

شركة بلتون المالية القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية

القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

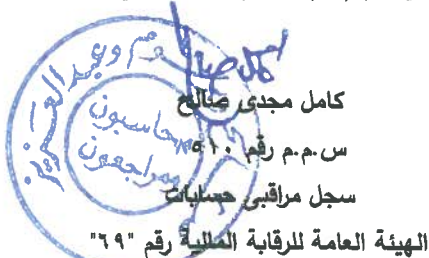
نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ننم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٩٢ ٩٤٦ ٣٨٢	(٧)	الشهرة
٥ ٥٨٨ ٣٧٢	٧ ٠٦٩ ٠٩٦	(٦)	أصول ثابتة (بالصافى)
-	٥ ٨٢٥ ٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٨ ٨٨٠	٧٠٨ ٩٣٢	(٩)	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
١٧ ١٢٥ ٦٧٤	١٧ ٢٩٩ ٥٣٧	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)
١ ٢٨٨ ٤١٠	١ ٧٣٦ ٩٧٢		تامينات لدى الغير
١١٧ ٥٩٧ ٧١٨	١٢٥ ٥٨٥ ٩١٩		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢ ٦٠٥ ٥٣٤	١٠١ ٩٨٢ ٨٤١	(١١)	عملاء (بالصافى)
٨ ٠٧٧ ٥١١	٧١ ٧٥٥ ٠٤٥	(١٢)	أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)
٨ ٠٠٦ ١٦٠	٨٨٩ ٥٥٣	(١٣)	الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
١ ٨٩٤ ٥٣٢	١ ٦١٢ ٤٣١	(١٤)	أرصدة مستحقة على شركات عاملة فى مجال الأوراق المالية (بالصافى)
٣٧ ٤٤٥ ٥٢٩	٦٠ ٩٢٤ ٢١٣	(١٥)	أنون خزائنة
٢ ٨٩٦ ٤٥٨	٣ ٤٤٥ ٠٤٩		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٨ ٧٣٢ ٣٦٣	٣٤٤ ٠٦٤ ٣٥٤		التقديرة وأرصدة لدى البنوك
٣٧٩ ٦٥٨ ٠٨٧	٥٨٤ ٦٧٣ ٤٨٦		إجمالى الأصول المتداولة
٤٩٧ ٢٥٥ ٨٠٥	٧١٠ ٢٥٩ ٤٠٥		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٢٥ ٤٨٣ ٥٩٦	٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٠ ٨٠٢ ٢٨١	٢١ ٠٢٢ ٢٠٢		إحتياطي قانونى
٣ ٥٢٧ ٥٦٠	٨ ٠٦٨ ٠٣٢	(١٨)	إحتياطي فروع ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
(١ ٣٢٠ ٩٨٨)	(٩٥٣ ٢٤٥)		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٣ ٥٠٠	١٢٣ ٥٠٠		فائض مصروفات إصدار أسهم
(١١ ٤٨٤ ١١٨)	(٢١ ٨٧٠ ٥٨٤)		الخسائر المتراكمة
٣٣٧ ١٣١ ٨٣١	٣٤٤ ٤٣١ ٨٦٣		إجمالى حقوق ملكية الشركة الام
-	-		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٣٧ ١٣١ ٨٣١	٣٤٤ ٤٣١ ٨٦٣		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩١٦ ٣٦١	١ ٨٣٨ ٩٩٢		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٩١٦ ٣٦١	١ ٨٣٨ ٩٩٢		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٤ ٠٣٩	١ ٩٤٣ ٧١٣	(١٩)	بنوك دائنة
٣١ ٢٠٢ ٠٣٢	٣١ ١٣٢ ٧٥٣	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٣ ٠٠٠ ٤١١	٣ ٠٠٠ ٤١١	(٢١)	مخصصات
١٠ ٢٥٢ ٢٨٨	٦٧ ٧٢٤ ٤٢٧	(٢٢)	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٧٨ ٩٥٩	١ ٣٩٤ ٤٢٦	(٢٣)	موردون
٨٥ ٤٠٤ ٩٥٢	٢٢٧ ٩٠٣ ٩١٧	(٢٤)	عملاء - أرصدة دائنة
٢١ ٤٩٧ ٢٥٩	٢٥ ٤٧٦ ٠١٧	(٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٠١٧ ٦٧٣	٥ ٤١٢ ٨٨٦		ضريبة الدخل
١٥٩ ٢٠٧ ٦١٣	٣٦٣ ٩٨٨ ٥٥٠		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٤٩٧ ٢٥٥ ٨٠٥	٧١٠ ٢٥٩ ٤٠٥		إجمالى 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 الفحص المحدد المرفق

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	الأنشطة المستمرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ٢٧٣ ٨٦٢	٣ ٥٤٥ ٤٢١	١١ ٥٣٦ ٤٦٧	١٦ ٥٧٥ ٧٩٧	(٢٤)	أتعاب ترويج وتغطية الإكتتاب
٩ ٩٢٧ ٧١٨	٧ ٠٤١ ٠٥٤	٣٢ ٢٠٦ ٣٧٧	٢١ ٦٩٩ ٧٥٨	(٢٥)	أتعاب إدارة محافظ وصناديق إستثمار
-	١١ ٠١٩ ٠٠٥	-	٢٥ ٩٦٤ ٠٤٦	(٢٦)	عمولة السمسرة والوساطة في السندات
-	٧٢٠ ٨٦٣	-	١ ٥٣٨ ٥٧٦	(٢٦)	أتعاب أمناء الحفظ
٨٣٥ ٦٦٦	٩ ٣٢٨ ٧٩١	٢ ٧٤٠ ١٥٣	٢٠ ٧١٩ ٥٣٠	(٢٧)	إيرادات تمويلية
٢ ٤٠٤ ٧٣٧	(١ ٤٨٧ ٦٨٧)	٥ ٧٠١ ٦٨٦	١٢ ١٤٨ ١٩٦	(٢٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٧٢٩ ١١١)	٤ ٦٧٧ ٥٠٢	٦٦١ ٤٧٥	١٣ ٢٠٨ ٦٣١	(٢٩)	إيرادات أخرى
-	١٦ ٠٧٨	-	٦٠ ٠٥٢	(٩)	نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركات الشقيقة
٣ ٧٢٠ ٠٤٤	-	٣ ٧٢٠ ٠٤٤	-		إضمحلال ومخصصات إنتهى الغرض منها
١٧ ٤٣٢ ٨٧٦	٣٤ ٨٦١ ٠٢٧	٥٦ ٥٦٦ ٢٠٢	١١١ ٩١٤ ٥٨٦		
(٨ ٧٨٣ ٣١٩)	(٢٢ ٧٨٩ ٩٧٥)	(٢٥ ٥٩٠ ٠٩٨)	(٦٥ ٩١٩ ٣٩٩)	(٣١)	أجر ومزقيات وما في حكمها
(١ ٤٥ ٧٢٥)	(٦٢٥ ٩٣١)	(٦٢٠ ٩١٤)	(١ ٧٦٥ ٠٦٠)	(٦)	املاك أصول ثابتة
(٤ ٨٠٤ ٩٤١)	(١١ ٤٩٨ ٤١٨)	(١٣ ١٦٦ ٧١٢)	(٣٣ ٤٦٩ ٩٣٣)	(٣٢)	مصروفات نشاط أخرى
-	(٦٣٠ ٩٤٨)	(١٦ ٥٥٩)	(٢ ٥٤٥ ٤٣٩)	(٣٠)	فوائد تمويلية
(٥ ٤٦٨ ٠٨٣)	-	(٤ ٣٧٣ ٠٨٤)	-	(٩)	نصيب المجموعة من صافي خسائر الشركات الشقيقة
(٣ ٧٢٠ ٠٤٤)	-	(٣ ٧٢٠ ٠٤٤)	-		ديون معدومة
(٥ ٤٨٩ ٢٣٦)	(٦٨٤ ٢٤٥)	٩ ٠٧٨ ٧٩١	٨ ٢١٤ ٧٥٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٠١ ١٠٥)	(١ ٩٨٢ ٣٠٨)	(٤ ٣٤٣ ٥١٦)	(٤ ٩٠٠ ٣٠٧)		ضريبة الدخل الجارية
-	٨٩٣ ٢٤١	-	(٩٢٢ ٦٣١)		الضريبة المؤجلة
(٥ ٩٩٠ ٣٤١)	(١ ٧٧٣ ٣١٢)	٤ ٧٣٥ ٢٧٥	٢ ٣٩١ ٨١٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٥ ٩٨٦ ٤٤١)	(١ ٧٧٣ ٣١٢)	٤ ٧٤١ ٢١٨	٢ ٣٩١ ٨١٧		موزعة كالتالي:
(٣ ٩٠٠)	-	(٥ ٩٤٣)	-		صافي أرباح (خسائر) مساهمي الشركة الأم
(٥ ٩٩٠ ٣٤١)	(١ ٧٧٣ ٣١٢)	٤ ٧٣٥ ٢٧٥	٢ ٣٩١ ٨١٧		صافي خسائر أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٠٠٠٨٧)	(٠٠٠١٠)	٠٠٠٦٩	٠٠٠١٤	(٣٣)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
					نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

٢



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 التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في		التبعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥٩٩٠٣٤١)	(١٧٧٣٣١٢)	٤٧٣٥٢٧٥	٢٣٩١٨١٧	صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
				بنود الدخل الشامل الآخر
١٠٣٨٩٣٥	٦١٣٩٥	١٨٩٤٠٥٧	٤٥٤٠٤٧٢	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
(٩٠٨٧٧٦)	٢٠٣٦٤٢	(١٧٣٦٠٠٤)	٣٦٧٧٤٣	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٠١٥٩	٢٦٥٠٣٧	١٥٨٠٥٣	٤٩٠٨٢١٥	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة
(٥٨٦٠١٨٢)	(١٥٠٨٢٧٥)	٤٨٩٣٣٢٨	٧٣٠٠٠٣٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				موزعة كالتالى:
(٥٨٤٧١٥٧)	(١٥٠٨٢٧٥)	٥٠٧٣٢٧٠	٧٣٠٠٠٣٢	مساهمى الشركة الأم
(١٣٠٢٥)	-	(١٧٩٩٤٢)	-	أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٥٨٦٠١٨٢)	(١٥٠٨٢٧٥)	٤٨٩٣٣٢٨	٧٣٠٠٠٣٢	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

٥



شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التبعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩.٧٨.٧٩١	٨.٢١٤.٣٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تصويبها بـ
٦٢.٩١٤	١.٧٦٥.٠٦٠	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
١٦.٥٥٩	٢.٥٤٥.٤٣٩	(٣٠)	فوائد تمويلية
(٣.٧٢٠.٠٤٤)	-		إضمحلال ومخصصات إنقضى الغرض منها
٣.٧٢٠.٠٤٤	-		ديون محدومة
٤.٣٧٣.٠٨٤	(٦٠.٠٥٢)	(٩)	نصيب المجموعة من صافي (أرباح) خسائر الشركات الشقيقة
(٢.٠٧٠.٦٦٩)	(١٣.٣٣٨.٣٥٧)	(٢٧)	فوائد دلتة
-	(١٢٦.٠٠٠)		أرباح رأسمالية
(٣.٧٣٠.٢٦٢)	٢.٩٣٣.٥٠٦		فروق ترجمة عملات اجنبية غير محققة
٣.٩١٥.٣٣٣	١.٩٣٤.٣٥١		صافي أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٢٢٢.٧٩٦	(٤٩.٣٧٧.٣٠٧)		(الزيادة) النقص في العملاء
(١٦.٨٠٩.٢٣٩)	٧.١١٦.٦٠٧		النقص (الزيادة) في أرصده مستحقة على الاطراف ذات العلاقة
(١.٧٤٦.٤٥١)	(٦٣.٦٧٧.٥٣٤)		الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٤٥.٧٩٨)	٧١٥.٤٦٧		الزيادة (النقص) في الموردين
٦.٣٠١.٥٢٦	٣.٩١٤.٠٠٩		الزيادة في دلتون وأرصدة دلتنة أخرى
-	١٤٢.٤٩٨.٩٦٥		الزيادة في عملاء - أرصدة دلتنة
(٦.٣٣٥.٩٩١)	٥٧.٤٧٢.١٣٩		النقص في أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
-	٢٨٢.١٠١		النقص في أرصدة مستحقة علي شركات عاملة في مجال الأوراق المالية (بالصافي)
-	(٤٤٨.٥٦٢)		الزيادة في التأمينات لدي الغير
(١٤.٥٨٧.٨٢٤)	١٠٠.٤٣٠.٢٣٦		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤٧٥.٨٤١	١١.٣٠١.٢٦٤		مقروضات فوائد دلتنة
(٤.٦٨٤.٨٢٨)	(٤.٨٣٥.٥٥٨)		الضرائب المدفوعة
-	(٢.٥٤٥.٤٣٩)		مدفوعات فوائد تمويلية
(١٨.٧٩٦.٨١١)	١٠٤.٣٥٠.٥٠٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢.٠٦.٣٦٦)	(٣.٣١٥.١٤٩)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١٩٧.٥٤٤		مقروضات من بيع أصول ثابتة
-	(٥.٨٢٥.٠٠٠)		مدفوعات لمشروعات تحت التفيذ
-	١٩٣.٨٨٠		مقروضات من بيع إستثمارات مالية
-	(٥٨.٨٨٧.١٢٠)		مدفوعات لأون خزنة
(٩.٣٩٦.٠٠٠)	-		مدفوعات قروض لشركات شقيقة
(٢٢.٧٨٤.٥٠١)	٤٦٨.٣٣٣		صافي مقروضات (مدفوعات) لودائع لأجل
(٧.٨٦١.١٣٢)	(٥٤٨.٥٩١)		مدفوعات في إستثمارات مالية بالقيمة المادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٠.٢٤٧.٩٩٩)	(٦٧.٧١٦.١٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٠١.٤٤١)	-		مدفوعات تأجير تمويلي - عقود السيارات
-	(٦٩.٢٧٩)		صافي مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
(٤٠١.٤٤١)	(٦٩.٢٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٩.٤٤٦.٣٥١)	٣٦.٥٦٥.١٢١		صافي التغيير في التبعة وما في حكمها خلال الفترة
٧٢.١٤٧.٢٤١	٢٦٧.٣٧١.٥٢٠		التبعة وما في حكمها في بداية الفترة
١٢.٧٠٠.٩٩٠	٣.٠٣.٩٣٦.٦٤١	(١٦)	التبعة وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

الإيضاحات المرفقة تشرح جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة وفقاً لمبدأ

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الإستراك 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.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة بمعرفة مجلس إدارة الشركة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة فى العام السابق، فيما عدا التغييرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتى تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول 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 الأخر (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 الغيار 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 المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

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

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

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الي هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الإستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعّة 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 الآخر 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 الإستثمارات 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداء عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعّة الدورية المختصرة للشركة.

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

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

١. تغير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول و يتم قياسه 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 حاله 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 ادوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

يجب تطبيق هذا المعيار المعدل بآثر 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 اقتنائها أول يناير ٢٠١٦. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":

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

معايير المحاسبة المصرية 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).

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" و بناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة و المستقلة" ليصبح " القوائم المالية المستقلة" و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة". تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كعاملات 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 ملاك 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 تستثنيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

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

فيما يتعلق بتسبب 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.

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

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

و طبقاً 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 ٣٥).

معايير المحاسبة المصرية 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 خدمات 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 للفترات 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 الخاص

الخصم طبقاً لكل بند

أخرى الأداة تم المجموعة بثلاثة أنشطة رئيسية وهم التوزيع وحضانة الأداة والمستهدة والمطلوع وتداول الأوراق المالية وهذه الأنشطة هي التي تم على أساسها إعداد هذا التقرير.

تقرير الأنشطة الرئيسية

فيما يلي نتيجة أعمال وصافي الأصول المجموع:

الإجمالي	الأنشطة الرئيسية وتداول الأوراق المالية والخصم		الأنشطة الأداة محافظ وصافي استثمار		الأنشطة توزيع وأنشطة الاحتياك	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٣٧٤٢٨٤٤	٩٩٦٩٣٩٩٥	-	٤٩٥٢٤٨٥٨	٣٢٢٠٦٣٧٧	٣٣١٩٢٦٣٨	١١٥٣٦٤٦٧
(٣٧١٩٩٢٧٧)	(٨٨٥٤٣١٤١)	-	(٤٧٥١١٨٥٤)	(٢٧٢٩١٧٤٩٩)	(٣١١٦٠٥٣٣)	(٩٩١٠٧٧٨)
٦٥٤٣٥٦٧	١١١٥٠٨٥٤	-	٢٠١٣٠٠٤	٤٩٠٨٨٧٨	٢٠٣١٦١٥	١٦٣٤٦٨٩
(١١٥٥٩)	-	-	-	-	-	-
٢٧٤٠١٥٣	٨٦٩٤٠٩٣	-	-	-	-	-
٥٧٠١٦٨٦	٤٣٦٥٩١٤	-	-	-	-	-
٦٦١٤٧٥	٣٠٧٥٤	-	-	-	-	-
(٢١٨٣٤٤٧)	(١٦٠٨٦٩١٢)	-	-	-	-	-
٣٧٢٠٠٤٤	-	-	-	-	-	-
(٣٧٢٠٠٤٤)	-	-	-	-	-	-
(٤٣٧٣٠٨٤)	٦٠٠٥٢	-	-	-	-	-
(٤٣٤٣٥١١)	(٥٨٢٢٩٣٨)	-	-	-	-	-
٤٧٣٥٦٧٥	٢٣٩١٨١٧	-	-	-	-	-

إيرادات ومصروفات غير موزعة على القطاعات

قوائم تحويلية

إيرادات تحويلية

فروق ترجمة عملات أجنبية

إيرادات أخرى

مصروفات وخسائر

إجماليات وخصومات ينفي الربح منها

دين محددة

نصيب المجموعة من صافي أرباح (خسائر) الشركات التابعة

خسارة الدخل الجارية

صافي أرباح الفترة بعد خسارة الدخل

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات للنموذج للوائح المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢-٤. الأصول والإلتزامات القاطنة

الإجمالي	البنية: توزيعات وتكاليف		البنية: أصول صافية		البنية: إلتزامات		البنية: أصول صافية	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
٢٩٥.٨٩٦.٨٩٣	٥٥١.٥٩٦.٤٠٦	٢١٥.٦١٦.٠٩٢	٤٠.٣٢٧.١٧٠	٧٤.٥٣٦.٤٥٠	١٤٢.٥٦٢.١١٢	٥.٧٤٤.٣٥١	٥.٧٦٣.٦٢٤	٥٧٦٣.٦٢٤
(٧٤.٤٠٢.٦٩٤)	(٢٧٧.٥١٩.٨٦٣)							
٧٧٥.٠٨٥.٩٣٨	٢٧٤.٠٧٦.٥٤٣							
٤٩٦.٥٨٠.١٣٧	٧١.٠٢٥٩.٤٠٥							
١٥٦.١٢٧.٥٢٤	٣٥٣.٩١٩.٢٠٣	١١١.٣٢٩.١٢٤	٢٥٤.٧٢٥.٨٢٨	٣٢.٣٨٦.٧١٥	٨٥.٤٢٣.٧٦٦	١٢.٣٩١.٦٨٥	١٤.١٥٠.١١٤	
(١١.٨٠٧.٦٨٩)	(١٦.٣٩٣.٦٩٦)							
١٥١.٣٢٠.٣٣٨	٣٣٧.٥٢٥.٥٠٧							
١٥٩.٤٤٨.٣٠٦	٣٦٥.٨٢٧.٥٤٥							

٢-٤. تقرير القطاعات الجغرافية

تمثل المجموعة في منطقتين جغرافيتين رئيسيتين هما: جمهورية مصر العربية والسعودية المتحددة، في عرض المطروحات الجغرافية، وقد استند قطاع الإيرادات على الموقع الجغرافي لمبيعات التشغيل، ويتم عرض المبيعات التشغيلية للمجموعة في إطار القطاعات الجغرافية، ما يمكن حجم كل عملية منها، وبلغت الإيرادات المسجلة في السعودية المتحددة مبلغ ٧٧٦ ٥٦٦ مصرى، بينما تحققت باقى الإيرادات المجموعه داخل جمهورية مصر العربية.

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات السنوية القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 العقارية (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار العقاري	٩٨,٩٩	١,٠١
شركة نيو فرونتير سيكوريتيز (الولايات المتحدة الأمريكية)	السمسرة في الأوراق المالية	١٠٠	—
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 الأوراق 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 للأوراق 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

١- أصول ثابتة -اصناف:

الإجمالي	وسائط نقل	أجهزة اتصالات	برامج وأجهزة حاسب آلي	إثاث	تجهيزات صناعية مطهرة
٥٠٤٩.٥٢	٢٥٠٩٢٣٨	٣٢٨١٧١	١٠٥٥٥٢١	٧٧٩٥٨٩	٣٧١٥٣٣
٢٠٦٣٦٦	-	-	٢٠٦٣٦٦	-	-
٥٢٥٥٤١٨	٢٥٠٩٢٣٨	٣٢٨١٧١	١٢٦١٨٨٧	٧٧٩٥٨٩	٣٧١٥٣٣
٢٩٢٨٦٥٦٧	٥٠١٣١٢١	٣٤٥٧٤٣٢	١٥٤٢١٣٤٨	٢٨٦٣١٣١	٢٥٣١٥٣٥
٣٣١٥١٤٩٩	١٨٣٠٠٠٠	١٧٠٤٩٥	١٣٠٣٢٣٧	١١٤١٧	-
(٥٢٧٩٧٩)	(٥٢٧٩٧٩)	-	-	-	-
٦٦٢٨٤٥	-	٤٤٧٠٤	٥٨٤٨٦٦	٣٣٢٧٥	٠
٣٢٧٣٦٥٨٢	٦٣١٥١٤٢	٣٦٧٢٦٣١	١٧٢٠٩٤٥١	٢٩٠٧٨٢٣	٢٥٣١٥٣٥
٣٦١٤٣٥٩	١٨١٨٥١١	٢٥٢٧٤٧	٦٥٧٣٨٦	٥٠٩١٨٢	٣٧٦٥٣٣
٢٢٠٩١٤	٣١١٦٠١	٤٧٩٢٩	١٨٠٦٧١	٨٠٧١٣	-
٤٢٣٥٢٧٣	٢١٢٠١١٢	٣٠٠٦٧٦	٨٣٨٠٥٧	٥٨٩٨٩٥	٣٧٦٥٣٣
٢٣٦٩٨١٩٥	٣٦٦٦٠١٤	٢٦٢٠٩٣١	١٣٥٨٣٢٣٨	٢٠٩٢٧٠٣	١٧٣٥٣٠٩
١٧٦٥٠٦٠	٣٧٧٤٩٠	٤١٢٠٨٤	٣٧٧٩٥٣	٢٧٤٢٨٣	٣٢٣٢٥٠
(٤٠١٩٧٩)	(٤٠١٩٧٩)	-	-	-	-
١٠٦٢١٠	-	٤٧٩٠	٥٦٣٢٥٤	٣١٦٦١	٦٥٠٥
٢٥٦٦٧٤٨٦	٣٦٤١٥٢٥	٣٠٣٧٨٠٥	١٤٥٢٤٤٤٥	٢٣٩٨٦٤٧	٢٠٦٥٠١٤
٧٠٦٩٠٩٦	٢٦٧٣٦١٧	٦٣٤٨٢٦	٢٧٨٥٠٠٦	٥٠٩١٧٦	٤٦٦٤٧١
٥٥٨٨٣٧٢	١٣٤٧١٠٧	٨٣٦٥٠١	١٨٣٨١١٠	٧٧٠٤٢٨	٧٩٦٢٢٦

التكاليف:

في ١ يناير ٢٠١٥

الإضافات خلال الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

في ١ يناير ٢٠١٦

الإضافات خلال الفترة

الاستعدادات خلال الفترة

فرق ترجمة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

مجموع الأرباح

في ١ يناير ٢٠١٥

إهلاك ٢٠١٥

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

في ١ يناير ٢٠١٦

إهلاك الفترة

الاستعدادات خلال الفترة

فرق ترجمة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

في ١ يناير ٢٠١٦

٧- الشهرة

لا توجد حركة على رصيد الشهرة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الدفعات المقدمة لموردين نتيجة تجهيزات مقر الشركة الجديد الجاري تجهيزه.

٩- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة	
جنيه مصري	جنيه مصري	المساهمة	
٦٤٨ ٨٨٠	٧٠٨ ٩٣٢	%٢٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
٤ ٧٤٢ ٢٦٢	٥ ٥٥٥ ٥٠٦	%٣٣,٩	شركة Axes Holding
٥ ٣٩١ ١٤٢	٦ ٢٦٤ ٤٣٨		الإجمالي
(٤ ٧٤٢ ٢٦٢)	(٥ ٥٥٥ ٥٠٦)		الإنخفاض في قيمة الاستثمارات (شركة Axes Holding)
٦٤٨ ٨٨٠	٧٠٨ ٩٣٢		

يرجع الإنخفاض في نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركات الشقيقة والمدرجة بقائمة الدخل إلى الإستحواذ علي 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 الإعتراف بحصة المجموعة في نصيب أرباح أو خسائر مجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات خلال الفترة الحالية.

١٠- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٠٢١	---	إستثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٤ ٢٣٤ ١٨٩	٤ ٧٨٢ ٤٨٨	سندات خزانة مصرية
٤ ٣٣٤ ٢١٠	٤ ٧٨٢ ٤٨٨	شركة صناديق المؤشرات
٧ ٧١٨ ٤١٦	٧ ٧١٨ ٤١٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع بالتكلفة*
٥ ٠٧٣ ٠٤٨	٤ ٧٩٨ ٦٣٣	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 جي للتجارة والتوزيع
١٢ ٧٩١ ٤٦٤	١٢ ٥١٧ ٠٤٩	يخصم : الاضمحلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧ ١٢٥ ٦٧٤	١٧ ٢٩٩ ٥٣٧	

*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 القيمة العادلة لإستثمارات المجموعة في شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح) خلال الفترة بمبلغ ٢٩٩ ٥٤٨ جنيه مصري مع الأخذ في الاعتبار استرداد جزء من قيمة إستثمارات المجموعة في صندوق ضمان التسويات بمبلغ ٤١٥ ٢٧٤ جنيه مصري.

١١- عملاء (بالصافي)

يتمثل الجزء الأكبر من الرصيد في قيمة التمويل الممنوح من إحدى شركات المجموعة لعملاء الشراء بالهامش وعملاء التسليم مقابل الدفع ويرجع سبب زيادة العملاء إلى زيادة عمليات الشراء بالهامش والتسليم مقابل الدفع في نهاية الفترة الحالية مما أدى إلى زيادة أرصدة بعض العملاء.

١٢- أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٥٨ ٨٥١	٢ ٥٣٥ ٠١٢	سلف العاملين
١٢٧ ٢١٤	١٢٨ ٤١٤	تأمينات لدى الغير
٧٧٨ ٨٠٥	١ ٠٣٦ ٠٦٠	ضرائب خصم من المنبع
١ ٨١٠ ١٦٤	٢ ٣٠٦ ٥٨٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤٩ ٣٤٠	٧٠٦ ٨٧٩	موردين - دفعات مقدمة
٣٨٤ ٣٣١	٤٣٥ ٨١٩	محتجز على ذمة خطابات ضمان
١ ٥٢٨ ٤٢١	١ ٣٧٤ ٣٠٥	إيرادات مستحقة
---	٦٢ ١٦٠ ٠٠٠	أرصدة مستحقة لدى شركة Auerbach Grayson & Company *
٣ ٥١١ ٠٥٨	٤ ٥٧٤ ٥٤٦	أخرى
١١ ٢٤٨ ١٨٤	٧٥ ٢٥٧ ٦٢١	
		بخصم:
(٣ ١٧٠ ٦٧٣)	(٣ ٥٠٢ ٥٧٦)	الاضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى
٨ ٠٧٧ ٥١١	٧١ ٧٥٥ ٠٤٥	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة الدفعة المقدمة من شركة أو تي ام تي أي (طرف ذو علاقة) نيابة عن شركة نيو فرونتير سيكوريتيز "الولايات المتحدة الأمريكية" (شركة تابعة مملوكة لشركة بلتون المالية القابضة بنسبة ١٠٠%) تحت حساب الإستحواذ علي حصة في شركة Auerbach Grayson & Company "الولايات المتحدة الأمريكية" وذلك بعد الحصول علي موافقة الجهات الرقابية علي نشاط السمسرة في الأوراق المالية بالولايات المتحدة الأمريكية، وفي حالة عدم الحصول علي الموافقة يتم رد المبلغ المدفوع بالكامل إلي الشركة. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المجمعة لم يتم الحصول علي تلك الموافقة النهائية.

١٣- 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.

١٤- أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية (بالصافي)

يرجع سبب الانخفاض في هذا البند نتيجة قيام إحدى شركات المجموعة بتسوية تنفيذ عمليات شراء أوراق مالية لصالح عملاء المجموعة في أسواق الأوراق المالية الخارجية.

١٥- أذون خزانة

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة قامت إحدى شركات المجموعة بشراء أذون خزانة خلال الفترة بمبلغ ٦١ مليون جنيه مصري خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٦ مع الأخذ في الاعتبار استحقاق كامل قيمة أذون الخزانة المشتراة خلال ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧,٥ مليون جنيه مصري.

١٦- النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٥ ٤٨٥ ٤٩١	٣٤٤ ٠٦٤ ٣٥٤	يخصم ودائع لدى البنوك (أكثر من ٣ أشهر)
(٢٢ ٧٨٤ ٥٠١)	(٣٨ ١٨٤ ٠٠٠)	يخصم بنوك دائنة
--	(١ ٩٤٣ ٧١٣)	
<u>١٢ ٧٠٠ ٩٩٠</u>	<u>٣٠٣ ٩٣٦ ٦٤١</u>	

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٥ مبلغ ٧٣٠ ٦٥٥ ٨٣ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية والغير عادية زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ ٨٢٧ ٨٦٥ جنيه مصري وتم تسجيل الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥.

وبتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به بمبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري نقداً وتم تسجيل الأسهم بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٥.

ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٢٥ ٤٨٣ ٥٩٦ جنيه مصري موزعا علي ١٦٢ ٧٤١ ٧٩٨ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.

وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري موزعا علي ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.

١٨- 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.

١٩- 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.

٢٠- مخصصات

لا توجد حركة على رصيد المخصصات خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٢١- الإرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة سداد او تى ام تى اى مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٦٢ ١٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري نيابة عن شركة نيو فرونتير سيكوريتيز "الولايات المتحدة الأمريكية" (شركة تابعة مملوكة لشركة بلتون المالية القابضة بنسبة ١٠٠%) تحت حساب الإستحواذ علي حصة في شركة Auerbach Grayson & Company "الولايات المتحدة الأمريكية" وذلك بعد الحصول علي موافقة الجهات الرقابية علي نشاط السمسرة في الأوراق المالية بالولايات المتحدة الأمريكية، وفي حالة عدم الحصول علي الموافقة يتم رد المبلغ المدفوع بالكامل إلي الشركة. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المجمعة لم يتم الحصول علي تلك الموافقة مع الأخذ في الاعتبار تحويلات نقدية لأحد الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ٦٨٧ ٨٦١ ٤ جنيه مصري.

٢٢- 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.

٢٣- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر 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	١٥ ٠٥٢ ٥٦٥	مصرفات مستحقة
١ ٠٨٣ ٤٢٧	٣٧٩ ٢٩٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٤ ٠٣٧	٣٢٤ ٦٢٦	رسوم الهيئة العامة لسوق المال
٨٢٤ ٥١٥	٤٨ ٠٠٨	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
١ ٦٧٧ ١١٨	١ ٩٧٧ ١٢٩	إدارة سجلات البنوك والشركات
٧ ٨٣٠ ٩٤٥	٦ ٩٥٢ ٤١٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١ ٤٩٧ ٢٥٩</u>	<u>٢٥ ٤٧٦ ٠١٧</u>	

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة زيادة المصروفات المستحقة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مع الأخذ في الاعتبار سداد مستحقات شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي وسداد مرتبات مستحقة خلال الفترة.

٢٤- أتعاب ترويج وتغطية الإكتتاب

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة حصول إحدى شركات المجموعة علي أتعاب ترويج بمبلغ ١١ مليون جنيه خلال الفترة مقارنة بالفترة المقارنة.

٢٥- 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.

٢٦- عمولة السمسرة والوساطة في السندات وأمناء الحفظ

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

٢٧- إيرادات تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٧٠ ٦٧٠	١٣ ٣٣٨ ٣٥٧	فوائد دائنة من البنوك
٦٦٩ ٤٨٣	٢١٦ ٩٦٣	أرباح وعوائد وثائق صناديق استثمار
--	٢ ٤٧٦ ١٠٢	فوائد دائنة - عمليات شراء بالهامش
--	٢ ١٧٦ ٢٢٢	توزيعات أرباح من استثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٥١١ ٨٨٦	عوائد اذون خزانة
٢ ٧٤٠ ١٥٣	٢٠ ٧١٩ ٥٣٠	

يرجع السبب الرئيسي لزيادة هذا البند إلى قيام شركات المجموعة بتوظيف الفوائض النقدية لديها في ربط ودائع لدي البنوك قصيرة الأجل.

٢٨- فروق ترجمة عملات أجنبية

نتيجة لانخفاض سعر الجنيه المصري مقابل الدولار خلال الفترة المالية بنسبة ١٣,٥% (من ٧,٨٣ إلي ٨,٨٨) مما أدى إلى الزيادة في فروق تقييم العملات الأجنبية بمبلغ ٤٦١ ٤٦١ ٣٠٤ جنيه مصري، ونظراً لزيادة أصول المجموعة بالعملات الأجنبية عن إلتزاماتها مما أدى ذلك إلى زيادة فروق تقييم العملات الأجنبية حيث بلغت فروق تقييم العملات الأجنبية لأرصدة النقدية بالبنوك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري.

٢٩- الإيرادات الأخرى

يرجع سبب الزيادة في هذا البند نتيجة الإستحواذ علي 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.

٣٠- فوائد تمويلية

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

٣١- أجور ومرتبات وما في حكمها

يرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند نتيجة الزيادة في الأجور والمرتبات خلال الفترة بمبلغ ٤٠ ٣٢٩ ٣٠١ جنيه مصري إلى زيادة عدد الموظفين خلال الفترة مقارنة بفترة المقارنة مما كان له الأثر في زيادة هذا البند بمبلغ ١٣,٨ مليون جنيه مصري بالإضافة إلي الأجور والمرتبات الخاصة بمجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات التي تم الإستحواذ عليها في نهاية عام ٢٠١٥ حيث بلغت تكلفة الاجور والمرتبات مبلغ ٢٦,٥ مليون جنيه مصري خلال الفترة والتي لم يتم تجميعها في فترة المقارنة.

٣٢- 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 مصروفات النشاط الأخرى بمجموعة شركات بلتون لتكنولوجيا المعلومات التي تم الإستحواذ عليها في نهاية عام ٢٠١٥ والتي بلغت اجمالى تلك المصروفات خلال الفترة مبلغ ١٦ ٣٦٦ ٠٠٧ جنيه مصري مقابل لاشئ الفترة السابقة.

٣٣- نصيب السهم من صافى ارباح (خسائر) الفترة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٩١ ٨١٧	٤ ٧٤١ ٢١٨	١ ٧٧٣ ٣١٢	٥ ٩٨٦ ٤٤١
١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩	٦٩ ٠١٥ ٩٧٩	١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩	٦٩ ٠١٥ ٩٧٩
٠,٠١٤	٠,٠٦٩	٠,٠١٠	٠,٠٨٧

بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم إصدار أسهم مجانيه للمساهمين ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ جنيه مصري يتمثل في ١٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم، وتم تعديل عدد الأسهم لأرقام المقارنة لتصبح ٦٩ ٠١٥ ٩٧٩ سهم بعد إضافة الأسهم المجانيه.

٣٤- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٣٥- 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.

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. وتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ تم إلغاء الاتفاق مع البنك التجاري الدولي مصر والخاص بشراء ١٠٠% من أسهم شركة سي أي كابيتال القابضة ش.م.م وذلك لعدم اكتمال إجراءات الحصول علي موافقة الجهات الرقابية.

بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة علي تكليف لجنة الإثابة والتحفيز لبحث وتقييم واقتراح نظام للثابة والتحفيز لعرضه علي مجلس الادارة تمهيدا للبدء في تنفيذه وفقا للقانون المصري وبعد الحصول علي الموافقات المطلوبة.

وبتاريخ ١ يونيو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة علي الاستحواذ علي نسبة ٥١% من شركة Auerbach Grayson & Company "الولايات المتحدة الأمريكية" مع توصية المجلس بالموافقة عليها وتعيين مستشار مالي مستقل لتقييم الشركة. وتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦ قرر مجلس إدارة الشركة القابضة الموافقة على الإستثمار في شركة Auerbach Grayson & Company بمبلغ قدره ٢٤ مليون دولار أمريكي وذلك بالاكنتاب في زيادة رأسمال شركة Auerbach Grayson & Company مما سينتج عنه تملك المجموعة نسبة ٦٠% من رأسمال شركة Auerbach Grayson & Company.

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 (ريفي) والتي تم تقييمها بواسطة المستشار المالي المستقل بقيمة ١٠٥ مليون جنيه مصري، هذا وجاري إتخاذ إجراءات موافقة الجهات الرقابية علي صفقه الإستحواذ على شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي) وحتى تاريخ القوائم المالية المجمع لم يتم الحصول علي تلك الموافقة. 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 ٣٣٨.٠٣١ ٩٥٨ إلى ٣٣٨.٠٣١ ٩٥٨ ١ 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 للاكنتاب في أسهم زيادة رأس المال، هذا وجاري إتخاذ إجراءات موافقة الجهات الرقابية على الزيادة.

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ أقر رئيس الجمهورية القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة بعد موافقة مجلس النواب عليه في ٢٩ أغسطس ٢٠١٦ وإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (١١) لسنة ١٩٩١، هذا وتكون الضريبة الجديدة واجبة التطبيق بالفعل بدءا من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري تعويم العملة المحلية مقابل العملات الاجنبية ليصل متوسط سعر الدولار حتى ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٦,٧٠ جنيه مصري ايضا قرر البنك المركزي المصري رفع معدل الخصم بمعدل ٣٠٠ نقطة اساس.

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي