

شركة بلتون المالية القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المختصر المرفق لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المجمع لالتزاماتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى ٧ أغسطس ٢٠١٦

كامل مجدى صالح
س.م.م رقم ١٥١٠

سجل مراقبى حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول
جنيته مصري	جنيته مصري		
٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	(٧)	الأصول غير المتداولة
٥ ٥٨٨ ٣٧٢	٦ ١٤١ ١٥٢	(٦)	الشهرة
٦٤٨ ٨٨٠	٦٧٧ ١١٨	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧ ١٢٥ ٦٧٤	١٧ ٨٠١ ٩١٠	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١ ٢٨٨ ٤١٠	١ ٧٣٦ ٩٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
١١٧ ٥٩٧ ٧١٨	١١٩ ٣٠٣ ٥٣٩		تامينات لدى الغير
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢ ٦٠٥ ٥٣٤	٦٦ ٤٠٣ ٤٤٣	(١٠)	عملاء (بالصافي)
٨ ٠٧٧ ٥١١	٨ ٢٣٤ ٨٤٧	(١٤)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٠٠٦ ٦٠	٦٨١ ٣٣٦	(١١)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
١ ٨٩٤ ٥٣٢	١٨ ١٩٣ ٨٧٢	(١٢)	أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية (بالصافي)
٣٧ ٤٤٥ ٥٢٩	٧ ٦٧١ ٧٩٢	(١٣)	أذون خزينة
٢ ٨٩٦ ٤٥٨	٨٦٥ ٤٨٤		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٨ ٧٢٢ ٣٦٣	٣٥٠ ٤٧٠ ٧٧٧		النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٧٩ ٦٥٨ ٠٨٧	٤٥٢ ٥٢١ ٥٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٧ ٢٥٥ ٨٠٥	٥٧١ ٨٢٥ ٠٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٢٥ ٤٨٣ ٥٩٦	٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٠ ٨٠٢ ٢٨١	٢١ ٠٣٢ ٢٠٢		إحتياطي قانوني
٣ ٥٢٧ ٥٦٠	٩ ٢١٨ ٢٥٣	(١٦)	إحتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
(١ ٣٢٠ ٩٨٨)	(١ ٢١٠ ٩٥٩)		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٣ ٥٠٠	١٢٣ ٥٠٠		فائض مصروفات إصدار أسهم
(١١ ٤٨٤ ١١٨)	(١٠ ٩٧٤ ٠٤٩)		الخسائر المتراكمة
٣٣٧ ١٣١ ٨٣١	٣٥٦ ٢٢٠ ٩٠٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
-	-		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٣٧ ١٣١ ٨٣١	٣٥٦ ٢٢٠ ٩٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩١٦ ٣٦١	٢ ٤٣٠ ٤٥٤		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٩١٦ ٣٦١	٢ ٤٣٠ ٤٥٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٤ ٠٣٩	١٩٥ ٢١٠		بنوك دائنة
٣١ ٢٠٢ ٠٣٢	٣٤ ٩٢٧ ٤٤٨	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٣ ٠٠٠ ٤١١	٣ ٠٠٠ ٤١١	(١٨)	مخصصات
١٠ ٢٥٢ ٢٨٨	٦ ٣٥٥ ٠٤٢	(١٩)	الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة
٦٧٨ ٩٥٩	١ ٠٩٨ ٠١٢		موردون
٨٥ ٤٠٤ ٩٥٢	١٣٤ ٨٩٧ ٣٣٩	(٢٠)	عملاء - أرصدة دائنة
٢١ ٤٩٧ ٢٥٩	٢٤ ٠٩٢ ٢٤٠	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٠١٧ ٦٧٣	٨ ٦٠٨ ٠٢٨		ضريبة الدخل
١٥٩ ٢٠٧ ٦١٣	٢١٣ ١٧٣ ٧٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٩٧ ٢٥٥ ٨٠٥	٥٧١ ٨٢٥ ٠٩٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

تقرير للفحص المحدد

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥ ١٤٧ ٢٣٣	١١ ٧٦٩ ٠٣٩	(١٠)
١٠ ٣١٤ ٥٥٣	٧ ٦٠٤ ٥٨٣	(٢٢)
-	٧ ٩٦٨ ٤٧٤	(٢٣)
-	٤٤٥ ٠٢٣	(٢٣)
٩٢٩ ٨٠٠	٥ ٠٢٢ ٢٤٨	(٢٤)
٣ ٥٨٨ ٦٨١	١١ ٩٧٢ ٩٦٦	(٢٥)
٣٥٤ ٢٤١	٤ ٥١٧ ٤٣٨	(٢٦)
٦٩٥ ٥١٤	٢٨ ٢٣٨	(٨)
٢١ ٠٣٠ ٠٢٢	٤٩ ٣٢٨ ٠٠٩	
(٧ ٩٩٣ ٥٤٠)	(٢١ ٢٣٥ ٠٥٥)	(٢٨)
(٢١٥ ٦١٠)	(٥٤٥ ٣٥٢)	(٦)
(٤ ٥٧٠ ٤٠٥)	(١٠ ٠٣٢ ٢٥٣)	(٢٩)
(١١ ٤٠٠)	(١ ١٢٢ ٥٤٨)	(٢٧)
٨ ٢٣٩ ٠٦٧	١٦ ٣٩٢ ٨٠١	
(٢ ٥٠٨ ١١٨)	(١ ٥٩٠ ٣٥٦)	
-	(١ ٥١٤ ٠٩٣)	
٥ ٧٣٠ ٩٤٩	١٣ ٢٨٨ ٣٥٢	
٥ ٧٣٢ ٧٧٤	١٣ ٢٨٨ ٣٥٢	
(١ ٨٢٥)	-	
٥ ٧٣٠ ٩٤٩	١٣ ٢٨٨ ٣٥٢	
٠,٠٨	٠,٠٧٩	(٣٠)

الأنشطة المستمرة

إيرادات وإرباح

أتعاب ترويج وتغطية الإكتتاب
أتعاب إدارة محافظ وصناديق استثمار
عمولة السمررة والوساطة في السندات
أتعاب أمناء الحفظ
إيرادات تمويلية
فروق ترجمة عملات أجنبية
إيرادات أخرى
نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركات الشقيقة

مصروفات وخسائر

أجور ومرتببات وما في حكمها
اهلاك أصول ثابتة
مصروفات نشاط اخرى
فوائد تمويلية
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل الجارية
الضريبة المؤجلة
صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
موزعة كالتالي:
صافي أرباح مساهمي الشركة الأم
صافي خسائر أصحاب الحصص غير المسيطرة
صافي أرباح الفترة
نصيب المسهم من صافي ارباح الفترة (جنية/سهم)



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥ ٧٣٠ ٩٤٩	١٣ ٢٨٨ ٣٥٢		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
			بنود الدخل الشامل الأخر
١ ٤٥٨ ٠٢٨	٥ ٦٩٠ ٦٩٣	(١٦)	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(٥٨ ٧٩٩)	١١٠ ٠٢٩		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٣٩٩ ٢٢٩	٥ ٨٠٠ ٧٢٢		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر عن الفترة
٧ ١٣٠ ١٧٨	١٩ ٠٨٩ ٠٧٤		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			موزعة كالتالي:
٧ ١٤٣ ٢٠٣	١٩ ٠٨٩ ٠٧٤		مساهمي الشركة الأم
(١٣ ٠٢٥)	-		أصحاب الحصص غير المسيطرة
٧ ١٣٠ ١٧٨	١٩ ٠٨٩ ٠٧٤		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٢٣٩ ٠٦٧	١٦ ٣٩٢ ٨٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تصويبها بـ
٢١٥ ٦١٠	٥٤٥ ٣٥٢	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
١١ ٤٠٠	١ ١٢٢ ٥٤٨	(٢٧)	فوائد تمويلية
(٦٩٥ ٥١٤)	(٢٨ ٢٣٨)	(٨)	نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٧٢١ ٠٩٣)	(٣ ٦٤٢ ٨٠٣)	(٢٤)	فوائد دائنة
(٣٦٩ ٨٣٠)	٥ ٨٣٧ ٧٥٥		فروق ترجمة عملات اجنبية غير محققة
٦ ٦٧٩ ٦٤٠	٢٠ ٢٢٧ ٤١٥		صافي أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣ ٢٦٥ ٠٥٤)	(١٣ ٧٩٧ ٩٠٩)		الزيادة في الصلاء
(١ ٤٧٥ ٨٩٥)	٧ ٣٢٤ ٨٢٤		(الزيادة) النقص في أرصده مستحقة على الاطراف ذات العلاقة
(٢ ٢٦٨ ٧٢٥)	(١٥٧ ٣٣٦)		الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٢٢ ٨٣٢)	٤١٩ ٠٥٣		الزيادة (النقص) في المرورين
(٦١ ٠٣٠)	٢ ٣٩٥ ٦٨٧		النقص في الدتورن وأرصدة دائنة أخرى
-	٤٩ ٤٩٢ ٣٨٧		الزيادة في عملاء - أرصدة دائنة
(٧ ٢٠٣ ٦٦٠)	(٣ ٨٩٧ ٢٤٦)		النقص في أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
-	(١٦ ٢٩٩ ٣٤٠)		الزيادة في أرصدة مستحقة علي شركات عاملة في مجال الأوراق المالية (بالصافي)
-	(٤٤٨ ٥٦٧)		الزيادة في التأمينات لدي الغير
(٨ ٠١٧ ٥٥٦)	٤٥ ٢٥٨ ٩٦٩		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٦٦ ١٨٦	٣ ٦٤٢ ٨٠٣		مقبوضات فوائد دائنة
-	(١ ١٢٢ ٥٤٨)		مدفوعات فوائد تمويلية
(٧ ٦٥١ ٣٧٠)	٤٧ ٧٧٩ ٢٢٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٨٤ ٩٦٦)	(١ ٠٤٥ ٩٠١)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢٣ ٥١٢ ٦٣٥		مقبوضات لودائع لأجل أكثر من ثلاثة اشهر
(٤٦٤ ٧٩٠)	(٥٦٦ ٢٠٧)		مدفوعات لشراء إستثمارات مالية
(١٣ ١٠٨ ٠٣٧)	٢ ٠٣٠ ٩٧٤		مقبوضات من بيع (مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣ ٦٥٧ ٧٩٣)	٢٣ ٩٣١ ٥٠١		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١ ٤٠٠)	-		مدفوعات تأجير تمويلي - عقود السيارات
-	٣ ٧٢٥ ٤١٦		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(١١ ٤٠٠)	٣ ٧٢٥ ٤١٦		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٢١ ٣٢٠ ٥٦٣)	٧٥ ٤٣٦ ١٤١		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٢ ١٤٧ ٢٤١	٢٦٧ ٣٧١ ٥٢٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٠ ٨٢٦ ٦٧٨	٣٤٢ ٨٠٧ ٦٦١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٥٣٥٠٤ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بالسجل التجارى بالسادس من اكتوبر برقم ١٣٢٩٩، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة فى ٣١ ديسمبر من كل عام. غرض الشركة هو الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها. وقد حددت مدة الشركة بخمس وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٣٠).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق، فيما عدا التغيرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتى تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، وفيما يلى أهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة ان وجدت:

معيار المحاسبة المصرى المعدل (١) عرض القوائم المالية:

يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب. هذا ولا يتطلب المعيار عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل، ولا يوجد أى تعديلات بأثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى المجمع المختصرة التى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصرى المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

ألغى المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتى تتوقع المنشأة ان تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصرى المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتى كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل موهل على قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة:

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الي هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمع أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك علي ان يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة و اثبات الفرق بقائمة الدخل. إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الأخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض، إذا كان هذا المكسب أو الخسارة مطلوب إعادة تبويبه إلى الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

فيما يتعلق بالتوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية، ففي هذه الحالة علي المنشأة ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك أية مبالغ تخص هذه الاستثمارات سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية، وذلك إذا كان تاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية حدث في فترة سابقة علي تطبيق هذا المعيار المعدل. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك مع الاستمرار في استخدام طريقة حقوق الملكية. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة:

ألغي المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الأدوات المالية "العرض":

تم تعديل المعيار حيث يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ و ١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماح واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٩) الأدوات المالية "تجميع الأعمال":

تم الغاء طريقة الشراء و استبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه:

١. تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول و يتم قياصة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.
٢. المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول.
٣. تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء علي مراحل.

تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف علي قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادي المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. يجب تطبيق هذا المعيار المعدل بأثر مستقبلي على عمليات تجميع الاعمال التي يكون فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. كما لا يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:

ألغي المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط ولايوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات" لِيَتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة للشركة طبقاً لمعيار (٣٠).

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية:

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. وكما هو موضح بإيضاح رقم (٤).

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" و بناءاً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة و المستقلة" ليصبح " القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة". تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كعمالات حقوق ملكية. إعادة قياس اي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الاقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح او الخسارة و كل بند من بنود الدخل الشامل الاخر الي ملك المنشأة القابضة و اصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو ادي ذلك الي ظهور رصيد سالب لاصحاب الحقوق غير المسيطرة. لا ينطبق هذا المعيار على خطط مزايا نهاية الخدمة أو أي خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين و صناديق الاستثمار التي تستثنى من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

علي المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-

فيما يتعلق بتنسب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن ادي ذلك إلى حدوث عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلي المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة. فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة علي المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة علي المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة علي تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الي أنه يجب على المنشأة الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة على المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" و بناءاً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة " .

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) "الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشترك وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك (Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation). حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له. كما علي المشغل المشترك أو صاحب المشروع المشترك أن يعترف في قوائم المستقلة بحصته في العملية المشتركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. وقد تم الاعتراف بأصول والتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك (استثمار المجموعه في مصر بلتون لادارة صناديق الاستثمار) ضمن أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة (ايضاح رقم ٣٢).

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. ويهدف هذا المعيار الي الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى و المخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص علي مركزها المالي وادائها المالي والتدفقات النقدية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الى تعريف قياس القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

٤- معلومات قطاعية

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية خدماتٍ مختلفة تدار بطريقة 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 العام السابق فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. 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.

٤-١ تقرير الدخل القطاعي

الخدمات طبقا لكل نشاط

لأغراض الإدارة تقوم المجموعة بثلاثة أنشطة رئيسية وهم الترويج وخدمات الإدارة والمصرة والحفظ وتداول الأوراق المالية وهذه الأنشطة هي التي تم على أساسها إعداد هذا التقرير.

تخطيط الأنشطة الرئيسية

فيما يلي نتيجة أعمال وصافي الأصول للمجموعة:

الإجمالي	الأنشطة المصممة والحفظ وتداول الأوراق المالية		الأنشطة إدارة محافظ وصناديق استثمار		الأنشطة ترويج وتنظيم الائتلاف		جميع المبالغ بالجنبة المصري
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٠ ٣٣٤ ٥٠٨	٤٩ ٢٩٩ ٧٧١	-	١٨ ٢٦٢ ٩١٧	١١ ١٤٤ ٣٧٦	١٣ ٤٦٥ ٢٠٣	٥ ٢٠٦ ٠٧٨	١١ ٨٥٧ ٠٣١
(١٢ ٧٩٠ ٩٥٥)	(٣٤ ٩١١ ٥٧٧)	-	(١٥ ٢٢٠ ٨٢٤)	(٣ ٨٦٧ ٠٧٣)	(٩ ٤١٥ ٤٣٩)	(٥ ٥٢٢ ٧٦٩)	(٤ ٢٥٨ ٤٠٩)
٦ ٩٦٠ ٦١٢	١٤ ٦٩٠ ٤٧٩	-	٣ ٠٤٢ ٠٩٣	٧ ٢٧٧ ٣٠٣	٤ ٠٤٩ ٧٦٤	(٣ ٣١٦ ٦٩١)	٧ ٥٩٨ ٦٢٢
٢٤٨ ١٨٧	١ ٣٤١ ٧٣١						
٣ ٥٥٩ ٨٨٤	٤ ٣٦٧ ٩٣٩						
١٧٥ ٩٨٣	٤ ٩٥٠						
(٣ ٤٠١ ١١٣)	(٦ ٠١٦ ٩٠٥)						
٦٩٥ ٥١٤	٢٨ ٢٢٨						
(٢ ٥٠٨ ١١٨)	(٣ ١٠٤ ٤٤٩)						
٥ ٧٣٠ ٩٤٩	١١ ٣١١ ٩٨٣						

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢-٤ الأصول والإلتزامات القطاعية

الإجمالي	النشطة المعمورة وتداول الأوراق المالية		النشطة إدارة محافظ وصناديق استثمار		النشطة ترويج وتغطية الائتاب	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
أصول القطاع	٢٩٥ ٨٩٦ ٨٩٤	٣٧٠ ٤٥٤ ٠٢٢	٢١٥ ٦١٦ ٠٩٣	٢٩٠ ١٥٢ ٦٠٠	٧٤ ٥٣٦ ٤٥٠	٦٨ ٤٤٢ ٤١٢
تسويات تجميع اعمال	(٧٤ ٤٠٢ ٦٩٤)	(٧٧ ١٨٧ ٧٩٩)				
أصول المجموعة غير الموزعة	٢٧٥ ٧٦١ ٦٠٥	٢٧٨ ٥٥٨ ٨٦٦				
اجمالي الأصول المجمعة	٤٩٧ ٢٥٥ ٨٠٥	٥٧١ ٨٢٥ ٠٨٩				
الإلتزامات القطاع	١٥٦ ١٢٧ ٥٢٤	٢٠٩ ٤١٣ ١٧٩	١١١ ٣٤٩ ١٢٤	١٧٥ ٤١٣ ١٦٦	٣٢ ٣٨٦ ٧١٥	٢٠ ٨٣٥ ٦٧٦
تسويات تجميع اعمال	(١١ ٨٠٧ ٦٨٩)	(١٤ ٠٤٧ ٢٨٢)				
الإلتزامات المجموعة غير الموزعة	١٥ ١٢٨ ٤٧١	٢٠ ٢٣٨ ٢٨٨				
اجمالي الإلتزامات المجمعة	١٥٩ ٤٤٨ ٣٠٦	٢١٥ ٦٠٤ ١٨٥				

٣-٤ تقرير القطاعات الجغرافية

تمثل المجموعة في منطقتين جغرافيتين رئيسيتين هما: جمهورية مصر العربية والملكة المتحدة. في عرض المعلومات الجغرافية، وقد استند قطاع الإيرادات علي الموقع الجغرافي لعمليات التشغيل، ويتم عرض العمليات التشغيلية للمجموعة في اطار القطاعات الجغرافية، مما يعكس حجم كل عملية منها. وبلغت الإيرادات المحققة في المملكة المتحدة مبلغ ٣٣٢ ٢٨٥ جنيه مصري بينما تحققت باقي إيرادات المجموعة داخل جمهورية مصر العربية.

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٥ - إستثمارات في شركات تابعة

تتمثل إستثمارات شركة بلتون المالية القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة فيما يلي:

الشركات التابعة	النشاط	نسبة الحقوق، %	
		مباشر	غير مباشر
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	٩٧,٥٠٠	٢,٥٠٠
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وتغطية الاكتتاب	٩٨,٥٧١	١,٤٢٩
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك في تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠
شركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	خدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار	٧٥	٢٥
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	العمل في مجال لتكنولوجيا المعلومات والاستثمار فيها	٩٩,٩٩	٠,٠١
شركة بلتون سيكوريتيز هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك في تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	٩٩,٩٩	٠,٠١
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	السمسرة في الأوراق المالية	--	١٠٠
شركة بلتون فيننشال للاسهم (الإمارات)	السمسرة في الأوراق المالية	--	١٠٠
شركة بلتون للوساطة في السندات (شركة مساهمة مصرية)	التعامل والوساطة والسمسرة في السندات	--	١٠٠
شركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	السمسرة في الأوراق المالية	--	٤٩
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	صانع السوق	--	١٠٠
شركة بلتون المالية (الولايات المتحدة الأمريكية)	السمسرة في الأوراق المالية	--	١٠٠
شركة بلتون المالية (المملكة المتحدة)	السمسرة في الأوراق المالية	--	١٠٠

٦ - أصول ثابتة بالصافي

الإجمالي	وسائل نقل	أجهزة اتصالات	برامج وأجهزة حاسب آلي	أثاث	تحسينات مبانى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مؤجلة	في ١ يناير ٢٠١٥
٥٠٤٩٠٥٢	٢٥٠٩٢٣٨	٣٢٨١٧١	١٠٥٥٥٢١	٧٧٩٥٨٩	٣٧٦٥٣٣	الإضافات خلال ٢٠١٥
٨٤٩٥٤	-	-	٨٤٩٥٤	-	-	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٥١٣٤٠٠٦	٢٥٠٩٢٣٨	٣٢٨١٧١	١١٤٠٤٧٥	٧٧٩٥٨٩	٣٧٦٥٣٣	في ١ يناير ٢٠١٦
٢٩٢٨٦٥٦٧	٥٠١٣١٢١	٣٤٥٧٤٣٢	١٥٤٢١٣٤٨	٢٨٦٣١٣١	٢٥٣١٥٣٥	الإضافات خلال الفترة
١٠٤٥٩٠١	-	١٥٢٣٠٩	٨٨٣١٩٣	١٠٣٩٩	-	فروق ترجمة
٧٨٧٥٥١	-	٤٥٨٧٦	٦٩٧٥٥١	٣٤١٤٩	٩٩٧٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣١١٢٠٠١٩	٥٠١٣١٢١	٣٦٥٥٦١٧	١٧٠٠٢٠٩٢	٢٩٠٧٦٧٩	٢٥٤١٥١٠	مجموع الإهلاك
٣٦١٤٣٥٩	١٨١٨٥١١	٢٥٢٧٤٧	٦٥٧٣٨٦	٥٠٩١٨٢	٣٧٦٥٣٣	في ١ يناير ٢٠١٥
٢١٥٦١٠	١١٤٠٣٣	١٦٣٢٢	٥٧٩٩١	٢٧٢٦٤	-	إهلاك ٢٠١٥
٣٨٢٩٩٦٩	١٩٣٢٥٤٤	٢٦٩٠٦٩	٧١٥٣٧٧	٥٣٦٤٤٦	٣٧٦٥٣٣	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٣٦٩٨١٩٥	٣٦٦٦٠١٤	٢٦٢٠٩٣١	١٣٥٨٣٢٣٨	٢٠٩٢٧٠٣	١٧٣٥٣٠٩	في ١ يناير ٢٠١٦
٥٤٥٣٥٢	٩٤٠٤٤	١٢٥٩٢٠	١٥٩٣٤٦	٧٨٢٩٣	٨٧٧٥٠	إهلاك الفترة
٧٣٥٣٢٠	-	٤٢٥٢٢	٦١٧٩٤٤	٣٣٦٠٢	٤١٢٥٢	فروق ترجمة
٢٤٩٧٨٨٦٧	٣٧٦٠٥٥٨	٢٧٨٩٣٧٣	١٤٣٦٠٥٢٨	٢٢٠٤٥٩٨	١٨٦٤٣١١	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٦١٤١١٥٢	١٢٥٣٠٦٣	٨٦٦٢٤٤	٢٦٤١٥٦٤	٧٠٣٠٨١	٦٧٧١٩٩	صافى القيمة الدفترية
٥٥٨٨٣٧٢	١٣٤٧١٠٧	٨٣٦٥٠١	١٨٣٨١١٠	٧٧٠٤٢٨	٧٩٦٢٢٦	في ٣١ مارس ٢٠١٦
						في ١ يناير ٢٠١٦

٧- الشهرية

لا توجد حركة على رصيد الشهرية خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٨- استثمارات في الشركات الشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٤٨ ٨٨٠	٦٧٧ ١١٨	%٢٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
٤ ٧٤٢ ٢٦٢	٤ ٧٤٢ ٢٦٢	%٣٣,٩	شركة Axes Holding
٥ ٣٩١ ١٤٢	٥ ٤١٩ ٣٨٠		الإجمالي
(٤ ٧٤٢ ٢٦٢)	(٤ ٧٤٢ ٢٦٢)		الإنخفاض في قيمة الاستثمارات (شركة Axes Holding)
٦٤٨ ٨٨٠	٦٧٧ ١١٨		

يرجع الإنخفاض في نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركات الشقيقة والمدرجة بقائمة الدخل إلى الإستحواذ على مجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات في نهاية عام ٢٠١٥ والتي كان يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (استثمارات في شركات شقيقه) ومن ثم لم يتم الإعراف بحصة المجموعة في نصيب أرباح أو خسائر مجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات خلال الفترة الحالية وبلغت نصيب المجموعة في أرباح مجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ ٧٢١ ٩٠٤ جنيه مصري.

٩- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٠٢١	١٠٠ ٠٢١	إستثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٤ ٢٣٤ ١٨٩	٦ ١٢٥ ٧٥٨	سندات خزانة مصرية
٤ ٣٣٤ ٢١٠	٦ ٢٢٥ ٧٧٩	شركة صناديق المؤشرات
٧ ٧١٨ ٤١٦	٧ ٧١٨ ٤١٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع بالتكلفة*
٥ ٠٧٣ ٠٤٨	٣ ٨٥٧ ٧١٥	شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي
١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠	صندوق ضمان التسويات
١ ٣٠١ ٥١٨	١ ٤٧٦ ٠٥١	شركة العربي للإستثمار
١ ١٩٦ ٤٠٠	١ ١٩٦ ٤٠٠	شركة مينا كابيتال
(٢ ٦٩١ ٤١٨)	(٢ ٨٦٥ ٩٥١)	شركة إن أر جى للتجارة والتوزيع
١٢ ٧٩١ ٤٦٤	١١ ٥٧٦ ١٣١	يخصم : الاضمحلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧ ١٢٥ ٦٧٤	١٧ ٨٠١ ٩١٠	

* الإستثمارات المالية المشار إليها أعلاه مسجلة بالتكلفة لأنها تمثل أسهم في شركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية وبالتالي ليس لها سعر معنن بالبورصة كما لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة يعتمد عليها.

وترجع أهم أسباب الزيادة في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع نتيجة زيادة الإستثمار في صندوق المؤشر خلال الفترة بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري ويخصم من تلك الزيادة قيمة استرداد جزء من قيمة إستثمارات المجموعة في صندوق ضمان التسويات بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري.

١٠- عملاء (بالصافي)

يرجع سبب الزيادة في أرصدة العملاء إلي حصول إحدى شركات المجموعة علي أتعاب ترويج بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري. والتي تم تحصيلها في الفترة المالية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية.

١١- الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

يرجع سبب الإنخفاض في هذا البند نتيجة قيام الشركة بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ بتحصيل مبالغ مستحقة من شركة بلتون بارتنرز للإستثمارات والتجارة بمبلغ ٨٦٩ ٩٣٧ ٦ جنيه مصري والمستحق من شركة بلتون بارتنرز للإستثمار والتجارة بمبلغ ٤٢٧ ١٥٣ جنيه مصري والمستحق من شركة قنوات التجارة والتوزيع بمبلغ ٧٤٢ ١٢٠ جنيه مصري.

١٢- أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الاوراق المالية (بالصافي)

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة قيام إحدى شركات المجموعة بتحويلات نقدية لتسوية تنفيذ عمليات شراء أوراق مالية لصالح عملاء المجموعة في أسواق الأوراق المالية الخارجية.

١٣- أذون خزانة

يرجع سبب الإنخفاض في هذا البند نتيجة استحقاق كامل قيمة أذون الخزانة المشتراة خلال ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧,٥ مليون جنيه مصري وخلال الثلاثة أشهر الأولى من عام ٢٠١٦ قامت إحدى شركات المجموعة بشراء أذون خزانة خلال الفترة بمبلغ ٧,٧ مليون جنيه مصري.

١٤- إرصدة مدينة اخرى (بالصافي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧٥٨ ٨٥١	٢ ٤٢٩ ٧٠٦	سلف العاملين
١٢٧ ٢١٤	١٢٧ ٢١٤	تأمينات لدى الغير
٧٧٨ ٨٠٥	٨٤٧ ٤٩٨	ضرائب خصم من المنبع
١ ٨١٠ ١٦٤	٢ ٥٨٤ ٨٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤٩ ٣٤٠	٧٦٩ ٦٢٥	موردين - دفعات مقدمة
٣٨٤ ٣٣١	٤٣٥ ٨٦٨	محتجز على نمة خطابات ضمان
١ ٥٢٨ ٤٢١	٣٣٧ ٣٨٧	إيرادات مستحقة
٣ ٥١١ ٠٥٨	٤ ٢٠٥ ٣٠٤	أخرى
<u>١١ ٢٤٨ ١٨٤</u>	<u>١١ ٧٣٧ ٤٢٣</u>	
		يخصم:
<u>(٣ ١٧٠ ٦٧٣)</u>	<u>(٣ ٥٠٢ ٥٧٦)</u>	الإضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى
<u>٨ ٠٧٧ ٥١١</u>	<u>٨ ٢٣٤ ٨٤٧</u>	

١٥- رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٥ مبلغ ٨٣ ٦٥٥ ٧٣٠ جنيه مصرى.

وبتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية والغير عادية زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ ٨٢٧ ٨٦٥ جنيه مصري.

كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري نقدا . ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٨٣ ٥٩٦ ٣٢٥ جنيه مصرى موزعا علي ١٦٢ ٧٤١ ٧٩٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.

وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢ ٥٤٨ ٣٦٢ جنيه مصرى من الارباح المرحله بإصدار أسهم مجانيه للمساهمين، وبتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم تسجيل تلك الزيادة بالسجل التجاري للشركة.

ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمبلغ ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري موزعا علي ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.

١٦- احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة لانخفاض سعر الجنيه المصري مقابل الدولار مما أدى إلى الزيادة في فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والتي تم ادراجها في قائمة الدخل الشامل وذلك نظرا لأن الجزء الأكبر من صافي الأصول للشركات الأجنبية بالدولار الأمريكي.

١٧- تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة لإحدى شركات المجموعة لتمويل تسوية عمليات التسليم مقابل الدفع لنشاط تداول الأوراق المالية وهذه التسهيلات بدون ضمان بمتوسط سعر الفائدة السوقي.

١٨- مخصصات

لا توجد حركة على رصيد المخصصات خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

١٩- الارصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة

يرجع سبب الانخفاض في هذا البند نتيجة تحويلات نقدية لأحد الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ٢٤٩ ٩٧١ ٣ جنيه مصري.

٢٠- عملاء - أرصدة دائنة

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

٢١- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩١ ٩٧٤	٥٩١ ٩٧٤	دائنو توزيعات أرباح - عاملين
٤٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات أرباح أعضاء مجلس الإدارة للشركة القابضة
٨ ٧٢٥ ٢٤٣	١١ ٢٩٦ ٢٢٩	مصروفات مستحقة
١ ٠٨٣ ٤٢٧	١ ١٦٧ ٤٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤ ٢٠٥ ٧٧١	٤ ٧٩٩ ٨٦١	مصلحة الضرائب
٣١٤ ٠٣٧	٣٢٤ ٩٥٧	رسوم الهيئة العامة لسوق المال
٨٢٤ ٥١٥	٤٣ ٧٧١	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
١ ٦٧٧ ١١٨	١ ٨٨٢ ٦٢٤	إدارة سجلات البنوك والشركات
٣ ٦٢٥ ١٧٤	٣ ٨٣٥ ٤١٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١ ٤٩٧ ٢٥٩</u>	<u>٢٤ ٠٩٢ ٢٤٠</u>	

٢٢- أتعاب إدارة محافظ وصناديق استثمار

يرجع سبب الإنخفاض في هذا البند نتيجة انخفاض قيمة الأصول التي تدار بواسطة إحدى شركات المجموعة في الصناديق خلال الفترة مقارنة بالفترة المقارنة.

٢٣- عمولة السمسرة والوساطة في السندات وأمناء الحفظ

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة الإستحواذ علي مجموعة شركات السمسرة وامناء الحفظ في نهاية عام ٢٠١٥ والذي لم يتم تجميعها في فترة المقارنة.

٢٤ - إيرادات تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة من البنوك
٧٢١ ٠٩٣	٣ ٦٤٢ ٨٠٣	أرباح وعوائد وثائق صناديق استثمار
٢٠٨ ٧٠٧	٤٣٣ ٨٦٦	فوائد دائنة - عمليات شراء بالهامش
--	٨٢٢ ٠٧٥	عوائد اذون خزانة
--	١٢٣ ٥٠٤	
٩٢٩ ٨٠٠	٥ ٠٢٢ ٢٤٨	

يرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند إلى الزيادة في الفوائد الدائنة من البنوك نتيجة قيام إحدى شركات المجموعة بربط ودائع لأجل خلال الفترة بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الإيرادات التمويلية بمجموعة شركات السمسرة وأمناء الحفظ التي تم الإستحواذ عليها في نهاية عام ٢٠١٥ حيث بلغت تلك الإيرادات عن الفترة الحالية مبلغ ٢ ٣٧٦ ٠٢٧ جنيه مصري والتي لم يتم تجميعها في فترة المقارنة.

٢٥ - فروق ترجمة عملات أجنبية

نتيجة لانخفاض سعر الجنيه المصري مقابل الدولار خلال الفترة المالية بنسبة ١٣,٥% (من ٧,٨٣ إلى ٨,٨٨) مما أدى إلى الزيادة في فروق تقييم العملات الأجنبية بمبلغ ٤٦١ ٤٦١ ٣٠٤ جنيه مصري، ونظراً لزيادة أصول المجموعة بالعملات الأجنبية عن التزاماتها مما أدى ذلك إلى زيادة فروق تقييم العملات الأجنبية حيث بلغت فروق تقييم العملات الأجنبية لأرصدة النقدية بالبنوك بمبلغ ١١,٧ مليون جنيه مصري.

٢٦ - الإيرادات الأخرى

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة الإستحواذ على نشاط تداول الأوراق المالية وأمناء الحفظ في نهاية عام ٢٠١٥ والذي لم يتم تجميعه في فترة المقارنة، وتمثل تلك الإيرادات في أتعاب استشارات وأتعاب أخرى.

٢٧ - فوائد تمويلية

تتمثل الفوائد التمويلية في الفوائد على التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع الذي تم الإستحواذ عليه في نهاية عام ٢٠١٥.

٢٨ - أجور ومرتبات وما في حكمها

يرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند إلى الزيادة في الأجور والمرتبات خلال الفترة بمبلغ ٤ ١٦٩ ٦٦٦ جنيه مصري بالإضافة إلى الأجور والمرتبات الخاصة بمجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات التي تم الإستحواذ عليها في نهاية عام ٢٠١٥ حيث بلغت تكلفة الاجور والمرتبات مبلغ ٧ ٦٨٤ ٠١١ جنيه مصري خلال الفترة والتي لم يتم تجميعها في فترة المقارنة.

٢٩- مصروفات نشاط اخرى

تتمثل مصروفات النشاط الاخرى في المصروفات المرتبطة بنشاط المجموعه مثل مصروفات الايجار والصيانة ومصروفات خطوط الربط ونقل المعلومات ومصروفات السفر والانتقالات ومصروفات الاستشارات الخ ويرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند إلى تجميع في مصروفات النشاط الأخرى بمجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات التي تم الإستحواذ عليها في نهاية عام ٢٠١٥ والتي بلغت اجمالى تلك المصروفات خلال الفترة مبلغ ١٤٦ ٩٤٤ ٤ جنيه مصري مقابل لاشيء الفترة السابقة.

٣٠- نصيب السهم من صافى ارباح الفترة

تم احتساب نصيب السهم من صافى ارباح الفترة طبقا للقوائم المالية المجمعة وذلك بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	صافى ارباح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الام
٥ ٧٣٢ ٧٧٤	١٣ ٢٨٨ ٣٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٦٩ ٠١٥ ٩٧٩	١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه/سهم)
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٧٩</u>	

بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم إصدار أسهم مجانيه للمساهمين ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري يتمثل في ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم، وتم تعديل عدد الأسهم لأرقام المقارنة لتصبح ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بعد إضافة الأسهم المجانيه.

٣١- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦.

٣٢- الترتيبات المشتركة

تمتلك المجموعة ٥٠% من شركة مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار "عملية مشتركة". هذا وقامت المجموعة بالإعتراف بنصيبها في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات العملية المشتركة مع البنود المتماثلة بالقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للمجموعة. وفي حالة تعامل المجموعة مع العملية المشتركة فيتم إستبعاد الأرباح والخسائر في حدود نصيب المجموعة من هذا المشروع .

٣٣- احداث هامة خلال الفترة

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة ش.م.م أنها قد تقدمت بخطاب نوايا للاستحواذ على ١٠٠% من شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م وذلك شريطة القيام بفحص نافي للجهالة والحصول على نتائج مرضية للشركتين. وتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ أعلنت شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة ش.م.م بتفويض شركة بلتون المالية القابضة ش.م.م لتكون الطرف المشتري في صفقة الاستحواذ على ١٠٠% من شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م وذلك بهدف دمج شركتي بلتون المالية القابضة ش.م.م وشركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م.

وبتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ قامت شركة بلتون المالية القابضة ش.م.م والبنك التجاري الدولي بتوقيع اتفاقية شراء حصة البنك في شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية لإستكمال صفقة الإستحواذ.

وبتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة علي تقرير المستشار المالي المستقل بتحديد القيمة العادلة لشركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م كما وافق علي الاستحواذ علي نسبة ١٠٠% من شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م بقيمة ٩٢٤ مليون جنيه مصري.

٣٤- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة علي تكليف لجنة الاثابة والتحفيظ لبحث وتقييم واقتراح نظام للاثابة والتحفيظ لعرضه علي مجلس الادارة تمهيدا للبدء في تنفيذه وفقا للقانون المصري وبعد الحصول علي الموافقات المطلوبة. بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة علي الاستحواذ علي نسبة ٥١% من شركة Auerbach Grayson & Company مع توصية المجلس بالموافقة عليها وتعيين مستشار مالي مستقل لتقييم الشركة. بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ تم الغاء الاتفاق مع البنك التجارى الدولى مصر والخاص بشراء ١٠٠% من أسهم شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م وذلك لعدم اكتمال اجراءات الحصول علي موافقة الجهات الرقابية. بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة لشركة بلتون المالية القابضة ش.م.م علي صفقة الاستحواذ علي نسبة ١٠٠% من شركة آراب فاينانس بقيمة ٢٣ مليون جنيه مصري كما وافقت علي صفقة الاستحواذ علي نسبة ٧٠% من شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفني) والتي تم تقييمها بواسطة المستشار المالي المستقل بقيمة ١٠٥ مليون جنيه مصري، كما وافقت الجمعية العامة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مليار جنيه مصري إلى ٣ مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري إلى ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري بزيادة قدرها مليار جنيه مصري موزعة على عدد ٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢ جنيه مصري للسهم من خلال دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

٣٥- تاريخ اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة بمعرفة مجلس إدارة الشركة في ٧ أغسطس ٢٠١٦.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

