

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

١ قائمة المركز المالى المستقلة

٢ قائمة الدخل المستقلة

٣ قائمة الدخل الشامل المستقلة

٤ قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

٥ قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٦ - ٢١ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريدي 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 المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

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

فقرة لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام وعلي نشاط الاستثمارات المالية في مصر بشكل خاص. لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً وتدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة والفترات التالية، وكما هو مبين بالايضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وقدرة الشركة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.



سامي عبد الحفيظ أحمد ابراهيم

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الاصول الغير متداولة					
أصول ثابتة					
أصول أخرى					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
استثمارات في الشركات التابعة والشقيقة					
قروض لأطراف ذات علاقة					
أصول الضريبة المؤجلة					
إجمالي الأصول الغير متداولة					
الاصول المتداولة					
العملاء					
أصول أخرى					
ارصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة					
مدفوعات مقدمة شراء استثمارات في شركات تابعة					
تقديمية وارصدة لدى البنوك					
إجمالي الأصول المتداولة					
إجمالي الأصول					
الالتزامات وحقوق المساهمين					
حقوق المساهمين					
رأس المال المدفوع					
الاحتياطي القانوني					
احتياطي القيمة العادلة					
فائض إصدار الأسهم					
الخسائر المتراكمة					
إجمالي حقوق المساهمين					
التزامات غير متداولة					
قروض من أطراف ذات علاقة					
التزامات الإيجار					
إجمالي الالتزامات الغير متداولة					
الالتزامات المتداولة					
قروض متداولة					
مخصصات					
التزامات أخرى					
ارصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة					
تسهيلات ائتمانية					
التزامات الإيجار					
التزام ضريبة الدخل الجارية					
إجمالي الالتزامات المتداولة					
إجمالي الالتزامات					
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين					

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب رئيس القطاع المالي

شركة بلتون المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	ايضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
أيرادات التشغيل	(١٩)	٢٠.٧٠١	٣.٧٥٥٧	-	١٠.٨٢٠٢
ايرادات الرسوم والعمولات	(٢٠)	١٦.٥٦٩.٨٠٤	٢.٨٨٢.٤٨٩	٤.٥٢٥.٠٣٨	٩٩٢.٥٥٣
ايرادات الفوائد		١٦.٥٩٠.٥٠٥	٣.١٩٠.٠٤٦	٤.٥٢٥.٠٣٨	١.١٠٠.٧٥٥
أجمالي أيرادات التشغيل		٣٥.٨٦١.١١٠	٦.٠٢٧.٠٨٢	٩.٠٧٠.١٠٦	١٢.٩١٤.٣١٠
أرباح بيع أصول ثابتة		١٦.٨٤٨.٧٠٥	٣.١٩٠.٠٤٦	٤.٥٢٥.٠٣٨	١.١٠٠.٧٥٥
اجمالي الأيرادات		٥٢.٧٠٩.٨١٥	٩.٢١٧.١٢٨	١٣.٥٩٥.١٤٤	١٤.٠١٥.٠٦٥
الأجور والمرتبات وما في حكمها	(٢١)	(١٠.٩١٣.١٩٤)	(٨.٧٥٨.٤١٥)	(٤.٢١٩.٠٣٠)	(٥.٠٨٦.١٣٥)
مصاريف تشغيل أخرى	(٢٠)	(١٧.٤٦٦.٦٨٣)	(١٠.٧٠٥.٨٤٢)	(٥.١٢١.٧٩٤)	(٤.٣٨٦.٢٥٧)
مصرفات الفوائد		(٥.٥١٠.٦٢٦)	(٤.٧٨٥.٣٥٧)	(٢.٢٢١.٦٥٣)	(١.٦٠٢.١٢٣)
اهلاك أصول ثابتة		(٢.٥٣٧.٧٧٧)	-	(١.٤٦٤.٩٠٠)	-
صافي المخصصات		(٨.٠٩٩.٢٢٨)	١٦.٧٧٦.٦١٩	(٦.٧٤.٨٨١)	١٤.١٥١.٤٨٠
فروق ترجمة العملات الأجنبية		(٥.١٦٤.٥٠١)	(٢.٤٨٢.١١٤)	(٢.١٧٦.٣١١)	٤٥٧.٣٨٩
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة	(٢٢)	(٣.١٧.٠٩٠)	(٦٩.٤٥١)	(٩٢.٨٣٩)	(٢٤.٥٥٦)
ضريبة الدخل		(٥.١٩٣.١٥٩١)	(٢.٥٥١.٥٦٥)	(٢.١٨٥.٨١٥٠)	٤٣٢.٨٣٣
صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة	(٢٣)	(٨.٣٦٠.٢٤٩)	(٧.٢٤٠.٠١٦)	(٩.٠٦٤.٦٥٤)	(٢٥.٤١٨.٣٨٩)
نصيب السهم الاساسي من صافي (خسائر) أرباح الفترة		(٨.٣٦٠.٢٤٩)	(٧.٢٤٠.٠١٦)	(٩.٠٦٤.٦٥٤)	(٢٥.٤١٨.٣٨٩)

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة	٤٣٢ ٨٣٣	(٢١ ٨٥٨ ١٥٠)	(٥١ ٩٣١ ٥٩١)
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الدخل			
بنود الدخل الشامل الآخر			
صافي التغير القيمة العادلة للاستثمارات والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٥١ ٠٤٨	٨٥ ١٧٧	(١ ٣٤٩ ٣٨٣)
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة	٢٥١ ٠٤٨	٨٥ ١٧٧	(١ ٣٤٩ ٣٨٣)
إجمالي الدخل الشامل الآخر	٦٨٣ ٨٨١	(٢١ ٧٧٢ ٩٧٣)	(٥٣ ٢٨٠ ٩٧٤)

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة بلتون المالية القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(٢٠ ٤٨٢ ١١٤)	(٥١ ٩٣١ ٥٩١)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			يتم تسويتها بما يلي :
(٢ ٨٨٢ ٤٨٩)	(١٦ ٥٦٩ ٨٠٤)	(٢٠)	إيرادات الفوائد
-	٥ ٧٩٢ ٥٢٠	(٢٠)	فوائد مدينة - قروض من شركات تابعة
-	١ ٦٩٨ ٢٨٤	(٢٠)	فوائد مدينة - فائدة قرض متداول
٢ ٠٢٣ ٥٨٨	٩ ٦٨٤ ٤٠٢	(٢٠)	فوائد مدينة - الفوائد الائتمانية للبنك
-	٢٩١ ٤٧٧		فوائد مدينة - فائدة على التزامات الإيجار
-	٢٥ ٣٧٧	(١٦)	مخصصات مكونة
(١٤ ٠٩٦ ٠٩٣)	-		فروق ترجمة عملات غير محققة
٤ ٧٨٥ ٣٥٧	٥ ٥١٠ ٦٢٦	(٥)	أهلاك أصول ثابتة
-	(٢ ٥٨٢ ٠٠٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٠ ٦٥١ ٧٥١)	(٤٥ ٧٥٦ ٩٠٩)		
(الزيادة) النقص في الأصول/ الزيادة (النقص) في الالتزامات			
-	(١ ٣٦١ ٤٦٠)		تأمينات لدي الغير
(٢ ٤٢٠)	٣٨ ٨١١		العملاء
(٥ ٢٧٥ ٣٤١)	(١ ٩٢٦ ٤٠٥)		الأرصدة المدينة الأخرى
٢٠ ٦١٩ ٤٩٩	(٢ ٥٦٥ ٩٠٨)		أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
٥١ ٥٧٥	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠٢ ٩٨٤	(١ ١٧٤ ٠٣٨)		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٤٣ ٧٢٦	٢ ١٧٥ ٤٤٩		الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤ ٥١١ ٧٢٨)	(٥٠ ٥٧٠ ٤٦٠)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٥ ٦٩٤ ١٩٢	٨٥٠٠ ٦٦٧		مقبوضات فوائد دائنة قروض شركات التابعة
(٢ ٠٢٣ ٥٨٨)	(٥ ٧٩٢ ٥٢٠)		فوائد مدينة - قروض من شركات تابعة
-	٥ ٤٥٧ ١٣٢		فوائد دائنة بنوك
-	(٥ ٠٨٧ ٠٧٢)		مصرفات تمويلية
-	(٦١٢ ٢٠٣)		مدفوعات التزامات الإيجار
(٨٣ ٥٨٣)	(٩٣ ١٦٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٦٢ ٢٣٤)	(٩٢ ٦٧٥)	(١٦)	مستخدم من مخصصات
(١١ ٠٨٦ ٩٤١)	(٤٨ ٢٩٠ ٢٩٥)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٣٧٦ ٧٨١)	(٦٣٨ ٩١٢)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٣٠٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٣٦ ٧٥٠ ٠٠٠)		مدفوعات مقدمة شراء استثمارات في شركات تابعة
-	(٤٤ ٤٩٤ ٩٨٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٣٧٦ ٧٨١)	(٨٤ ٥٨٣ ٨٩٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
١٧٨ ٩١٨ ٩٩٣	٨٢ ٧١١ ٥٠٠		متحصلات من قروض لشركات تابعة و شقيقة
(١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٨ ١٠٩ ٨٢١)		مدفوعات لقروض شركات تابعة و شقيقة
-	١٦٦ ٥٤٦ ٠٦١		متحصلات من زيادة رأس المال
٥٦ ٧٠٦ ٦٥٥	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات من قروض من شركات تابعة
(٥٠ ٩٠٠ ٠٠٠)	(٦٧ ٥٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات من قروض من شركات تابعة
(٩١٠ ١٥٠٠)	(٨٠ ٣٧ ٠٠٠)		مدفوعات من قروض متدولة
٦ ٠٧١ ٣٧٨	(٢٠ ٥٧١ ٤١٢)		بنوك دائنة - سحب علي المكشوف
١١ ٦٩٥ ٥٢٦	١٤٥ ٠٣٩ ٣٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٣١ ٨٠٤	١٢ ١٦٥ ١٤١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤٨ ٥٣٧	٣٧٧ ٠٧٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٨٠ ٣٤١	١٢ ٥٤٢ ٢١٦	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها .

شركة بلتون المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 بسجل تجارى السادس من أكتوبر برقم ١٣٢٩٩ وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣. غرض الشركة هو الإستثمار 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

تم إعداد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية. تم اعتماد القوائم المالية للأصدار من قبل مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.

٣- أهمية السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤- معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠

- في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أجرى وزير الاستثمار والتعاون الدولي تعديلات على بعض المعايير الحالية الصادرة رقم ١١٠ لعام ٢٠١٥ والذي يتضمن معايير جديدة وتعديلات على المعايير الحالية. هذه التعديلات هي:

- ١-٤ معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
- تم الاعتراف بالاثار التراكمي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على ارصدة الأصول و الالتزامات المالية و الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠ و لم يتم تعديل ارقام المقارنة .
- اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، غير معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل كبير المحاسبة والتقارير المالية في ثلاثة مجالات رئيسية: تصنيف وقياس الأصول المالية، والاضمحلال ومحاسبة التحوط.

١.١-٤ نموذج الاعمال والتصنيف والقياس

نموذج الاعمال

- تحدد المجموعة طبيعة نموذج الأعمال من خلال النظر في الطريقة التي تدار بها الأصول المالية لتحقيق هدف الأعمال على النحو الذي تحدده الإدارة.

- عند الاعتراف الاولي، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مقاسة على النحو التالي:

- التكلفة المستهلكة ("AC")
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ("FVOCI"). أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ("FVTPL")

- لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج أعماله لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

- يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تكون فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ المستحق السداد.

- يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشرطين التاليين:
 - يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية ؛ و
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ المستحق السداد.
- عند الاعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للمجموعة أن تقوم باختيار لا رجعه فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغير الناتج من التغير في القيمة العادلة للإستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.
- الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.
- عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للمجموعة، أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء- أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه أحياناً على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

تقييم نموذج الأعمال

- تقوم المجموعة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
 - كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة المجموعة بها؛
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
 - كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
 - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة
- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ المجموعة في إعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تليي هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في إعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
 - الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير؛
 - ميزات الدفع المسبق والإضافات؛ و

- الشروط التي تقصر مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال ، ميزات غير قابلة للاستعادة).
- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضًا معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضًا تعويضًا معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة
تقاس الأصول المالية لاحقًا بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد
العادلة من خلال الأرباح والخسائر
أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية،
التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر،
وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقًا بالقيمة العادلة.
إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم
الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح
والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقًا بالقيمة العادلة.
توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل
بشكل واضح استردادًا لجزء من تكلفة الاستثمار.
صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على
الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية - التقييم والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض
المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.
يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما
في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.
الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح
وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل
ضمن الأرباح والخسائر.

الاستبعاد

الأصول المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية. تدخل المجموعة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

التزامات مالية

يتم إستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها. تقوم المجموعة أيضاً بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند إستبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مقترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

٢.١.٤ - الإضمحلال:

- وفقاً لما يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، تطبق المجموعة نموذجين لإضمحلال الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- نموذج النهج المبسط للعملاء التجاريون المتعلقة بالاعتاب والعمولات ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء". و
- نموذج النهج العام لعملاء السمسرة ، بما في ذلك الأصول المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية في قائمة الدخل المجمعة ضمن مصروفات خسائر الائتمان.

٢.٢.١ - نموذج نهج مبسط

- فيما يتعلق بالعملاء التجاريون المتعلقة بالاعتاب والعمولات ، يتم تنفيذ نموذج النهج المبسط لتحديد الإضمحلال على خطوتين:

- أي عملاء تجاريون متخلفة عن السداد يتم تقييمها بشكل فردي للإضمحلال. و
- يتم الاعتراف باحتياطي عام لجميع العملاء التجاريون الأخرى (بما في ذلك تلك التي لم يتأخر موعد استحقاقها) بناءً على معدلات الخسارة التاريخية المحددة وتوقعات الخسائر المرحلة.

٢.٢.١ - نموذج النهج العام

- تنطبق متطلبات الإضمحلال للنموذج العام لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على جميع التعرضات الائتمانية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، باستثناء المواقف التي يغطيها النموذج المبسط كما هو مذكور أعلاه.

- لأغراض سياسة الإضمحلال أدناه ، يشار إلى هذه الأدوات باسم ("الأصول المالية").
- ينتقل تحديد خسائر الإضمحلال والمخصصات من نموذج خسارة الائتمان المتكبد حيث يتم الاعتراف بخسائر الائتمان عند وقوع حدث خسارة محدد بموجب المعيار المحاسبي السابق ، إلى نموذج خسارة الائتمان المتوقعة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، حيث يتم أخذ المخصصات عند البداية الاعتراف بالأصل المالي ، بناءً على توقعات خسائر الائتمان المحتملة في وقت الإثبات الأولي.
- تستخدم المجموعة ثلاثة مكونات رئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. هذه هي احتمالية التعثر ("PD") ، والخسارة عند التعثر ("LGD") والتعرض عند التعثر ("EAD").

- احتمالية التعثر للأطراف المقابلة مشتق من التقييمات الداخلية للمجموعة. تقوم المجموعة بتخصيص احتمالية التعثر لكل تعرض للطرف المقابل بناءً على البيئة الاقتصادية التي يعمل فيها العميل ، مع الأخذ في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المتاحة ذات الصلة.
- تقديرات الخسارة عند التعثر مستقلة عن احتمالية التعثر الخاص بالعميل. تضمن نماذج الخسارة عند التعثر أن الدوافع الرئيسية للخسائر ، بما في ذلك جودة الضمان ، تنعكس في عامل الخسارة عند التعثر المحدد.
- يتم تعريف التعرض عند التعثر على أنه المبلغ المتوقع لمخاطر الائتمان للطرف المقابل في وقت تعثره. يتم تصميم نموذج التعرض عند التعثر على مدى عمر الأصل المالي مع مراعاة ملفات السداد المتوقعة.
- يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) منهجاً من ثلاث مراحل للاضمحلال في قيمة الأصول المالية التي لم تتخضع قيمتها الائتمانية في تاريخ الإنشاء أو الشراء. يتم تلخيص هذا النهج على النحو التالي:
- المرحلة ١: تعترف المجموعة بمخصص خسارة الائتمان بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. يمثل هذا الجزء من خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة من أحداث التخلف عن السداد المتوقعة خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير ، بافتراض أن مخاطر الائتمان لم تزداد بشكل كبير بعد الاعتراف الأولي.
- المرحلة ٢: تعترف المجموعة بمخصص خسارة الائتمان بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة للأبد لتلك الأصول المالية التي تعتبر أنها شهدت زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي. يتطلب ذلك حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس احتمالية التعثر مدى عمر الاداة ، والخسارة مدى عمر الاداة بالنظر إلى التقصير والتعرض مدى عمر الاداة عند التعثر الذي يمثل احتمال حدوث التعثر على مدى العمر المتبقي للأصل المالي. يكون مخصص خسائر الائتمان أعلى في هذه المرحلة بسبب زيادة مخاطر الائتمان وتأثير أفق زمني أطول يتم النظر فيه مقارنة بـ ١٢ شهراً في المرحلة ١
- المرحلة ٣: تعترف المجموعة بمخصص خسارة بمبلغ مساوي لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة ، من خلال التدفقات النقدية المتوقعة القابلة للاسترداد للأصل ، لتلك الأصول المالية التي تعرضت لانخفاض في قيمتها الائتمانية. لمزيد من التفاصيل ، انظر الفقرة التالية "الأصول المالية منخفضة القيمة الائتمانية في المرحلة ٣".
- تحتسب المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل أصل مالي على حدة. وبالمثل ، فإن تحديد الحاجة إلى التحويل بين المراحل يتم على أساس الأصل الفردي.

٣.٢.١-٤ زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان

- بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان (أي مخاطر التخلف عن السداد) للأصل المالي قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي ، تنظر المجموعة في المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو مجهود لا داعي له. يتضمن ذلك المعلومات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم مخاطر الائتمان والمعلومات التطلعية (بما في ذلك عوامل الاقتصاد الكلي). يعتبر تقييم التدهور الجوهري للائتمان أمراً أساسياً في تحديد وقت الانتقال من قياس مخصص على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إلى مخصص يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة (أي التحويل من المرحلة ١ إلى المرحلة ٢).

٤.٢.١-٤ الأصول المالية ذات مستوى ائتماني منخفض

- تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي بمراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء التجاريون، من أجل اتخاذ الإجراءات اللازمة لحساب الانخفاض في القيمة مقابل المبالغ التي قد لا يتم تحصيلها من العملاء. الدراسة ضرورية للتأكد من أن العملاء يمتلكون ويحتفظون بمحفظة من الأسهم لتغطية الديون المستحقة لهم - مما يمكن المجموعة من اتخاذ التدابير اللازمة للحفاظ على حق الشركة في حالة وجود أي مبالغ مستحقة على العملاء وعدم أو تأخير السداد. لن يكون الحساب باستخدام تقارير التقادم قابلاً للتطبيق على العملاء المدينة حيث لا يوجد إطار زمني محدد أو متوقع للمقاصة أو التحصيل ، ومع ذلك يجب تكوين مخصص للفرق بين الرصيد المدين المستحق وقيمة الأسهم المملوكة (ضمان).
- بالنسبة للأصول المالية التي تعتبر ذات قيمة ائتمانية منخفضة ، يغطي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ الخسارة المتوقع أن تتكبدها المجموعة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس كل حالة على حدة بالنسبة

للمحافظ غير المتجانسة ، أو عن طريق تطبيق معايير قائمة على المحفظة على الأصول المالية الفردية في هذه المحافظ عبر نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للمجموعة للمحافظ المتجانسة.

- يتم النظر في توقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية عند حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم تقدير الخسائر المتوقعة على مدى عمر الاداء بناءً على القيمة الحالية المرجحة بالاحتمال للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة بموجب العقد ؛ والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها.

٤-٢,١-٥ ضمانات الأصول المالية التي تم أخذها في الاعتبار في تحليل الاضمحلال

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) أن تنعكس التدفقات النقدية المتوقعة من الضمانات والتعزيزات الائتمانية الأخرى في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. فيما يلي الجوانب الرئيسية فيما يتعلق بالضمانات والضمانات:

- أهلية الضمان ، أي الضمانات التي يجب أخذها في الاعتبار عند حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- تقييم الضمانات ، أي قيمة الضمان (التصفية) التي ينبغي استخدامها ؛ و
- توقع مبلغ الضمان المتاح على مدى عمر المعاملة.

٤-٢,١-٦ تقديرات محاسبية نقدية

- التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الأصول المالية هي تقدير محاسبي مهم لأن الافتراضات الأساسية المستخدمة يمكن أن تتغير من فترة إلى أخرى وقد تؤثر بشكل كبير على نتائج عمليات المجموعة.

- عند تقييم الأصول للانخفاض في القيمة ، فإن الحكم التقديري مطلوب ، لا سيما في توقع المعلومات والسيناريوهات الاقتصادية المستقبلية حيث ظروف عدم اليقين الاقتصادي والمالي ، عندما يمكن أن تحدث التطورات والتغيرات في التدفقات النقدية المتوقعة بسرعة أكبر وإمكانية أقل للتنبؤ. قد يختلف المبلغ الفعلي للتدفقات النقدية المستقبلية وتوقيتها عن التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة وبالتالي قد يتسبب في خسائر فعلية تختلف عن المخصصات المبلغ عنها.

٤-٢-٢ معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معايير المحاسبة المصرية التالية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاءات" المعدلة في عام ٢٠١٥

- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" كما تم تعديله في عام ٢٠١٥

- وبشكل أكثر تحديداً ، ينص معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) على أن الاعتراف بالإيراد يعتمد على الخطوات الخمس التالية:

- ١- تحديد العقد مع العميل ؛
- ٢- تحديد الالتزام التعاقدى لنقل البضائع و / أو الخدمات (المعروفة باسم التزامات الأداء) ؛
- ٣- تحديد سعر الصفقة.
- ٤- تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء المحددة على أساس سعر البيع المستقل لكل سلعة أو خدمة
- ٥- الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزام الأداء ذي الصلة.

- تطبق المجموعة نموذج معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٨) المكون من خمس خطوات لإثبات الإيرادات من أجل الاعتراف بالإيرادات الرسوم والعمولات ، والتي بموجبها يجب الاعتراف بالدخل عند تحويل الخدمات ، وبالتالي تم الوفاء بالتزامات الأداء التعاقدية تجاه العميل.

- اعتمدت المجموعة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) بالإشارة إلى وحدات الأعمال الثلاث التي تعمل فيها المجموعة في تاريخ التطبيق: السمسة وإدارة الأصول والترويج وتغطية الاكتتابات.

- وفقاً لذلك ، بعد تحديد العقد مع العميل في الخطوة الأولى ، فإن الخطوة الثانية هي تحديد التزام الأداء - أو سلسلة من التزامات الأداء المتميزة - المقدمة للعميل. تدرس المجموعة ما إذا كانت الخدمة قادرة على أن تكون متميزة ومتميزة في سياق العقد.

- تكون الخدمة الموعودة مميزة إذا كان بإمكان العميل الاستفادة من الخدمة إما بمفرده أو مع موارد أخرى متاحة بسهولة للعميل ، ويمكن تحديد الوعد بنقل الخدمة إلى العميل بشكل منفصل عن الوعود الأخرى الواردة في العقد.

- يتم قياس مبلغ الدخل على أساس سعر المعاملة المتفق عليه تعاقدياً للالتزام الأداء المحدد في العقد. إذا تضمن العقد مقابلاً متغيراً ، تقوم المجموعة بتقدير مبلغ المقابل الذي يحق لها مقابل تحويل الخدمات المتعهد بها إلى العميل. يتم الاعتراف بالدخل في الأرباح والخسائر عندما يتم الوفاء بالتزام الأداء المحدد.

- عند اعتماد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) ، يتم عرض دخل الرسوم والعمولات في بيان الدخل بشكل منفصل عن مصروفات الرسوم والعمولات.

- تعمل المجموعة كمصدر رئيسي ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) أن يتم عرض تكاليف تنفيذ العقود بشكل منفصل في بيان الدخل ضمن مصروفات الرسوم والعمولات.
- تقدم المجموعة خدمات إدارة الأصول التي تؤدي إلى رسوم إدارة الأصول والأداء وتشكل التزام أداء واحد. تعتبر مكونات رسوم إدارة الأصول والأداء اعتبارات متغيرة بحيث تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقدير مبلغ الرسوم التي تستحقها مقابل تحويل الخدمات المتعهد بها إلى العميل. الفوائد الناتجة عن خدمات إدارة الأصول يتم استلامها واستهلاكها في وقت واحد من قبل العميل بمرور الوقت. تعترف المجموعة بالإيرادات بمرور الوقت عن طريق قياس التقدم نحو الوفاء الكامل بالتزام الأداء ، مع مراعاة إزالة أي حالة من عدم التأكد فيما إذا كان من المحتمل للغاية حدوث انعكاس كبير في المبلغ المتراكم للإيرادات المعترف بها أم لا. بالنسبة لمكون الرسوم الإدارية ، هذا هو نهاية فترة الخدمة. بالنسبة لرسوم الأداء ، يكون هذا التاريخ هو التاريخ الذي يتم فيه إزالة أي عدم يقين يتعلق بمكون الأداء بالكامل.
- قامت الإدارة بتقييم تأثير تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة ، وتحليل التدفقات من الإيرادات من خلال تطبيق نموذج الخمس خطوات و لا يوجد أي تأثير على إيرادات المجموعة.

٣-٤ معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار"

- قامت الإدارة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة الجديد ولا يوجد أي تأثير هام على ارصدة الأصول و الالتزامات و الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠.
- يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجًا محاسبيًا واحدًا للمستأجر وبغير شكل أساسي كيفية حساب المجموعة لعقود الإيجار التشغيلي عند العمل كمستأجر ، مع شرط تسجيل حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي.
- طبقت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها عند الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) حيث تكون المجموعة هي المستأجر في عقد إيجار تم تصنيفه مسبقًا على أنه عقد إيجار تشغيلي:
 - عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يعتبر بالفعل عقد إيجار تمويلي.
 - تعديل شروط عقد الإيجار مع الاستفادة من الإدراك المتأخر فيما يتعلق بما إذا كانت خيارات التمديد أو الإنهاء مؤكدة بشكل معقول من ممارستها ؛
 - خصم التزامات عقود الإيجار باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمجموعة بكل عملة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ ؛ و
 - عدم تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٩) على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها المتبقية في غضون ١٢ شهرًا من تاريخ الانتقال أو عقد الإيجار الذي يكون الأصل الأساسي فيه منخفض القيمة.
 - يتم تضمين أصل حق الاستخدام في "الممتلكات والألات والمعدات" ، ويتم تضمين التزام الإيجار في "الالتزامات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المستهلكة".

١-٣-٤ السياسة المحاسبية لعقود الإيجار

- مع تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٩) ، تعترف المجموعة بحق انتفاع الأصل والتزام الإيجار المقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحًا للاستخدام. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام الرئيسي وتكاليف التمويل.
- يتم تحميل تكاليف التمويل على بيان الدخل على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.
- حق انتفاع الأصول تقاس بالتكلفة يشمل ما يلي: (١) مبلغ القياس المبني للالتزام الإيجار. (٢) أي مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة ؛ (٣) أي تكاليف أولية مباشرة و (٤) تكاليف الاستعادة إذا أمكن.
- يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروف في بيان الدخل على أساس القسط الثابت.
- تُقاس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية الصافية لما يلي: (١) مدفوعات الإيجار الثابتة ، (٢) مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ، وإذا كان ذلك ممكنًا ، (٣) المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ، و (٤) سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدًا بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
- لا تتضمن التزامات عقود الإيجار أي مكونات غير إجارية قد يتم تضمينها في العقود ذات الصلة.
- يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا السعر ، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة ، وهو السعر الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.
- عند تحديد مدة عقد الإيجار لاتفاقيات الإيجار التي تتضمن خيار التمديد ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو فترات ما بعد خيارات الإنهاء) فقط في مدة الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه سيتم تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم إنشاؤه).

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المستمرة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة

الأصول الثابتة	أرض ومباني	تجهيزات مقر	أجهزة كمبيوترية	اثاث	أجهزة اتصالات	وسائط نقل وانتقال	اصول حق انتفاع	الاجمالي
(أ)- التكلفة								
في ١ يناير ٢٠١٩	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٨٤٠٥٨٤٢	٨٤٤٧٥٨	٧٢٤٨٢١٠	١٣٨٠٥٢٢	٢٣٣٨٠٠٠	-	١٤٦٥١٢٧٨٢
إضافات خلال الفترة	-	-	٥٤٠٣١	-	٣٢٢٧٥٠	-	-	٣٧٦٧٨١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٨٤٠٥٨٤٢	١١٩٨٧٨٩	٧٢٤٨٢١٠	١٧٠٣٢٧٢	٢٣٣٨٠٠٠	-	١٤٦٨٨٩٠٦٣
في ١ يناير ٢٠٢٠	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٨٤٠٥٨٤٢	١٣٦٦٢٨٨	٧٢٥٩٦٦٢	١٩٠٠٤٣٤	٢٣٣٨٠٠٠	-	١٤٧٢١٥١٢٦
إضافات خلال الفترة	-	-	١٠٤٤٤٣	٣١٦٤	٥٣١٣٠٥	-	١١٥٨٨٠٣٠	١٢٢٢٦٩٤٢
استيعادات	-	-	-	-	-	(٤١٨٠٠٠٠)	-	(٤١٨٠٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٢٥٩٩٤٩٠٠	٨٤٠٥٨٤٢	١٤٧٠٧٣١	٧٢٦٢٨٢٦	٢٤٣١٧٣٩	١٩٢٠٠٠٠	١١٥٨٨٠٣٠	١٥٩٠٧٤٠٦٨

(ب)- مجمع الاهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩	٢٩٧٧٥٦٣	١٩٦٠٨٠	٤٥٩٤٤٧	١٤١٦٥٧٤	٦١١٨٥٧	١٢٧٠١٠٠	-	٨٦٩٥٦٢١
اهلاكات	١٦٩٨٧٣٧	١٢٦٠٨٧٦	١٤٥٤٥٤	١٠٦٦٧٢٩	٢٦٢٨٦١	٣٥٠٧٠٠	-	٤٧٨٥٣٥٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٦٧٦٣٠٠	٣٢٢٠٩٥٦	٦٠٤٩٠١	٢٤٨٣٣٠٣	٨٧٤٧١٨	١٦٢٠٨٠٠	-	١٣٤٨٠٩٧٨
في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٢٤٢٥٤٥	٣٦٤١٢٤٨	٦٦٣٥٩١	٢٨٣٩٢٥٧	٩٧٦٧٣٣	١٧٣٧٧٠٠	-	١٥١٠١٠٧٤
اهلاكات	١٦٩٨٧٣٧	١٢٦٠٨٧٦	١٨٦٤٧٣	١٠٦٧٩١٧	٣٩٤٣٨٩	٣٢٢٨٣٣	٥٧٩٤٠١	٥٥١٠٦٢٦
مجمع اهلاك استيعادات	-	-	-	-	-	(٣٧٦٢٠٠)	-	(٣٧٦٢٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٦٩٤١٢٨٢	٤٩٠٢١٢٤	٨٥٠٠٦٤	٣٩٠٧١٧٤	١٣٧١١٢٢	١٦٨٤٣٣٣	٥٧٩٤٠١	٢٠٢٣٥٥٠٠

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠١٩٠٥٣١٨	١١٩٠٥٣١٨	١٢٠٦١٧	٣٣٥٥٦٥٢	١٠٦٠٦١٧	٢٣٥٦٦٧	١١٠٠٨٦٢٩	١٣٨٨٣٨٥٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٠١٩٣١٨٦٠٠	١٢١٣١٨٦٠٠	٥٩٣٨٨٨	٤٧٦٤٩٥٧	٨٢٨٥٥٤	٧١٧٢٠٠	-	١٣٣٤٠٨٠٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩٧٥٢٣٥٥	١٢٠٧٥٢٣٥٥	٧٠٢٦٩٧	٤٤٢٠٤٠٥	٩٢٣٧٠١	٦٠٠٣٠٠	-	١٣٢١٦٤٠٥٢

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٦- أصول أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١ ٨٧٩ ٥١٠	٥١٨ ٠٥٠	أصول غير متداولة
١ ٨٧٩ ٥١٠	٥١٨ ٠٥٠	تأمينات لدى الغير
		إجمالي أصول غير متداولة
٦ ٨٦٥ ٣٠٧	٢ ٤٢٥ ٠٠١	أصول متداولة
٩٦٦	٩٠٢٤	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢ ٦٤١ ٥٩٧	-	ضريبة خصم من المنبع
١ ٦٧٠ ٩٩٣	١ ٢٥٠ ٤٥٨	فوائد مستحقة
٦٦٥ ٤٣٦	١٥٨ ٦٢٢	موردين
٩٥٥ ٣٩٨	٤ ٣٨٨ ٥٩٠	عهد للعاملين
١٢ ٧٩٩ ٦٩٧	٨ ٢٣١ ٦٩٥	ارصدة مدينة أخرى
١٤ ٦٧٩ ٢٠٧	٨ ٧٤٩ ٧٤٥	إجمالي أصول متداولة
		إجمالي أصول أخرى

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥ ٢٦٧ ٥٢٥	٦ ٦١٦ ٩٠٨	استثمارات في شركة صناديق المؤشرات
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	البورصة المصرية للسلع
٨ ٢٦٧ ٥٢٥	٦ ٦١٦ ٩٠٨	إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٨- استثمارات في الشركات التابعة والشقيقة

نسبة الاستحواذ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
			استثمارات في شركة تابعة
٩٧,٥٠٪	٥٧ ٠٦٩ ١٧٦	٥٧ ٠٦٩ ١٧٦	شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار
٩٨,٥٧٪	١٦ ٨٩٥ ٣٦١	١٦ ٨٩٥ ٣٦١	شركة بلتون للترويج وتغطية الاكتتاب
٩٩,٠٠٪	٢٥ ٣٠٤ ٤٠٠	٢٥ ٣٠٤ ٤٠٠	شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة
٩٩,٩٩٪	٩٠ ٤٧٠ ٩٠٤	١١٩ ٨٧٠ ٩٠٤	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات
٩٨,٩٩٪	٢٤٧ ٥٠٠	٢٤٧ ٥٠٠	شركة بلتون العقارية
٩٨٪	١٢ ٢٥٠ ٠٠٠	-	بلتون للتمويل العقاري
٩٨٪	١٢ ٢٥٠ ٠٠٠	-	بلتون للتأجير التمويلي
١٠٠٪	-	-	شركة نيو فرونتير سيكوريتيز (الولايات المتحدة الأمريكية)*
٦٣٪	٥٢ ٥٩٠ ٠٠٠	٩ ٥٩٠ ٠٠٠	بلتون سيكوريتيز هولدنغ
٩٨٪	٩ ٩٩٥ ٠٠٠	-	بلتون للتمويل الاستهلاكي
٩٠٪	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	بلتون لصناعات السوق
٩٩ ٩٩٪	٩ ٩٩٩ ٩٨٠	-	بلتون لراس المال الخاطر
	٢٨٩ ٠٧٢ ٣٢١	٢٢٨ ٩٧٧ ٣٤١	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
			استثمارات في شركات شقيقة:
٢٠٪	٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
	٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	إجمالي الاستثمارات في شركات شقيقة
	٢٨٩ ٤٧٢ ٣٢١	٢٢٩ ٣٧٧ ٣٤١	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
	(٢٩ ٢١٥ ٤٢٩)	(٢٩ ٢١٥ ٤٢٩)	يخصم: الإضمحلال في الاستثمارات
	٢٦٠ ٢٥٦ ٨٩٢	٢٠٠ ١٦١ ٩١٢	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٩- قروض لشركات تابعة

الشركة الممنوح لها القرض	عمله القرض	تاريخ القرض	مدة القرض	قيمة أصل القرض	القيمة الدفترية للقرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	قيمة الفائدة الدائنة على قائمة الدخل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	القيمة الدفترية للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصرى	١٧ أكتوبر ٢٠١٩	عامين	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-	١٨٨.٦٦٤	٥.٠٠٠.٠٠٠
بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصرى	٢٤ أكتوبر ٢٠١٩	عامين	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٩٧.٩٥٥	٩٥.٠٠٠.٠٠٠
بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصرى	٤ نوفمبر ٢٠١٩	عامين	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٢.٣١٦	٥.٠٠٠.٠٠٠
بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصرى	١٤ نوفمبر ٢٠١٩	عامين	١٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٥٦٥.٩٩١	١٥.٠٠٠.٠٠٠
بلتون سيكورتيز هولدنغ	جنيه مصرى	١ مارس ٢٠٢٠	عامين	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٣٤.٣٩٠	-
بلتون سيكورتيز هولدنغ	جنيه مصرى	١٨ مارس ٢٠٢٠	عامين	١١.٥٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٠.٢٣٦	-
بلتون لصناعات السوق	جنيه مصرى	٣٠ أبريل ٢٠٢٠	عامين	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٦٨٥	-
بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصرى	١٩ يوليو ٢٠٢٠	عامين	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.١٣٥.٦١٦	-
بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	جنيه مصرى	١ سبتمبر ٢٠٢٠	عامين	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٤٥.٧٥٤	-
اجمالى قروض لشركات تابعة				٢٠٧.٥٠٠.٠٠٠	١٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١١.١٠٧.٦٠٧	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠

١٠- أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الالتزامات الضريبية المؤجلة عن اهلاك أصول ثابتة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة في أول الفترة / العام	(٢ ٣٤٧ ٥٦٨)	(١ ٨٣١ ٦١١)
الحركة خلال الفترة / العام (المحمل على قائمة الدخل)	(٣١٣ ٨٧٤)	(٥١٥ ٩٥٧)
الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام	(٢ ٦٦١ ٤٤٢)	(٢ ٣٤٧ ٥٦٨)

الأصول الضريبية المؤجلة عن فروق ترجمة عملات اجنبية (غير محققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الالتزامات الضريبية المؤجلة في أول الفترة / العام	٤ ٥١٤ ٧٧٢	٣٥١ ٦٠٣
الحركة خلال الفترة / العام (المحمل على قائمة الدخل)	-	٤ ١٦٣ ١٦٩
الأصول الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام	٤ ٥١٤ ٧٧٢	٤ ٥١٤ ٧٧٢
اجمالى الأصول (التزامات) ضريبية مؤجلة	١ ٨٥٣ ٣٣٠	٢ ١٦٧ ٢٠٤

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

١١ - أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	
٤٠١ ٢٥١ ٠٥٤	٣٩٨ ١٦٣ ٨٠٨	حساب جارى	شركة تابعة	شركة نيو فرونتير سيكورتيز (الولايات المتحدة الأمريكية)*
١٠ ٣٠٠ ١٣٦	٢٤٨ ٨٥٢	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لإدارة صناديق الإستثمار
٢٨ ٧٥٠ ٨٩٩	١١ ٢٤٩ ٥٦٢	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات
١ ٤٨٣ ٣١٥	١ ١٤٣ ٤٥٢	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون لتداول الأوراق المالية
٧٢ ٧٠٨	٧٢ ٧٠٨	حساب جارى	شركة تابعة	شركة بلتون الدولية لتداول الاوراق المالية ليبيا*
١١٧ ٢٢٦	٣٨٣ ١٦٤	حساب جارى	شركة تابعة	Auerbach Grayson & Company
-	٢ ٠٠١ ٨٦١	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للتمويل العقاري
-	٤٠١ ١١٦	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للتأجير التمويلي
-	٦٧٧ ٨٧١	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لخدمات البيع بالتقسيط
-	٦٦٥ ٩٤٩	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون للوساطة فى السندات
-	١ ٦٠٤ ٢٩٩	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لرأس مال المخاطر
-	٧ ٠٨٠ ٣٣٠	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون لصناعات السوق
-	٢٥٢ ٦٣٥	حساب جارى	شركة تابعة	بلتون سيكورتيز هولدنغ
٤٤١ ٩٧٥ ٣٣٨	٤٢٣ ٩٤٥ ٦٠٧			اجمالى أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(٢٧٦ ٣٨٣ ١٨٦)	(٢٧١ ٣٨٧ ٥٤٧)			يخصم: الاضمحلال في الأرصدة المستحقة علي الأطراف ذات العلاقة
١٦٥ ٥٩٢ ١٥٢	١٥٢ ٥٥٨ ٠٦٠			

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١٤٦ ٩٢٠	١٢ ٣٩٧ ٩٠٩	حسابات جارية بالبنوك (عملة محلية)
٥٠ ٧٥٥	٦٨ ٥٤٥	حسابات جارية بالبنوك (عملة اجنبية)
١٧٩ ٤٠٠	٧٥ ٧٦٢	ودائع لاجل قصيرة الاجل(اقل من ثلاثة اشهر)
٣٧٧ ٠٧٥	١٢ ٥٤٢ ٢١٦	اجمالى نقدية وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٣٨٠ ٣٤١	١٢ ٥٤٢ ٢١٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٨٠ ٣٤١	١٢ ٥٤٢ ٢١٦	اجمالى نقدية و ما في حكمها

١٣ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٣ ٥٩٦ ٣٢٥ جنيه مصرى موزعا علي ١٧٩٨ ٧٤١ ١٦٢ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٦٢ ٥٤٨ ١٢ جنيه مصرى من الارباح المرحلة بإصدار أسهم مجانيه للمساهمين، وبتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ تم تسجيل تلك الزيادة بالسجل التجاري للشركة.
- ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري موزعا علي ٩٧٩ ٠١٥ ١٦٩ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصري لكل سهم.

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

- قررت الجمعية العادية غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ثلاثة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر بزيادة نقدية بقيمة مليار جنيه مصري وذلك بالقيمة الاسمية للسهم وتخصيص تلك الزيادة لقدامى المساهمين مع أعمال تداول حق الأولوية في الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي في الزيادة. هذا ولم يتم بعد الانتهاء من تنفيذ تلك القرارات.
- بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ جنيه مصري إلى ٣٨٨ ٤٠٣ ٨٩٨ جنيه مصري بالقيمة الاسمية لصالح قدامى المساهمين بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٥٦٠ جنيه مصري مقسم على عدد ٧١٥ ١٨٥ ٢٨٠ سهم قيمة كل سهم اثنين جنيه مصري واقتراح 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 للمكتتب قبل الشركة بحسب نسبة مساهمته وأيضاً 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 راس المال المصدر من ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨جنيه مصرى الى ٣٨٨ ٤٠٣ ٨٩٨ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٣٠ ٣٧١ ٥٦٠ جنيه مصرى لعدد ٧١٥ ١٨٥ ٢٨٠ سهم لقدامى المساهمين بقيمة اسمية ٢ جنيه مصرى للسهم الواحد ومصاريف اصدار ٢ قرش .
- وقد تم فتح الاكتتاب بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ واغلق بنهاية ١٩ يناير ٢٠٢٠ .
- و قد تم الاكتتاب فى عدد ٦٦٤ ٦٣٦ ٢٧٦ سهم من الاسهم المطروحة عن طريق البنك العربى الافريقى الدولى بنسبة ٧٣ ٩٨٪ من اجمالى عدد الاسهم بقيمة اجمالية ٣٢٨ ٠١٣ ١٦١ جنيه مصرى بالاضافة الى الارصده الدائنة المستحقة لشركة اوراسكوم للاستثمار القابضة بقيمة ٢٦٠ ٠٠٠ ٣٩٢ جم بالاضافة الي مصاريف اصدار قدرها ٧٢٣ ٥٣٢ ٥ جم.
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر و المدفوع ٢٨٦ ٣٠٥ ٨٩١ جنيه مصري موزعا علي ٦٤٣ ٦٥٢ ٤٤٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنية مصري للسهم هذا وتم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠.

١٤- قروض من أطراف ذات علاقة

عمله القرض	تاريخ القرض	مدة القرض	قيمة أصل القرض	قيمة الدفترية للقرض في	قيمة الفائدة الدائنة على قائمة الدخل	القيمة الدفترية للقرض في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٨ أكتوبر ٢٠١٨	عامين	١٢٩٠٠.٠٠٠	١٥١٠.٣٦٤	٦٨٢.٢١٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٥ نوفمبر ٢٠١٨	عامين	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٣٠.١٥٠٧	١٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة	٢٠ يناير ٢٠١٩	عامين	١٢.٠٦١.٩٩٥	١٠.٦٥٤.٨٧٥	٢٠٣.٨٥٧	١٠.٨٥١.٠٦٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٥ يوليو ٢٠١٩	عامين	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	١٤٣.١٥١	٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٣ سبتمبر ٢٠١٩	عامين	٥٩٠٠.٠٠٠	٥٩٠٠.٠٠٠	٥١١.٩٢٦	٥٩٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٥ أغسطس ٢٠١٩	عامين	١٨٠٠.٠٠٠	-	٣٧.٩٧٣	١٨٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٦ سبتمبر ٢٠١٩	عامين	٦.٠٠٠.٠٠٠	-	١٧١.٧٨١	٦.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	١ أكتوبر ٢٠١٩	عامين	١٥٠٠.٠٠٠	-	٣١.٦٤٤	١٥٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٣ أكتوبر ٢٠١٩	عامين	٣.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٥.٨٩٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٥ نوفمبر ٢٠١٩	عامين	٤.٠٠٠.٠٠٠	-	١١٤.٥٢١	٤.٠٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	١٢ ديسمبر ٢٠١٩	عامين	٩٠٠.٠٠٠	-	١٨.٩٨٦	٩٠٠.٠٠٠
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٥ ديسمبر ٢٠١٩	عامين	٥٥٠٠.٠٠٠	-	١٥٧.٤٦٦	٥٥٠٠.٠٠٠
شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة	١٤ يناير ٢٠١٩	عامين	١٨.١١٢.٥٠٠	١٨.١١٢.٥٠٠	٣٢٩.٨٨٢	-
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	٢٠ يناير ٢٠٢٠	عامين	٧.٠٠٠.٠٠٠	-	١١٠.٧٥٣	-
شركة بلتون لتداول الأوراق	٢٢ يناير ٢٠٢٠	عامين	٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٢.٨٧٦	-

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

المالية							
بلتون سيكورتيز هولدنغ	جنيه مصري	٥ مارس ٢٠٢٠	عامين	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢٢ ٣٩٤	-
بلتون للتمويل العقاري	جنيه مصري	٢٣ فبراير ٢٠٢٠	عامين	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٣٥ ٠١٧	-
بلتون للتأجير التمويلي	جنيه مصري	٢٣ فبراير ٢٠٢٠	عامين	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٣٥ ٠١٧	-
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	جنيه مصري	٣٠ أبريل ٢٠٢٠	عامين	٥٠٠ ٠٠٠	-	٧ ٥٥١	-
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية	دولار أمريكي	٤ مايو ٢٠٢٠	عامين	٣ ٢٢٤ ٠٠٠	-	١ ٩٠٤	-
شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة	دولار أمريكي	١٧ يونيو ٢٠٢٠	عامين	٦ ٤٤٨ ٠٠٠	٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٩ ٢٠٩	-
بلتون لصانع السوق	جنيه مصري	٣ سبتمبر ٢٠٢٠	عامين	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٥ ٣٤٢	-
بلتون القابضة للاستثمارات	دولار أمريكي	١٦ سبتمبر ٢٠٢٠	عامين	١ ٥٧٥ ٠٠٠	١ ٥٧٥ ٠٠٠	١ ٦٥٨	-
				٩٤ ٠٥٢ ٧٣٩	٥ ٧٩٢ ٥٢٠	٦٩ ٤٥١ ٠٦٠	

١٥- 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 .
وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية علي تحويل المبلغ لقرض مساند بحد أقصى ٢ مليون دولار أمريكي.
تم سداد جزء من القرض خلال الفترة ليصبح الرصيد الحالي ١ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ١٦ ٥٣٧ ٥٠٠ جنيه مصري، تم تحميل فوائد على قائمة الداخل بقيمة ٢٨٤ ٦٩٨ ١ جنيه مصري.

١٦- المخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦ ٠٢٩ ١٢٧	٦ ١٨٠ ٠٢٢	الرصيد أول العام
٢٥ ٣٧٧	١١ ٣٣٩	المكون خلال الفترة / العام
(٩٢ ٦٧٥)	(١٦٢ ٢٣٤)	مستخدم خلال الفترة / العام
٥ ٩٦١ ٨٢٩	٦ ٠٢٩ ١٢٧	الرصيد آخر الفترة / العام

١٧- التزامات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥٨ ٣٠٧	٢٠ ٦٩٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٥ ٩٦٥ ٤٨٥	٤ ٣٩٢ ٧٩٠	مصرفات مستحقة
٣١ ٢٩٤	١٧٩ ٠٥٣	موردون
٥٩١ ٩٧٤	٥٩١ ٩٧٤	توزيعات أرباح عاملين مستحقة
١٢ ٤٣٣ ٣٠٤	٦ ١٣٧ ٦٩٠	فوائد مستحقة - قروض من شركات تابعة
١ ٣٨٧ ٤٠٢	٧٧٤ ٤٩٩	أرصدة دائنة متنوعة
٢٠ ٥٦٧ ٧٦٦	١٢ ٠٩٦ ٧٠٣	إجمالي التزامات أخرى

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يرد بخلاف ذلك)

١٨- أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	١ ١٥١ ٦٧٤	٨٥٠ ٦٩٣
شركة بلتون القابضة للاستثمارات- المنطقة الحرة	شركة تابعة	٢٦ ١٩٧ ١٨٠	٢٥ ٨٩٨ ٧٨٢
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	شركة تابعة	-	١ ٨٠١ ٧٣٠
الالكترونية لخدمات الادارة	شركة شقيقة	٢٨ ٣١٣	-
اجمالى أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة		٢٧ ٣٧٧ ١٦٧	٢٨ ٥٥١ ٢٠٥

١٩- إيرادات الرسوم والعمولات

التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩
أتعاب إدارة محافظ صناديق الإستثمار	٢٠ ٧٠١	٣٠٧ ٥٥٧
	٢٠ ٧٠١	٣٠٧ ٥٥٧

٢٠- إيرادات الفوائد

التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
ايرادات اصول مالية بالتكلفة	٥ ٤٥٧ ١٣٢	٥٧ ٧٠٤
فوائد دائنة - بنوك	٦٠٧ ١١ ١٠٧	٢ ٨١١ ٠٧٤
فوائد دائنة - قروض لأطراف ذات علاقة (ايضاح رقم ٩)	٥٠٦٥	١٣ ٧١١
دخل الفوائد من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٦ ٥٦٩ ٨٠٤	٢ ٨٨٢ ٤٨٩
العائد على سندات الخزنة		
دخل الفوائد من الأدوات المالية		
الفوائد من الائتمانات المالية		
فوائد القروض من الاطراف ذات العلاقة (ايضاح رقم ١٤)	(٥ ٧٩٢ ٥٢٠)	(١٠ ٧٠٥ ٨٤٢)
فائدة قرض متداول (ايضاح رقم ١٥)	(١ ٦٩٨ ٢٨٤)	-
فائدة على التزامات الايجار	(٢٩١ ٤٧٧)	-
الفوائد الائتمانية للبنك	(٩ ٦٨٤ ٤٠٢)	-
الفوائد من الالتزامات المالية	(١٧ ٤٦٦ ٦٨٣)	(١٠ ٧٠٥ ٨٤٢)
صافى دخل الفوائد	(٨٩٦ ٨٧٩)	(٧ ٨٢٣ ٣٥٣)

٢١- مصاريف التشغيل الاخرى

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في التكاليف المتعلقة بالإيجار والصيانة والخطوط المترابطة والسفر والنقل وما إلى ذلك.

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٢٢- مصروف ضريبة الدخل		
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
ضريبة الدخل الجارية	٣٢١٦	٦٩٤٥١
ضريبة الدخل الموجه	٣١٣٨٧٤	-
مصروف ضريبة الدخل	٣١٧٠٩٠	٦٩٤٥١

٢٣- نصيب السهم الأساسي من صافي خسائر الفترة

تم احتساب نصيب السهم من صافي خسائر الفترة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
صافي (خسائر) الشركة الأم خلال الفترة	(٥١٩٢٨٣٥٠)	(٢٠٥٥١٥٦٥)
المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة	٣٩٤٢٥٥٦٦٧	١٦٩٠١٥٩٧٩
نصيب السهم من صافي خسائر الفترة (جنيه/ سهم)	(٠.١٣)	(٠.١٢)

٢٤- الترتيبات المشتركة (عمليات مشتركة)

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "الترتيبات المشتركة" فقد تم الاعتراف بنصيب الشركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الترتيب المشترك والذي يمثل ٤٩٪ من شركة مصر بلتون لإدارة صناديق الإستثمار ضمن أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة. تمتلك الشركة ٤٩٪ من شركة مصر بلتون لإدارة صناديق الإستثمار كما تمتلك الشركة "القابضة شركة بلتون المالية القابضة" ١٪ من رأس مال الشركة المستثمر بها. وتتمتع الشركة والشركة القابضة مع أحد البنوك بسيطرة مشتركة على الإدارات المرتبطة بالأنشطة للشركة المستثمر بها. بناءً على المكاتبات الواردة من بنك مصر والشركة بشأن إنهاء العقد ما بين الشركة والبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ علي تفويض السيد رئيس مجلس الإدارة في تحديد موعد وتوجيه الدعوه لعقد الجمعية العامة العادية للنظر في وقف نشاط الشركة لمدة عام مؤقتاً. وبيّن الجدول التالي نصيب الشركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الترتيب المشترك "شركة مصر بلتون لإدارة صناديق الإستثمار" والتي تم ادراجها ضمن القوائم المالية للشركة:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بنود المركز المالي

الأصول		
تأمينات لدى الغير	٢٥٠	٢٥٠
إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة	(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)
عملاء	٦٢١	٣٩٤٣٢
أرصدة مدينة أخرى	١١٣٦	٩٠٨٣
استثمارات مالية متاحة للبيع	١٠٣٣٦٠	١١٨٩٤٥
النقدية وأرصدة لدي البنوك	٧٨٩١٠	١٨١٦٧٩
اجمالي الأصول	١٣٤٢٧٧	٢٩٩٣٨٩
حقوق الملكية والإلتزامات		
الأرباح المرحلة	٢٤٧١٤	١٨٥٢٢٠
التزامات ضرائب الدخل الجارية	٢٢٠٤	٩٢١٥١
أرصدة دائنة أخرى	١٠٧٣٥٩	٢٢٠١٨
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	١٣٤٢٧٧	٢٩٩٣٨٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ ٢٠١٩

بنود قائمة الدخل

إيرادات		
أتعاب إدارة صناديق الإستثمار	٢٠٧٠١	٣٠٧٥٥٨
إيرادات أصول مالية	٩٦٠٢	٢٠٢٤٥
إجمالي إيرادات وأرباح	٣٠٣٠٣	٣٢٧٨٠٣
مصروفات		
أجور ومرتبات وما في حكمها	(١٧٩٦٠)	(٢٠٢٧٣)
مصروفات نشاط	(١٢٣٨)	(٥١٩٥)
أرباح (خسائر) ترجمة عملات أجنبية	(٨٧)	(٦٩١)
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	١١٠١٨	٣٠١٦٤٤
ضريبة الدخل الجارية	(٣٢١٧)	(٦٩٤٥١)
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة	٧٨٠١	٢٣٢١٩٣

شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد بخلاف ذلك)

٢٥ - ارقام المقارنة

- يعرض الجدول التالي اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) علي الأرصدة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠٢٠ و اثر إعادة تبويب بعض البنود :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إعادة التصنيف	١ يناير ٢٠٢٠
الأصول		
الأصول الغير متداولة		
١٣٢ ١٦٤ ٠٥٢	-	١٣٢ ١٦٤ ٠٥٢
أصول ثابتة	-	٥١٨ ٠٥٠
أصول أخرى	٥١٨ ٠٥٠	-
تأمينات لدى الغير	(٥١٨ ٠٥٠)	-
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦ ٦١٦ ٩٠٨)	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٦ ٦١٦ ٩٠٨	٦ ٦١٦ ٩٠٨
استثمارات في الشركات التابعة والشقيقة	-	٢٠٠ ١٦١ ٩١٢
قروض لشركات تابعة	-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الأصول الضريبية المؤجلة	-	٢ ١٦٧ ٢٠٤
اجمالي الاصول الغير متداولة	-	٤٦١ ٦٢٨ ١٢٦
الأصول المتداولة		
٣٩ ٤٣٢	-	٣٩ ٤٣٢
العملاء	-	٨ ٢٣١ ٦٩٥
أصول أخرى	٨ ٢٣١ ٦٩٥	-
ارصدة مدينة أخرى	(٨ ٢٣١ ٦٩٥)	-
ارصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة	-	١٦٥ ٥٩٢ ١٥٢
نقدية وارصدة البنوك	-	٣٧٧ ٠٧٥
اجمال الاصول المتداولة	-	١٧٤ ٢٤٠ ٣٥٤
اجمال الاصول	-	٦٣٥ ٨٦٨ ٤٨٠
الالتزامات وحقوق المساهمين		
حقوق المساهمين		
٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨	-	٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨
رأس المال المصدر والمدفوع	-	٢١ ٠٣٢ ٢٠٤
الاحتياطي القانوني	-	٢ ١١٧ ٥١٩
احتياطات أخرى	-	١٢٣ ٥٠٠
فائض إصدار الأسهم	-	(٣٨٠ ٤٠٢ ٣٧٤)
الخسائر المتراكمة	-	(١٩ ٠٩٧ ١٩٣)
إجمالي حقوق المساهمين	-	(١٩ ٠٩٧ ١٩٣)
التزامات غير متداولة		
٦٩ ٤٥١ ٠٦٠	-	٦٩ ٤٥١ ٠٦٠
قروض مستحقة لاطراف ذات علاقة	-	٦٩ ٤٥١ ٠٦٠
اجمال التزامات غير متداولة	-	٦٩ ٤٥١ ٠٦٠
الالتزامات المتداولة		
٤١٧ ١٢٢ ٠٠٠	-	٤١٧ ١٢٢ ٠٠٠
قروض متداولة	-	٦ ٠٢٩ ١٢٧
مخصصات	-	١٢ ٠٩٦ ٧٠٣
التزامات أخرى	١٢ ٠٩٦ ٧٠٣	-
ارصدة دائنة أخرى	(١٢ ٠٩٦ ٧٠٣)	-
ارصدة مستحقة لاطراف ذات علاقة	-	٢٨ ٥٥١ ٢٠٥
تسهيلات ائتمانية	-	١٢١ ٦٢٣ ٤٢٧
التزام ضريبة الدخل الجارية	-	٩٢ ١٥١
اجمال الالتزامات المتداولة	-	٥٨٥ ٥١٤ ٦١٣
اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	-	٦٣٥ ٨٦٨ ٤٨٠

٢٦ - احداث هامة خلال هذه الفترة والفترات المالية التالية

ما زال 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 لدى الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، وتقوم 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 وموردي 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