ٦٥٢ ٦٤٣ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم و رأس المال المرخص به ١ مليار جنيه مصري . هذا وتم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠ .

١٧- تسهيلات انتمائية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٨٣ ٩٥٢ ٠٨٩	٤٧٧ ٠٩١ ٢٧٩	تسهيلات انتمائية*
١٤٠ ٧٤٢ ٣٥٧	-	تسهيلات انتمائية من عقود بيع مع اعادة استئجار**
٩٢٤ ٦٩٤ ٤٤٦	٤٧٧ ٠٩١ ٢٧٩	إجمالي تسهيلات انتمائية

*يتمثل البند في التسهيلات البنكية الممنوحة لشركات المجموعة لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع لنشاط تداول الأوراق المالية 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 الناييل سيتي المملوكين لشركة بلتون المالية القابضة القائمين ببرج الناييل 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 الاصل بالقيمة الدفترية (إيضاح رقم ٦) كما هو وتم اثبات المبلغ كالتزامات بيع مع اعادة استئجار ضمن بند التسهيلات الانتمائية.

تتمثل تسهيلات انتمائية فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٠٤ ٦١٥ ٠٢٢	٤٧٧ ٠٩١ ٢٧٩	أرصدة متداولة
٣٢٠ ٠٧٩٤٢٤	-	أرصدة غير متداولة
٩٢٤ ٦٩٤ ٤٤٦	٤٧٧ ٠٩١ ٢٧٩	الرصيد

١٨- قروض متداولة

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩ تم الحصول على تمويل قصير الأجل من شركة أوراسكوم للاستثمارات القابضة (مساهم) بمبلغ ١,٥٥ مليون دولار أمريكي وذلك بغرض الاكتتاب في زيادة رأس المال الخاص بشركة اسهم شركة Auerbach Grayson & Company بالولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة لشركة نيو فرونتير) .

وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية علي تحويل المبلغ لقرض مساند بحد أقصى ٢ مليون دولار أمريكي.

تم سداد القرض بالكامل خلال الربع الاول وتم تحميل فوائد على قائمة الداخل بقيمة ٢٧٦ ٠٧٩ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٤)

١٩- عملاء دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥١٢ ١٠٥ ١٤٥	٢١٧ ٨٥٩ ٣٠٢	عملاء سمسة
٥١٢ ١٠٥ ١٤٥	٢١٧ ٨٥٩ ٣٠٢	إجمالي عملاء سمسة

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

٢٠- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٣ ٦٥٣ ٦٦٣	٣٠ ٣٢٢ ١٣٧	رصيد أول الفترة / العام
٣ ٧٠٩ ٢٣٦	٨ ٤١٠ ٣٥٩	المكون خلال الفترة/ العام
(١١ ٤٨٨ ٩٧٢)	-	مخصصات انتفي الغرض منها خلال الفترة/ العام
(٣ ٦٦٢ ٦١٤)	(٥ ٠٧٨ ٨٣٣)	المستخدم خلال الفترة/ العام
٢٢ ٢١١ ٣١٣	٣٣ ٦٥٣ ٦٦٣	إجمالي المخصصات

٢١- الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٣ ١٩٢ ٣٩٨	-	حساب جارى	شركة تابعة	أرصدة مستحقة لأصحاب الحقوق فى العملية المشتركة - بلتون لإدارة الأستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الأستثمار سابقا) (إيضاح رقم ٢٨) الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الأستثمار
١ ١١٨ ٣٥٨	١ ٠٠٤ ٦٥٤	حساب جارى	أخرى	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الأستثمار
٦٩٩ ٢١١	٦٩٩ ٢١١	حساب جارى	شركة شقيقة	
٥ ٠٠٩ ٩٦٧	١ ٧٠٣ ٨٦٥			

٢٢- إلتزامات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥٩١ ٩٧٤	٥٩١ ٩٧٤	داننو توزيعات أرباح - عاملين
٤٦ ٧١١ ٠٩١	٢١ ٨٧٦ ٤٠٩	مصروفات مستحقة
٥٨٥ ٠٤١	٩٢٠ ٠٧٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٥٠٣ ٠٠٨	١ ٥٨٠ ٦٣٥	رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية
٢ ٩٦٠ ٣١٠	٤١٠ ٦٧٢	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى
٤ ١٢٧ ٢٩٨	٢ ٧٤٩ ١٧٣	إدارة سجلات البنوك والشركات
٥ ٠٢٩ ٠١٧	١٨ ٠٣٠ ٠٢١	الموردون
٤٨٢ ٥١٢	٤ ٩٢٧ ١١٢	تأمينات من الغير - عقود تأجير تمويلي
١ ٤٣٧ ١٥١	-	فوائد مستحقة - قروض متداولة
-	١ ٥٨١ ٠١٣	فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية
-	٥٨٤ ٦٣٩	عمولات مستحقة
١٨ ٢٢٧ ٨٨٤	٢٤ ٦٥٠ ٨٩٠	أرصدة داننة متنوعة
٨٠ ٦٥٥ ٢٨٦	٧٧ ٩٠٢ ٦١٦	اجمالي التزيمات اخرى

٢٣- إيرادات الرسوم والعمولات

عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣١٨ ٥٨٠	٥ ٤٣٠ ٠٢٣	عمولات الترويج وتغطية الاككتابات
١٨ ٧٣٢ ٥٣٤	٢٢ ٧٦١ ٠٦٠	عمولات ادارة محافظ وصناديق الأستثمار
-	١ ٤١٤ ٤٧٧	عمولات إيجار تمويلي
-	٥٥ ٣٤٦	عمولات تمويل استهلاكى
٥٧ ٤٧٦ ٢٧٠	٤٤ ٩٧٤ ٥١٩	عمولات السمسرة
٢ ١٨٣ ٥٩٣	٥ ٠٢٩ ٨٣٩	أتعاب أمين الحفظ
٧٨ ٧١٠ ٩٧٧	٧٩ ٦٦٥ ٢٦٤	اجمالي الأتعاب والعمولات

٢٤- إيرادات و مصروفات الفوائد

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
		إيراد الفوائد من الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
٣٩ ١٥٢ ٠٠٣	٦١ ١٠٦ ٠٢٣	فوائد شراء الهامش
٥ ٣٤٠ ٨٩٤	٣ ٨٤٤ ٠٥٠	فوائد البنوك
٦ ١٣٤ ٨١١	٥ ٢٦٠ ٤٣٤	فوائد ارصدة العملاء - دائنة
-	١٠ ٠١٧ ٧١٧	فوائد تأجير تمويلي
		إيراد الفوائد من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٣ ٢٣٠	-	العائد على أذون الخزانة
-	-	العائد على السندات
٥٠ ٨٨٠ ٩٣٨	٨٠ ٢٢٨ ٢٢٤	إيراد الفوائد من الأدوات المالية
		مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة
(١٧ ٢٧٩ ٢٧٤)	(٣٣ ٣٣٨ ٢١٨)	الفوائد على التسهيلات الائتمانية لمعاملات (DVP)*
-	(١ ٤٤٦ ٦٦٧)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار
-	(٢٧٦ ٠٧٩)	فوائد مدينة قروض متداولة (ايضاح رقم ١٨)
(١ ٢٢١ ٥٨١)	(١ ٢١٩ ٠٥٧)	فوائد التزام الايجار
(١٨ ٥٠٠ ٨٥٥)	(٣٦ ٢٨٠ ٠٢١)	مصاريق الفوائد من الادوات المالية
٣٢ ٣٨٠ ٠٨٣	٤٣ ٩٤٨ ٢٠٣	صافي ايرادات ومصروفات الفوائد

*تتمثل الفوائد التمويلية في الفوائد على التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP والشراء بالهامش في بورصة الاوراق الماية.

٢٥- مصروفات تشغيل اخري

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

٢٦- مصروف ضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩ ٦٤٩ ٠١١	٩ ٩٤٦ ٠٥٥	ضريبة الدخل
٢٤٠ ٧٩٥	٢٤٤ ٢٣٦	الضريبة المؤجلة
٩ ٨٨٩ ٨٠٦	١٠ ١٩٠ ٢٩١	اجمالي

٢٧- نصيب السهم الأساسي

تم تحديد الخسائر الأساسية للسهم خلال الفترة من خلال قسمة صافي الخسائر لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال كل الفترة.

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٢٠ ٥٢٨ ٠٣٣)	٨ ٥٤٥ ٦٧١	صافي الأرباح/ (الخسائر) العائدة لمساهمي الشركة الام
٣٩٤ ٢٥٥ ٦٦٧	٣٩٤ ٢٥٥ ٦٦٧	المتوسط المرجح للاسهم
(٠,٠٥٢)	٠,٠٢٢	نصيب السهم الأساسي لمساهمي الشركة الام

٢٨- الترتيبات المشتركة (عمليات مستركة)

- تمتلك المجموعة ٥٠% من شركة بلتون لادارة الاستثمار (مصر بلتون لادارة صناديق الاستثمار سابقا) "عملية مشتركة". هذا وقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ بالاعتراف بنصيبها في أصول والتزامات وايرادات ومصروفات العملية المشتركة مع البنود المتمثلة بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة.
- وفي حالة تعامل المجموعة مع العملية المشتركة فيتم استبعاد الأرباح والخسائر في حدود نصيب المجموعة في هذا المشروع.
- بالإشارة الي المكاتبات الواردة من بنك مصر بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٩ بعدم تجديد التعاقد المبرم مابين البنك وشركه بلتون لادارة الاستثمار (مصر بلتون لادارة صناديق الاستثمار سابقا) لادارة صناديق استثمار بنك مصر النقدي بالجنية واليورو والدولار الذي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- وبالإشارة الي الدعوة التي تم توجيهها الي حملة وثائق صندوق بنك مصر للتأمين و صندوق بنك القاهرة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ بتغيير مدير الصندوق شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقاً) الي شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار والتي تم الموافقة عليها واعتمادها من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠.
- وبناء على ما سبق فإنه لن يكون هناك أي صناديق تحت إدارة شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقاً) خلال الفترات المقبلة
- بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وتم الموافقة على وقف نشاط الشركة مؤقتاً لمدة عام من تاريخ انعقاد الجمعية الغير العادية.
- و بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت المجموعة بالاستحواذ علي ال ٥٠ % المتبقية من شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقاً) عن طريق شركة بلتون المالية القابضة وشركاتها التابعة مقابل ٢,٨٠٠,٠٠٠ جنية مصري.

٢٩- احداث هامة خلال هذه الفترة والفترات المالية التالية

- مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها التوريدات، والقوى العاملة، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجاتنا والسيولة المتوفرة لدي الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. حيث يتم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية، والأهم من ذلك، هو حماية موظفينا وموردنا وعملاء الشركة وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.
- وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.
- بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢٠ اصدر مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية قرار رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتكوين احتياطي مخاطر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك بما يعادل نسبة (١٪) من إجمالي الأصول وذلك من صافي أرباح الفترة بعد احتجاز الضريبة عن الفترة المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ على أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.
- وبتاريخ ١/٢/٢٠٢١ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠٢١ بشأن ضوابط تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ وفي إطار تنفيذ أحكام القرار المشار اليه ، تلتزم الشركات بما يلي :
 - ١- يتم تكوين احتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بما يعادل ١٪ من الأصول المرجحة بأوزان المخاطر وفقاً لأحكام قرارات الصادرة عن مجلس إدارة الهيئة بشأن معايير الملاءة المالية.
 - ٢- تخصص قيمة الاحتياطي المكون من صافي أرباح الفترة المنتهي في ٢٠٢٠-١٢-٣١ بعد احتجاز الضريبة.
 - ٣- يتم ادراج قيمة الاحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين "على أن يظهر كبنء مستقل ضمن الإيضاحات المتممة للمركز المالي".
 - ٤- تظهر اثار التطبيق بأول ربع في الفترة في ٢٠٢١-٣-٣١.
 - ٥- يتم استخدام الاحتياطي المشار اليه لمقابلة اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بعد الحصول على موافقة مُسبقة من الهيئة.
 - ٦- لا يتم استخدام رصيد الاحتياطي بعد تطبيق المعيار رقم ٤٧ الا بعد الحصول على موافقة مُسبقة من الهيئة.
 - ٧- الشركات التي قامت بالتطبيق المبكر لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ غير مطالبة بتكوين الاحتياطي.
 و قد التزمت الشركات التابعة الخاضعة للقرار بتطبيق القرار أعلاه .
- قرر مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ ووفقاً للقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية املنعة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة راس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٧,٨٢٦,١٠٥ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة وتخصيص تلك الزيادة لتمويل نظام الإثابة والتحفيز، عن طريق الوعد بالبيع.
- طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ٩ مايو ٢٠٢١ فقد تم تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على ان يتم إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركة بالإفصاح الكافي عن ذلك.
 و قد تم تطبيق ذلك القرار المشار اليه أعلاه علي الشركات التابعة التالية:
 - بلتون لراس المال المخاطر
 - بلتون للتمويل الاستهلاكي
 - بلتون للتمويل العقاري
 - بلتون للتأجير التمويلي