


شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن   
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٧٨ - ٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركائها التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

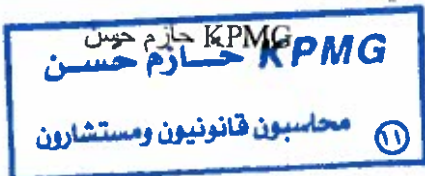
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها \* . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)



القاهرة في ١١ يونيو ٢٠١٥

٢٠١١/١٢/٣١ (*)	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم
<b>جميع المبالغ بالجنينة مصرية</b>		
<b>الأصول</b>		
٥٨٣٦٠٦٤٠٢٧٧	٥٨٩٤٠٦٦٣٠٢٧	(١) أصول ثابتة (بالمصري)
١١٨٤١٠٣٠٨٨٨٥	١٣٢٢٥٠١٠٣٠٨	(٧) مشروعات تحت التنفيذ (بالمصري)
١٨٩٢٧٢٨٢٣٩	١٩٠٧٥٧٠٨٤٩	(٨) أصول غير ملموسة (بالمصري)
١٢٦٨٦٤١٤٤٤	١٢٧٢٠٨٥٩٠٨	(٩) الشبكات (بالمصري)
١٨٩٠٤٢٨١١	١٨٦٠٦٩٩٦٨	(١٠) أصول حيوية (بالمصري)
٥٨٨٨٠٢٠٠٩	٦٧٤٩١١٨٤٩	(١٨) صلاة وأوراق قبض (بالمصري)
٢٧٢٠٦٨٩٥٦	٢٧٠٠٢٨١٧٨	(١١) إستثمارات عقارية (بالمصري)
١٩٥٣٠١٠٢٥٢	٢٠١٠٤٨٧٩٢٣	(١٢) إستثمارات مالية في شركات شعبة
٥١٩٠٤٢٦٠	٥٣٥٩٢٠٢٤	(١٣) إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالمصري)
١٠١٢١٣٤٨٦	١٠٨٠٢٢٢٢٢	(١٤) مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالمصري)
١٢٤١٧١١٥٦	١٤٢٩٩٦٢٨	(١٥) فروض لشركات ذات علاقة
٤٤١٢٥٢٩٥٩	٤٦٨٢١٠٦٤١	(١٦) إستثمارات أخرى
٢٢٢١٥٨٢٢٦	٢٠٨٥٤٩١٢٠	(١٨) أصول خدرية معلقة
<b>٢٥٠٠٠٢٧٢٦٦١</b>	<b>٢٦٧٢١٨٩٨٩٥٠</b>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>المسزون (بالمصري)</b>		
٩٧٧٢٧٧١٨٣	١٠٦٩٨٥٩١٥٦	(١٧) أصول حيوية
٤١٢٧٩٤٥٨	٢١٤٦٧١٢٣	(١٠) أعمال تحت التنفيذ
٤٧٨١٦٨٤٨	٦٨٠٥٢٨٠٥	(١٩) إستثمارات قيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والمخاطر
٨٠٨٤٩٢٥٢	١٨٤٢٠٣٢٩٩	(٢٠) المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالمصري)
٩٧٦١٦٦٤٢١	٩٩٤٩٢٧٠٤٢	(١٨) صلاة وأوراق قبض (بالمصري)
٩٤٩١٢٩٥٤٨	١٠٥٥٥٩٩٧٤٢	(٢١) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالمصري)
١٠٢٦٩٢٨٢٢١	١٠٠١٥٨٤٢٢١	(٢٢) القندية وما في حكمها
٢١٨٢٠٨٩٢٧٨	٢٠٤٥٤٢٣٢٥٤	(٢٣-١) أصول محتفظ بها بفرض البيع
١٤٢١١٥٤٩٧٤	١٣٤٢٠٢٢٤٢١	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٧٦٢٢٠٢٢٠٤٤</b>	<b>٧٤٢٦٦٩١٩٠٠</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>٢٢٢٦٧٥٠٥٢٤٥</b>	<b>٢٤٤٥٨٦٢٨٠٤٥</b>	<b>حقوق الملكية</b>
<b>رأس المال المسدود والمدفوع</b>		
٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(٢٤) إحصائيات
٢٠٢٢٨٢٥٩٤	٢٥٦١١٤٢٧٨	عسائر معلقة
(٤٧٠٤٨٢٤٥١٧)	(٥٦٢٥٢٢٩٩١٤)	صافي خسائر الفترة / العام
(٨٧٨٥٩٢٣٥٠)	(١١٢١٢٠٢٣١)	حقوق الملكية
٢١١٧٥٥٤٢٧	٢١١٨٦٤٢٧٨	أرصدة دائنة للمساهمين
٨٢٦٨٤٢٨٦٥	٩٦٨٥١٤٢٥١	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
٣١٥٤٧٧٤٩٢	٣٠٨٧٢٨٢٨٤	حقوق الأقلية
٨٢٠٨١٢٤٩٢٣	٨١٨١٧٢٦١٧٩	إجمالي حقوق الملكية
<b>٤١٨١٦٩٢٢٤٥٠</b>	<b>٤١٧٦٨٨٥٩٥٦٣</b>	<b>الإلتزامات</b>
<b>فروض طويلة الأجل</b>		
١٠٧٢٤٢٨٥٤٤٤	١٠٨٢٥٢٧٠١٨٥	(٢٦) إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٤٠٢١١٠٠١٧	٦٧٧٠٤٥٧٠٨	(٢٧) فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٩٢٧٥١٤٤٨	٨٤٤٩٠٣٥٠٦	(٢٨) إلتزامات خدرية معلقة
٧٤٤٢٧١٢٩٨	٧٦٠٦٤٣٠٦٧	(٢٨) إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>١٢٦٧٢٤٦٦٦٠٧</b>	<b>١٢٦١٧٩٦٢٤٦٦٦</b>	<b>إلتزامات</b>
<b>إلتزامات</b>		
٦٨٨٩٦٨٢٢١	٧٥٦٢١٧٠٤٥	(٢٩) بورك - سحب على المكشوف
٢١٥٨٩٤٠٥٥٧	٢٦٦٢٨١٣٦٨٠	(٢٦) فروض قصيرة الأجل
٤٦٩٤١٦٠٠٢	٦٥٢٢٧٤٢٧٩	(٢٠) المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٨٢٠٥٨٢٩٠٢	٢٢٢٢٢٤١٩٠٨	(٢١) موردون وأوراق دفع
١٠٨٠٠٢٢٢٧٨	١١٦٨٦٤٩٥٢٤	(٢٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٩٥٨٧٥٢٢	٤٩١١٥٨٠١٧	(٢٣) مخصصات
٢٢٤٠١٧٠٧	٢٢٤٤٢٤٥٧	(٢٤) عقود ضمانات مالية
٩٢٧٨٩١٨٢٣	٩٧٠٤٠٥٤٨١	(٢٢-٢٣) إلتزامات محتفظ بها بفرض البيع
٤٨٢٣٥٠٠٦١	٦٢٢٤٧٢٢٠	جاري مصلحة الضرائب
<b>٨١٦٦١٥١١٨٣</b>	<b>٩٠٧١٨٠٦٠٦٦</b>	<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٢٠٨٢٤٥٨٢٧١٠</b>	<b>٢٢٦٨٩٦٢٨٤٨٢</b>	<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٢٢٢٦٧٥٠٥٢٤٥</b>	<b>٢٤٤٥٨٦٢٨٠٤٥</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

\* إيضاح (٥١) -

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٧٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم وتقرأ معها.

تقرير المحقق للمحذرة مرفق

*أحمد محمد حسنين هيكل*

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد حسنين هيكل

*عبدالله*

العضو المنتدب  
عشام حسنين الخازندار

*عبدالله*

رئيس المصالح المالية  
محمّد فاروق

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه مصري
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١		
(*)			العمليات المستمرة
١ ٣٦٦ ٨٥٥ ١٤٤	١ ٩٤٧ ٥١٨ ٣٨٣	(٣٧)	إيرادات النشاط
(١ ٢١٦ ٢٠٦ ٦٠٢)	(١ ٥٦٧ ٨٠٩ ٩٣٨)	(٣٨)	تكلفة النشاط
١٥٠ ٦٤٨ ٥٤٢	٣٧٩ ٧٠٨ ٤٤٥		مجمل الربح
٤ ٣٨١ ٥٣٢	٣ ١٩٠ ٢٥٥	(١-٣٥)	أتعاب إستشارات
١٧ ٥٨٨ ٤١٤	٥٥ ٥٥٠ ٨٦٣	(٣٦)	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
١٧٢ ٦١٨ ٤٨٨	٤٣٨ ٤٤٩ ٥٦٣		إجمالي أرباح النشاط
( ٢٦٤ ٦٢٣ ٦٠٤)	( ٢٧٣ ٠٤٦ ٩٥١)	(٣٩)	مصروفات إدارية
١٥ ٠٣٤ ١٩٠	( ١١ ٠٠١ ٣٦٨)	(٤٠)	(مصروفات) إيرادات أخرى
( ٧٦ ٩٧٠ ٩٢٦)	١٥٤ ٤٠١ ٢٤٤		صافي أرباح (خسائر) النشاط
( ١٧٤ ٠٧٣ ٤٧١)	( ٢٥٦ ٢٣٨ ٤٣٠)	(٤١)	تكلفة التمويل - بالصافي
( ٢٥١ ٠٤٤ ٣٩٧)	( ١٠١ ٨٣٧ ١٨٦)		صافي الخسائر قبل الضرائب
( ٩ ١٨٩ ٦٣٢)	( ٤١ ١٧٩ ٠٣٤)	(٤٢)	ضريبة الدخل
( ٢٦٠ ٢٣٤ ٠٢٩)	( ١٤٣ ٠١٦ ٢٢٠)		صافي خسائر العمليات المستمرة
( ٩٤ ٧٣٤ ٦٠٧)	( ٦٩ ٠١٩ ٣٢٢)	(٣-٢٣)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
( ٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)	( ٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)		صافي خسائر الفترة
			توزع كالتالي:
( ٢٣١ ٩٠٥ ٥٣٠)	( ١١٢ ١٦٠ ٢٣٦)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
( ١٢٣ ٠٦٣ ١٠٦)	( ٩٩ ٨٧٥ ٣٠٦)		حقوق الأقلية
( ٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)	( ٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)		
(٠,٢٧)	(٠,٠٧)	(٤٣)	نصيب السهم في الخسائر

\* إيضاح (٥٤)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٧٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.



عن الفترة المالية المنتهية في		جميع المبالغ بالجنيه مصري
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
( ٢٥١ ٠٤٤ ٣٩٧ )	( ١٠١ ٨٢٧ ١٨٦ )	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٥١٠ ٦٣٣	( ٦٩ ٠١٩ ٣٢٢ )	صافي الخسائر قبل الضرائب
-	١٠ ٤٥١ ٦٥٦	تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٠٣ ٤٧٧ ١٦٤	١٠١ ٢٢٩ ٧٣٠	(خسائر) أرباح الصلوات غير المستمرة (بعد الضرائب)
( ١٧ ٧٧٢ ٠٥٤ )	( ٥٥ ٥٥٠ ٨٦٣ )	أرباح من بيع عملات غير المستمرة
٣٢٣ ٠٨٥	٢٢٠ ٦٨٠	(ملاك واستهلاك)
٢١٤ ٠٢٢ ٨٨٤	٢١٣ ٢١٣ ٢٧٠	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
( ١٣ ٨٢٧ ٠٦٥ )	٧٣ ٨٥٢ ١٧٨	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	( ٨ ٤٩٢ ٨٧٠ )	فروق ترجمة صلات أجنبية
٢ ٨٨٠ ٧٨٨	١ ٩٣٣ ٧٧٨	خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة
-	( ٩٥٩ ٢٥١ )	إيرك فولد
٢٣ ٢٦٥ ٣٢٩	١٦١ ٨٥٦ ٢٢٥	خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حووية
٣٤ ٢٢٥ ١٢٢	٢٨ ٨٥٧ ٨٨٠	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
١٨ ٠٢١ ٣٤٧	٤ ١١٧ ٧٠٦	مصرف فولد
( ٤٠٢ ٢٠٠ )	-	مخصصات مكونة
( ١٩ ٦٧٢ )	( ٥٥٣ ٧٠٢ )	الإضمحلال في الأصول
( ٢ ٦٥٣ ١٧٧ )	( ٢٦ ٩٧٤ ٣٧٠ )	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٧٦ ٧٠٥ ٤١٧	-	مخصصات إنتفى القروض منها
-	( ١٨ ٢٢٦ )	المستخدم من المخصصات
٢٩٠ ١٥٣ ٢١٤	٣٢٢ ٣٢٧ ٤١٣	التغير في القيمة العادلة لمشتقات المالية
		ضرائب مدفوعة
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
		التغير في رأس المال العامل :
		الأصول
		المفزون
٥ ٩١٨ ٥٥١	( ٦٥ ٧٦٥ ٢٩٨ )	أصول حووية
( ٥ ٥٨٩ ٥١٥ )	٢٣٧ ٢٩٨	أعمال تحت التنفيذ
٢٣ ٣٥٢ ٠٠٤	١١ ٣١٠ ١٩٤	إستثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ١٢٠ ٧٢٧ ٩١٥ )	( ١٠٢ ٤١٣ ٤٢١ )	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
١٤ ٣٨٩ ٩٥٦	( ٥٢١ ٣٩٢ ٢٨٤ )	صلاء وأوراق قبض
( ٨٥ ٦٥٥ ٣٨٢ )	٧١ ٨٦١ ٣٣٦	مديون وأرصدة مدينة أخرى
( ٩٤ ٨٣١ ٥٧١ )	( ٩١ ٧٩٦ ٦٤٠ )	الإلتزامات
٥٩ ٠١٦ ٦٤٤	٢٢٤ ١٢٣ ٥٧٣	المستحق للأطراف ذات العلاقة
( ١١٤٢ ١٢٤ ١٤٧ )	( ١٧٠ ٥٦٣ ٣٦٠ )	موردين وأوراق دفع
( ١١٨ ١٢٧ ٤٥١ )	٣٧٩ ٥٦٩ ٣٦٦	دائون وأرصدة دائنة أخرى والتزامات طويلة الأجل
( ١ ٤٦٠ ١٢٩ )	٣٣٣ ٣٥٤	للمعاملات غير المستمرة
( ١ ١٧٥ ٦٥٥ ٧٤١ )	٦٧ ٨٢٣ ١٣١	صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
( ٣٩٨ ١٨٢ ٨٥٩ )	( ٩٢ ٢١٧ ٨١٩ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ٠٦١ ٨٠٠	٦ ٤٩٨ ٣١٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	( ١٢ ٠٢٣ ٦٧٣ )	مدفوعات لشراء أصول حووية
-	٧ ٢٢٨ ٣٤٧	متحصلات من بيع أصول حووية
( ٢١ ٦٣٩ ٤٤١ )	١٧ ٤٥٠ ٣١١	متحصلات (مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
١٥٢ ٩٠٠ ٠٠٠	١١ ١٤٩ ٣٣٢	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بفرض البيع
( ٨٣٠ ٤٤٩ )	-	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
( ١٤ ٨٤٠ ١٦٦ )	-	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
-	٨٩٤ ٧٩٩	متحصلات من إستثمارات أخرى
٥١٣ ٦٨٩	-	المعاملات غير مستمرة
-	١ ٩٤٦ ٩٩٦	فوائد محصلة
( ٢٧٩ ٠١٨ ٩٢٦ )	( ٥٩ ١٠٣ ٣٩٢ )	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ١ ٢٩٩ ١٤٠ )	( ٢٣ ٥٤٦ ٥٨٠ )	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
١ ٦٨٤ ١٤٣ ٧٥٧	١١٨ ٤٤٦ ٠٠٨	متحصلات من قروض بنكية
-	( ٢٣٢ ٤٥١ ٠٥٦ )	مدفوعات من قروض بنكية
( ١٣٥ ٤٠٢ ٨٢٩ )	٣٧ ٧٥٩ ٩٠٨	متحصلات (مدفوعات) لبرو-سحب على المكنوف
٥٢ ٨٧١ ٩٠٧	١٥ ٨٢٨ ٥٢١	متحصلات من حقوق الأكلية
( ١٢ ٦٧٨ ٠٩٣ )	( ١٠ ٥٠٨ ٣٦١ )	توزيعات أرباح مدفوعة
( ٩٧٣ ٨٩٦ )	-	المعاملات غير مستمرة
-	( ٧٧ ٣٩٨ ٢٣٤ )	فوائد مدفوعة
١ ٥٨٦ ٦٦١ ٧٠٦	( ١٧١ ٨٢٢ ٧٤٤ )	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣١ ٩٨٧ ٠٣٩	( ١٦٣ ١٣٥ ٠٥٥ )	الإستحواذ شركات تابعة
٢٤ ٥٣٥ ٥٧٩	-	إستبعاد على شركات تابعة
( ٧ ٩٣٣ ٣٩٠ )	( ٢ ٨٠٩ ٣٣٢ )	النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٢)
٢ ١٢١ ٩٤٢ ٤٩٨	٢ ٢١١ ٣١٧ ٧٤١	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٢)
٢ ٢٧٥ ٥٣١ ٢٢٦	٢ ٤٥ ٤٢٣ ٣٥٤	

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجارى بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤.

٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسى فى منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة فى مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:

- تقديم الإستشارات فى المجالات المالية والتمويلية للشركات على إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفنى اللازم فى هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
- الوكالة عن الشركات والمشروعات فى عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية .
- إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء فى السير فى الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .

- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها فى عام ٢٠٠٤ ويأتى ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال إلى ٨ مليار جنيه مصري على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمنت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجارى للشركة.

٣-١ مقر الشركة

مقر الشركة هو الجيزة ( ٣ شارع اليمن - الدقى ) .

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها فى الشركات الشقيقة.



## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥.

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.
- الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤).

### ٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة. جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

### ٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (١٢) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة.
- إيضاح رقم (٢٨) الضريبة المؤجلة.
- إيضاح رقم (٣٣) المخصصات.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة .

### ١-٣ أسس تجميع القوائم المالية

#### ١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

#### ٢-١-٣ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة بالاضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل إستثمارات إضافية لتغطية الخسائر .  
وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلية فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

#### ٣-١-٣ الإستحواذ على حقوق الأقلية والشركات تحت السيطرة المشتركة

- يتم تجميع الأعمال الناتج عن الإستحواذ على حقوق الأقلية في الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة إعتباراً من تاريخ الإستحواذ أو أقرب فترة مالية تظهر ضمن أرقام المقارنة ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة إن أمكن.
- يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الاعتراف بها مسبقاً في القوائم المالية المجمعة للشركة الأم وقت السيطرة.

- يتم إضافة بنود حقوق الملكية في الشركات المستحوذ عليها إلى بنود حقوق الملكية بالشركة الأم ماعدا حصة رأس المال، كما يتم تسجيل الزيادة النقدية المدفوعة للإستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الإستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

#### ٤-١-٣ إستثمارات في شركات شقيقة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر، يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار ، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.

يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الشقيقة مقابل الإستثمار وذلك في حدود مساهمة المجموعة في الشركات الشقيقة.

#### ٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي المجمع بقائمة الدخل.

#### ٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة في بند إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية.

#### ٤-٣ الإعراف والإستبعاد لأصول والالتزامات المالية

##### ١-٤-٣ الإعراف

تقوم المجموعة بالإعتراف الأولي للودائع والعملاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد.

### ٢-٤-٣ الاستبعاد

تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند إنتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية. في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأي حق في الأصول المالية التي تم نقلها، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل.

تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو إلغائه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاثة التالية فقط:

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية.

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي.

### ٥-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. والمشتقات يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ المركز المالي المجمع يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي:

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامه، فإن المحاسبة عن التغطية يجب ان تتوقف مستقبلاً والريح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتى يتم إجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته على الربح أو الخسارة.

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).

ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

#### ٦-٣ الإقراض للغير

يتم الإقرار بالفروض للغير بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها هذا ونقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ المركز المالي المجموع، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للفرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

#### ٧-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء (إيضاح ٢٢).

#### ٨-٣ الإستثمارات

##### ١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبني للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإقرار بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإقرار بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي المجموع، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

##### ٢-٨-٣ إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشراؤها

بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

### ٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى غير المشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلى مخصوصا منها أى خسائر إضمحلال.

### ٩-٣ أسهم رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. عند إصدار أسهم عادية أو أسهم الخيار فإنه يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية المباشرة والمتعلقة بالإصدار كتخفيض من حقوق الملكية مخصوصاً منها أى أثر ضريبي.

### ١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٥٠-٥ سنة أو مدة العقد
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣-١٠ سنوات
الآت ومعدات وأدوات	٤-١٤ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤-١٦ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٢-٤ سنوات
وسائل نقل وإنتقال	٤-٥ سنوات
بارجات	٥-٢٠ سنوات

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

### ١١-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافى عائد بيع لهذا الأصل بصافى قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

### ١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي

أقتتبت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي المجمع بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في القيمة.

### ١٣-٣ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في إجمالي تكلفة الأعمال التي تم تنفيذها ولم يصدر لها فواتير حتى تاريخه. ويتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بمشروع محدد وكذلك كافة التكاليف الثابتة والمتغيرة الصناعية الأخرى.

### ١٤-٣ الإستثمارات العقارية

#### ١-١٤-٣ الإعراف والقياس الأولى

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة إيجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة أو للإستخدام في الانتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو للأغراض الادارية باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة إن وجدت.

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول عندما يتم تغيير الإستخدام تقوم الشركة بتحويل الأصل إلى الأصول الثابتة وتكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل هي التكلفة للمحاسبة اللاحقة وذلك في حالة إستخدام القيمة العادلة وعندما تستخدم الشركة نموذج التكلفة فإن التحويلات تتم دون تغيير القيمة الدفترية للأصل المحول ودون تغيير تكلفة الأصل لأغراض القياس أو الإفصاح.

#### ٢-١٤-٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

### ١٥-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أى خسائر إضمحلال لمجموعة الإستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والإلتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى خسارة

على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزايا العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

### ١٦-٣ العمليات غير المستمرة

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة والذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها. يتم التبويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفى العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

### ١٧-٣ الأصول غير الملموسة

#### ١-١٧-٣ الشهرية

تتمثل الشهرية (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقضاء شركة تابعة أو شقيقة والمشروعات المشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقضاء وحصة المجموعة في القيمة العادلة وصافي الأصول المكتتاه في تاريخ الإقضاء.

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن إضمحلال قيمتها.
- بالنسبة إلى الشركات الشقيقة فإن قيمة الشهرة تدخل ضمن تكلفة الإستثمار.

#### ٢-١٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

يتم إثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الإقضاء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأى خسائر إضمحلال في قيمتها.

#### ٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصل. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بما فيها الشهرة المتولدة داخلياً كمصروفات عند تحملها.

#### ٤-١٧-٣ الإستهلاك

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول بخلاف الشهرة، العمر الإنتاجي المقدر للأصول الغير الملموسة يتراوح من ٣ إلى ٢٠ سنة.



## ٣-١٨ الإضمحلال في قيمة الأصول

## ٣-١٨-١ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة، وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

## ٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة والمخزون في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي المجمع وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

## ٣-١٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل والغير محملة بفائدة بالتكلفة ناقصاً منها أي إضمحلال في قيمتها. إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم عندما يتوفر دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كل القيم المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العملاء. ومن المؤشرات على إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الصعوبات المالية الهامة للمدينين، إحتماية إفلاسهم، والعجز أو التقصير في السداد.

قيمة الإضمحلال عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه والمخصومه بمعدل العائد الفعلي الأصلي.

القيمة الدفترية للأصل يتم تخفيضها بمخصص الإنخفاض ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بقيمة الخسارة المرتبطة بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى وعندما لا يتم تحصيل العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى مقابل مخصص الإنخفاض المكون، الإسترداد اللاحق لما سبق تخفيضه يتم تحميله كإيراد بقائمة الدخل.

### ٢٠-٣ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ المركز المالى المجمع بقيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع المقدره وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصا اية مجمعات للاستهلاك واية مجمعات أضمحلل للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية:

الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس	بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع
حداق فاكهة وبساتين مثمرة	يتم استهلاكها على ٣ - ٥٠ سنة
الأبقار الحوامل الجافة و المدرة للألبان	يتم استهلاكها على ٥٦ شهر

### ٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأى تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

في حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.

وتقدر صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

### ٢٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

### ٢٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني حالى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالى المجمع وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

### ٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

عقود الضمانات المالية هي تلك العقود التي تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهي تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقترض عندما يستحق السداد وفقاً لشروط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة.

ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية في القوائم المالية بالقيمة العادلة في تاريخ منح الضمان والتي تساوي أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أي التزام مالي ناتج عن الضمانة المالية في تاريخ المركز المالي إيهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة في معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.

ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بأية زيادة في الالتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية.

### ٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

### ٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

### ٢٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

### ٢٨-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمع بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجموع.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٢٩-٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض المجموعة النصيب الأساسي والمخفض للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. النصيب المخفض للسهم في الأرباح يتم تحديده بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

### ٣٠-٣ مزايا العاملين

#### ١-٣٠-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، بموجب هذا القانون يساهم العاملين وأصحاب العمل في النظام بنسبه ثابتة من الأجور ويقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ٢-٣٠-٣ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم قياس إلتزامات المزايا الأخرى قصيرة الأجل على أساس القيمة الحالية وتسجل كمصروفات عند تقديم الخدمة. يعترف بالإلتزام للقيمة المتوقع سداها للمكافآت قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الأرباح في حالة ما إذا كان لدى الشركة إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لتقديم مثل تلك المزايا في الماضي ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

#### ٣١-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

بالنسبة للمدفوعات المبنية على الأسهم المسددة في شكل أدوات حقوق ملكية والتي تتلقى فيها الشركة سلعاً أو خدمات في مقابل إصدار أدوات حقوق ملكية في المنشأة (بما في ذلك الأسهم أو خيارات الإكتتاب في الأسهم) ، يجب على المنشأة أن تقيس السلع المستلمة أو الخدمات المتلقاة، والزيادة

المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية مباشرة، وذلك بالقيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة، ما لم يكن من المتعذر تقدير القيمة العادلة المذكورة بشكل يعتمد عليه، وإذا تعذر على المنشأة تقدير القيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة بشكل يعتمد عليه، فإنه يجب عليها أن تقيس قيمتها، والزيادة المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية، بشكل غير مباشر، عن طريق الرجوع إلى القيمة العادلة للأسهم أو أدوات حقوق الملكية الممنوحة. على أن تقوم المنشأة بتسوية منح أدوات حقوق الملكية أثناء فترة الإستحقاق بالمبلغ الذي كان من المفترض أن يتم الإعتراف به نظير الخدمات المتلقاة ويتم حساب أية تسويات على سبيل الإقتطاع من حقوق الملكية وذلك على أساس السعر الأساسي للسهم عندما يتم ممارسة خيار الإكتتاب في الأسهم.

### ٣-٣٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام الناشئة عن خدمات من خلال النشاط العادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذاً في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

### ٣-٣٢-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الإستثمارات المالية والعقارية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٣-٣٢-٢ إيراد الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام المعاملة في تاريخ التقرير عنها. يتم تقدير نسبة الإتمام بالرجوع إلى الأعمال المؤداة.

### ٣-٣٢-٣ العمولات

عندما تتصرف الشركة كوكيل أكثر من كونها صاحبة المعاملة فإن الإيراد المعترف به يكون صافى من قيمة العمولة المدفوعة من الشركة.

### ٣-٣٢-٤ إيراد توزيعات

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للمجموعة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء ويتم إدراجها ببند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

٥-٣٢-٣	إيراد الفوائد
	يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
٦-٣٢-٣	أتعاب الإدارة
	يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.
٧-٣٢-٣	أتعاب الاستشارات
	يتم حساب أتعاب الاستشارات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها بمجرد تقديم الخدمة.
٨-٣٢-٣	المبيعات
	يتم إثبات مبيعات البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم المردودات والخصم المسموح به، ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري، وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها.
٩-٣٢-٣	عقود المقاولات
	تتضمن إيرادات العقود القيمة المبدئية المتفق عليها بالعقد بالإضافة إلى أية تعديلات لاحقة على أعمال العقد مثل المطالبات والمدفوعات التحفيزية و ذلك إلى المدى الذي ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.
	عندما يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام ويتم تحديد مستوى الإتمام على أساس نسبة إيرادات المستخلصات المعتمدة من العميل عن الأعمال المنفذة حتى تاريخه إلى إجمالي الإيرادات المقدرة للعقد. عندما يكون من المحتمل أن تزيد إجمالي تكلفة العقد عن إجمالي إيرادات العقد، فإن الخسارة المتوقعة يتم الاعتراف بها كمصروف فوراً.
	عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد في حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.
١٠-٣٢-٣	إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي
	يتم إثبات إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي عند إتمام عملية تحويل السيارة لاستخدام الغاز الطبيعي
١١-٣٢-٣	عمولة بيع الغاز الطبيعي
	يتم إثبات عمولة بيع الغاز الطبيعي كنسبة مئوية من استهلاك الغاز الطبيعي، ويتم سداد متحصلات بيع الغاز الطبيعي بالصافي للهيئة المصرية العامة للبترول بعد خصم العمولة المستحقة للشركة.

### ٣-٣٢-١٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

### ٣-٣٢-١٣ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزود السيارات بالغاز الطبيعي.

### ٣-٣٢-١٤ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة في العمولات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة ادارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

### ٣-٣٣ تكاليف الإقراض

يتم إثبات تكاليف الإقراض كمصروف بقائمة الدخل عند تحققها باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وذلك باستثناء تكاليف الإقراض المرتبطة بإنشاء أو إقتناء أصل جديد حيث يتم رسميتها كجزء من تكلفة الأصل واستهلاكها على العمر المقدر للأصل، ويتم التوقف عن الرسملة عندما يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام.

### ٣-٣٤ التأجير التمويلي

يتم إثبات الأقساط المستحقة والمتعلقة بعقود التأجير التمويلي ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية بقائمة الدخل خلال العام.

### ٣-٣٥ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

تساهم الشركة في نصيب التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. في ظل هذا القانون يساهم العامل وصاحب العمل بنسب مئوية ثابتة من المرتبات. التزامات الشركة مقيدة بهذه المساهمة . تلك الإسهامات توضع في قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

### ٣-٣٦ تقارير القطاعات

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في المجموعة ويشارك في تقديم منتج أو خدمة (قطاع أنشطة) أو تقديم منتج أو خدمة داخل بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) التي تخضع لمخاطر وحوادث تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات أخرى. يعتمد الشكل الأولي للتقارير القطاعية على قطاع الأنشطة.

### ٤-٤ تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير مالية. تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم باستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات.

### ٤-١ الأصول غير الملموسة

تثبت الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية وتستهلك على مدة من ٣:٢٠ سنة. الأصول غير الملموسة الأخرى والتي ليس لها عمر استخدامي محدد تقاس بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال.

### ٤-٢ الإستثمار في أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والأصول المالية المتاحة للبيع تتحدد بناءً على أسعارها السوقية في تاريخ المركز المالي المجمع الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

### ٤-٣ عملاء وأوراق القبض

القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض - بإستثناء أعمال المقاولات تحت التنفيذ - تقدر بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال في تاريخ المركز المالي.

### ٤-٤ الإلتزامات المالية غير المشتقة

القيمة العادلة والتي يتم تحديدها لأغراض الإفصاح فقط تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال في تاريخ المركز المالي.

### ٤-٥ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوز عليه من خلال تجميع الأعمال يتحدد بناءً على قيمة المبيعات المقدرة للنشاط العادي مخصوماً منها التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع مضافاً إليه هامش ربح معقول بناءً على الجهد المطلوب لإتمام عملية بيع المخزون.



شركة القدمة للاستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٥- الإستقواذ على شركات تابعة

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستقواذ على الشركات التالية:

١. مجموعة الوطنية للتقنية والتجارة
٢. Orient Investment Properties Ltd. Group
٣. Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٤. Ledmore Holdings Ltd.
٥. Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
٦. Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
٧. KU Railways Holdings Limited Group
٨. Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٩. المجموعة المتحدة للمساكن

الإجمالي	القيمة المكتسبة للمسلك	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	القيمة الوطنية للتقنية والتجارة	القيمة التقديرية
١,٨٨٤,٧٨٤,١٤٥	٢,٤٦٥,٨٦٥	٥١٢,٩٤٢,٢٦٥	٤١,٩٣٧,١٦٨	٢,٤٤٢,٧٤٦	٤٥,٠٧٧,٧٤٢	٥١٠,٠٢٦	٢,٧٨٤,٧٢٢	١,٨٨١,١٦٦,٤٩٠	١,٨٨١,١٦٦,٤٩٠	شركة رينا في حكمها
٦١٢,٤٧٩,١٧٢	—	٦١٢,٤٧٩,١٧٢	—	—	٢,٧١٧	٤٦١,٩٤٢	—	—	٥٢,٧٨٩	إستثمارات عقارية بقيمة فائضة من خلال الأرباح
١,٠١٤,٠٩٢,٨٦٢	٢٤,١٤٩,٢٠٢	٨٥,٤٦٥,٥٦٤	١٢٥,٢٤٢,٧٤٩	١٢,٤٤٢,٤٠٨	٢,٢٠٧,٤٤٨	—	٨,٧٢٢,٤١٧	—	٥٢٩,٠٠٧,٧٧٢	رأسيات
١٩,٠٧٥,٥١٢	—	١٩,٠٧٥,٥١٢	—	—	—	—	—	—	—	المخزون
٩٤٢,٦٤٢,٠١٤	٢٥,١٧٨,٠١٢	٤١٩,٤٧٤,٨٠٢	١٤٨,٤٠٥,٤٥٩	٥,٢٠٥,٢٧٥	١١٤,٢٠٤,٢٤٢	—	٢٧,٨٥٦,٨٨٨	—	١٨٢,٧١٦,٧٢١	عقد إنشاء تحت التنفيذ
٩٢١,١٢٩,١٧٩	٢١,٩١٨,٨٦٢	٤٧,٦٤,٥٤٦	١١١,٩٢١,٤٧١	٢,٢٤٩,٧٩٤	١٧,٤٤٢,٧٢٩	٢٢,٦٤٤	٢٥,٢٨٨,٢٧١	١,٠٠١,٦٠٩	٥١٧,٠٤٢,١٢٢	علاوة أرباح محض
٢٩٩,٩٦٤,١٠٨	١,١١,٧٨١	١٧٨,٦٦٦,٢٦١	٨٤٤,١٧٧	٢,٢٢٨,٨٨٢	١٢٨,٠٤٤,٦١٦	١٤٥,١٦٠	—	—	٢٩,٠٨٤,٧٢١	المدينون والأرصدة لمدينة الأحياء
										مستحق على البنوك ذات علاقة

شركة القائمة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالخطية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الإجمالي	الفترة المحاسبية	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MEMA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الفترة الوظيفية	نسبة التجارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٣٥ ٥١٨ ٦٠٩	٢٢٧ ٥٤٤ ٢٩٨	---	---	---	---	---	---	---	١٠٨.٠٣٧ ٢١١	---	أسهم مستحق بها بترخيص البيع
١٦ ٧٥٢ ٣٢٤	---	---	٢.٩٩ ٤٦٥	---	---	---	---	---	١٣ ٦٥٢ ٨٩٩	---	أعمال تحت التنفيذ
٢٠٢ ٢١٦ ٥٢١	---	---	---	---	٢٠٢ ٢٢٦ ٥٢١	---	---	---	---	---	أسهم حوذية
١ ٤٢٥ ٥٠٥ ٣٧٤	١٤٦ ٢٢٩ ٦٣٨	٤٨٠ ٨٤٢ ٢٠٦	٢٨ ٨٤٦ ١٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٢	١ ٥٤٤ ٤٠٤ ٩٦٥	٤٢٢ ٥٨٢	٥٨٠ ٤٤٢ ٧٧١	٢٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٣ ٢١٤ ٢٨٤ ٠ ٢٢	---	أسهم تقييدية
٩ ٨٠٩ ١٠٢ ٦٢٥	---	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١٨٨ ٧٢٩ ٩٨٢	٦٤ ٨٤٤ ٢٠٢	١٠٥ ٨٦٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٢٥٧	٧ ٧٤٩ ٨٧٧ ٦٥٠	١ ٢٢١ ٢٢٠ ٧٥٢	---	مصرفات تحت التقييم
٥٤٦ ٢٤٢ ٢٧٨	---	---	---	٦٩ ٠٢٢	---	---	٢ ٢٦٨ ٧٨٩	---	٥٤٢ ٠٤٤ ٥١٦	---	مصرفات تحت التقييم
٢٦٠ ٢١٢ ٠٦٥	---	---	---	٢٥٦ ٩٢٢ ٠٦٢	٢ ٢٢٦ ٠١٢	---	---	---	---	---	إستثمارات مالية في شركات تنمية وتشييد
٦٧ ٥٤٠ ٧٢٥	---	٦٦٦ ٩٢٢	---	---	٤٨ ٢٠٤ ٥١٥	---	---	---	---	---	إستثمارات عقارية
٢ ٤٢٦ ١٥٨	---	٢ ٩١٢ ٧٠٩	---	١ ١٥٢	---	---	---	---	١٩ ٠٢٤ ٢٠٨	---	أسهم ضريبية مؤجلة
٢ ٢٤٦ ٤٢٨	---	---	---	---	---	---	---	---	١١٦ ٢٠٠	---	إستثمارات مالية - منظمة البيع
٥٧٢ ١٢٢ ١٠٥	---	---	---	---	١٦ ٠٨٤ ٤٤٠	---	---	---	٢ ٢٤٦ ٤٢٨	---	مصرفات تحت حساب شراء إستثمارات
١ ٨١٢ ٧١٢ ٥٢٨	---	٥٧٩ ٨٠٧ ٩٦٦	٤٨٥ ٢٤٩ ٨٥٢	---	١٢٦ ١٧٤ ٧٢٧	---	٥٦٦ ٠٤٢ ٦٦٥	---	---	---	تقنية مجمعة
٢٥٦ ٩٢٢ ١٧٠	---	---	---	---	٦٠٩ ٩٦٢	---	٥٨٦ ٤٧٩	---	٦٢٥ ٤٤٤ ١٧٨	---	أسهم غير مضمونة
١١٢ ٩١٨ ٢٤٢	---	---	---	---	---	---	---	---	٨ ٨٨٢ ٢٠٢	---	إستثمارات أخرى
(٨٧٧ ٢٠٥ ٢٢٦)	(٦٢ ٢٨٥ ٤١٦)	(٨١ ٥١١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٢٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٢٢٩ ٠٢٤ ٥٦٩)	---	---	---	(٢٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)	---	عقد تبادل صفقات
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٨٤٥)	(٦ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٢١ ٤٤٦)	(٤٤ ٢٣٢ ٧٢٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٢١٥)	(٢٥٢ ١٦٠ ٦٠٤)	---	(٢٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	---	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠٦٥)	---	بروك سبب على الحكومة
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩ ٠٧٨ ١٢٥)	(٢ ٨٧٧ ١٦٦)	(٢ ٥٦٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٢٠ ٨٧٩)	(٢٠٩ ٠٨٧ ١٩٠)	(٢ ٠٠٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ١٧٦)	(٨ ٢٤٧ ٧٢٠)	(٦٨٢ ٢٢٧ ٧٤٥)	---	إفصاحات فريوس - تحقق خلال عام
(٢ ٢٢٤ ٢١٢ ٢٨٦)	(١٤ ٧٤٠ ٤٥٥)	(٢٠٢ ٢٦٠ ٠٢٧)	(١٦٧ ٤٦٨ ٢١٥)	(٧٨ ٦٢٨ ٢٢٦)	(٢٤٢ ٢٨٤ ٢٢٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٢٨٤ ١٢٦)	(٢ ٣٩٨ ٦١٨ ٤٩٦)	---	المستحق للاذخاري - ذات الصلة
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٦)	(٦٧ ٧٤٤ ٩٩٦)	(٥٦٨ ٥١٠ ٦٥٠)	(١١٦ ٩٨٨ ٢٧٢)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٨٨ ٠٥٤ ٦٥٨)	(٢ ٢٦ ٥٧٢)	(٢٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٦٧ ٨٤٤ ٦١٠)	(٧٦٤ ٦٦١ ٠١٨)	---	موزون أرزواقي طغ
											والذين يرأسه دكتة أخرى

شركة القاهرة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الإجمالي	الشركة المسجلة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	فترة الوضعية	٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(٣٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٣ ٦٢٠ ٩٦٧)	(١٠ ٦٥٨ ٧٨٩)	--	(٣ ٤٤٥ ٠٠٠)	(٤٩ ٣١٧ ٦٨٤)	--	(٢ ٩٦٦ ٩١٣)	--	(٢٠٨ ٩٢٠ ٣٧٥)	مخصصات
(٦٣٣ ١٩٠ ١٤٣)	(٢٠٦ ٢٠٩ ٠٧٣)	--	--	--	--	--	--	--	(٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠)	إقتربات محظوظة بغير بيع
(١ ٣٣٨ ٩١٦ ٦٥٤)	(١ ٦٨٥ ٧٧٣ ٦١٦)	--	--	--	--	--	--	--	(١ ٠٣٢ ٦٩٦ ١٣٨)	قرروض مستحقة للأطراف غير القابلة
(٤ ٩٩١ ٢٨٢ ٦١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٧)	(٩٥ ٣٤٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٣)	(١٠٨ ٥٥٦ ١٧٩)	(١٣٥ ٥٥٢ ٦٥٦)	--	(١ ٣٣٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٦٩٩ ٤٩٦ ٥٣٨)	(٢ ١١٢ ٣٥٠ ٥٥٤)	قرروض طويلة الأجل
(١ ٣٦١ ٧٩٦ ٩٥٧)	--	(١٠٦ ٧٩٦ ٥٨٩)	--	--	(٥ ٨٠٤ ٦٦٦)	(١٧ ٣٣٩ ١٦٠)	(٣ ٢٦٧ ٨٣٨)	--	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)	إقتربات غير متعلقة أخرى
(٦٢٠ ٥٣٢ ٦٦٤)	(٧ ٧٦١ ٥٣٦)	(٢٢١ ٥٨٢ ٠١٠)	٣٤ ٧٦٧ ٥٣٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(٣٥٦ ٥٠٩ ٨٦٤)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٣٩٥)	(١٥٨ ٠٠٥ ٦٣٨)	إقتربات ذرية موجهة
١٠٠ ٤٢٥ ٥٢٩ ٥٠٨	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	١ ٣٢٨ ٧٩٦ ١٦٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٣٣٩ ٤٠٨	٨٠٦ ٣٦٧ ٨٠٢	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ٦٥٧ ٨٠٩	١ ٦٦٠ ٢٤٦ ٩١٤	صافي القيمة القفوية
(٥ ٨١٢ ٩١٤ ٤٤٤)	--	(٢ ٦٦ ٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٩١ ٥٦٦)	--	(٢٣ ٦٩١ ٣٦٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٢٠١)	(٣ ٢٤٢ ٢٨٨ ٦٥٥)	(٢ ٠٩٦ ٣٩٢ ٦٥٧)	حقوق الأقلية
٤ ٣٧٩ ٥٨٠ ٠٦٤	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	٨٧٥ ٨٢٢ ٣٣٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٥٤٧ ٨٧٩	٨٠٦ ٣٦٧ ٨٠٢	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١٤٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨٦٩ ٦٥٤	(٤٣٦ ١٤٦ ٢٩٣)	صافي القيمة القفوية بعد خصم حقوق الأقلية
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩٤٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٣٦٥ ٤٤١ ٠٧٧	٢٤٨ ٣٦٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٧٤ ٥٥٨ ٣٢١	١١٢ ٣٧٧ ٨٩٢	١٩٧ ٠٦٤ ٥٦٩	١١٧ ٥٨٧ ٥٦٢	مقابل لصحة الإفصاحية
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٩٥ ٨٦٧)	٢٧٧ ٣٢٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٣٢٢	٣٦٨ ٦٥٠ ٦٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ٦٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٣٧٦ ٥٢٤	(٧٧ ٣٥٥ ٠٨٦)	رصيد الإقتطاع قبل الإحتواء
٣ ٨٢٠ ٣١٨ ٢٢٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٦٢٤ ٦٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٣١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٩٢	١٤٠ ٣٢٢ ٤٨٠	إجمالي القيمة المنقولة عن عملية الإحتواء
١ ٢٤٠ ٥١١ ١٦٥	١٢٦ ٤٤٩ ٦٧٨	٩٢ ٥١٧ ٧٧٧	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٢٥	٤٢ ٠٨٦ ١٧٠	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	--	٣٩١ ٠٩٧ ٤١٠	القيمة

- - - - - وفي وقت قامت المحاسبة بإعداد دراسة Purchase Price Allocations (PPA) وما تطلبه من تعديلات القيمة المدركة للأصول والالتزامات.

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

٦- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	وسائل نقل وابتغال	أجهزة حاسب	أثاث ومعدات	الات ومعدات	تصميمات في أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	بيان
٧٥٢.٦١٧.٨٢٥	٥٢١.٨١٥.٦٦٠	٤١.٩٣١.٢٢٢	٢٦١.٧٦٤.٩١٢	٣.٧٥٨.٦٠٤.٦٣٩	١.٠٤٢.٧٣٦.٧٠٨	١.٤١٨.٢٣٦.١٦٤	١.٤١٣.٤٨٨.٩٢٠	التكلفة في ٢٠١٥/١
--	--	--	(٢٤٥.٦٧٠)	٣٢٠.٦٥٥	--	(٨٤.٩٨٥)	--	تسويات على رصيد أول الفترة
٦١.٥٧٥.٧٨٦	٥.٧١٦.٨٠٢	٦.٧٢٥.٤	١.٨٠٠.٨٦٧	٤٧.٢٥٦.٥٠٥	١.٠٧٨.٣١٤	٥.١١٥.٩٤٤	--	الإضافات ***
(٥.٩٨٥.٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(٥.٩٨٥.٠٠٠)	المحور لأصول محقق بها بغرض البيع ***
(٢.٨٥٦.٨٧٧)	(١.٥٨٩.٧٦٨)	(١.٠٩٨)	(٢١٤.٢٦٤)	(٣٣٦.٠٠٥)	--	(٧١٠.٧٨٢)	--	الإستثمارات
٩٩.٥٢٩.٩٧٥	٦.٢٨٨.٨٢٥	٩٤٢.١٠٦	١.٧٦٦.٥٠٧	٦٣.٥١٥.٠٢٢	١.٥٦٩.٥٠٩	٥.١٩٤.٧٩٠	٢٠.٢٠٢.٦٦٦	فرق ترجمة عملات أجنبية
٧.٦٧٢.٩٤١.٧٠٩	٥.٢٢.٣٢١.١٥٩	٤٢.٤٧٥.٥٨٤	٢.٦٤.٨٢٢.٢٥٢	٣.٨٦٩.٣٧٠.٨١٦	١.٠٧.٢٨٤.٠٨١	١.٤٢٧.٨٤١.١٣١	١.٤٢٧.٧٠.٦٥٨٦	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١
١.٦٨٤.١٠٢.٥٥٨	١.٦٨.٦٦٢.٨٦٢	٢٢.٩١٦.٧٢٢	٢.٠٤.١٦٥.٢٢١	١.٠٠.٢٥٢.٠٢٥	٢٢.٤٧٦.٧٧٠	٢٤١.٠٥٦.٨٢٠	٢.٠٢.٨٩٨	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/١
--	--	--	(٢١٤.٧٦٠)	٦١٤.٧٦٠	--	--	--	تسويات على رصيد أول الفترة
٧٨.٩١٢.٩٢٢	٨.٦٢٠.١٢١	١.٩٨.٨١٧	٤.٩٢٥.٢٤١	٤٧.٩٩٢.٨٨١	١.٩٨٨.٩٠٧	١٤.٢٦٨.٢٢٦	٧.٥٦٩	إهلاك الفترة *
(١.٩٦٢.٠٦٢)	(١.٢٢٦.٢٤٢)	(٢.٢٦٤)	(٢١٢.٩٠٠)	(٢٢٦.٠٠٥)	--	(٨٨٤.٦٠١)	--	مجمع إهلاك الإستثمارات
١٧.٢٢٤.٤٥٥	٩.٦٧.٥١٢	٨٧٧.٢.١	١.٠٤.٤١٠	١٢.٤٥٥.٤٤٢	٤٥٧.٩٧٤	١.٨٢٤.٢٤٢	١٧.٤٦٩	فرق ترجمة عملات أجنبية
١.٧٧٨.٦٧٧.٨٨٢	١.٧٧.٠٢٥.٢٥٢	٢٥.٨٨٩.٥٢٦	٢.٠٩.٦٨٧.٢٢٢	١.٠٦.٢.٨٤٨.٢١٢	٢٥.٩٢٢.٦٥١	٢٥.٦.٩٧٤.٨٧١	٢.٧٨.٩٢٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١
٥.٨٩٤.٦٦٢.٨٢٧	٢.٥٥.٢.٥.٩.٠.٦	٧.٥٨٦.٠٤٨	٥.٥.١٤٥.٠٢٠	٢.٨.٠.٦.٥١٢.٥.٢	٧١.٤٦.٠.٤٢٠	١.١٧.٠.٨٦٦.٢٦.٠	١.٤٢٧.٢٧٧.٦٥.٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٣/٣١
٥.٨٢٦.٥١٤.٢٦٧	٢.٥٢.١٥١.٢٩٨	٨.٠١٤.٤٩٠	٥.٧.٥٩٩.٦٨١	٢.٧٥.٦.٠٨٤.٤٠٤	٧١.٢٥٩.٢٢٨	١.١٧٧.٦٦٩.٢٢٤	١.٤١٢.١٨٥.٠.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١/٢/٣١

\* تم الاعتراف بإهلاك العام الإداري ضمن مصروفات إدارة أيضا (٢٩) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٨).  
 \*\* أيضا (٢٢-١).  
 \*\*\* أيضا (٧).

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٧- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٠.٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالاتى:
٢٨٢ ٥٢٥	--	الرصيد في أول الفترة / العام
(١١ ٠٥١ ٩٩٧)	(٣ ٣٧١ ٩٠٣)	إقتناء شركات تابعة
(٩٩١ ٦٧٨ ٠٢٧)	--	الإستيعادات خلال الفترة / العام
(٣٤٦ ٧٤٨ ٣١٧)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٣ ١٦٨ ٠١٨ ٣١٣	٦٢٨ ٦١٤ ١٨٩	المحول إلى شركات شقيقة (إيضاح ١٢)
(٩٤ ٧٢٤ ٧٨٦)	(٣٦٥ ٤٢١)	الإضافات خلال الفترة / العام
١٩٧ ٤٣٣ ٨٧٩	٧٦٤ ٤٧٢ ٤٤٥	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٦)
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٣ ٣١٦ ٥٧٨ ١٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	(٩١ ٥٦٧ ٨٧١)	الرصيد
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٣ ٢٢٥ ٠١٠ ٣٠٨	مجمع الإضمحلال
		الصافي

## ٧-١ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة كالاتى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٧-١
١٧٩ ٥٦٠ ٠٨١	١٨٩ ٤٠٩ ٤٥٥	قطاع الأغذية
١١ ٢٠٥ ٢٠٠ ٤٠٦	١٢ ٥٦١ ٨١٤ ٤١٨	قطاع الطاقة
٤٥ ١٦٠ ٠٧٩	٤٩ ٠٢٩ ٤٤٩	قطاع النقل والدعم اللوجستى
٢٠١ ٤٨٤ ٧٠٢	٢١٢ ٤٨٩ ٣٥٥	قطاع الأسمنت
١٨٧ ٩٣٩ ٦٢٤	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٥	قطاع العقارات المتخصصة
٢١ ٩٦٣ ٩٩٣	٢٣ ٧٢٨ ٠٠٦	قطاع الخدمات المالية
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٣ ٢٢٥ ٠١٠ ٣٠٨	الإجمالى

## ٨- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	(إيضاح)	٨-١
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١٤ ٦١٤ ٦٤٥	(١-٨)	برامج حاسب آلى
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٧٤٩ ٢٥٤ ٧١٨	(٢-٨)	حق إمتياز
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٨ ٠٢٢ ٤٩٩	(٣-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	(٤-٨)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٨)	عقود عملاء
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	١ ٩٠٧ ٥٧٠ ٨٤٩		الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٨-١
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٨٤١ ٧٧٣	برامج حاسب آلى
٦٧٥ ١٥٥	٥ ٦٤٦	التكلفة في أول الفترة / العام
(١ ٠٣٣ ٨١١)	--	الإضافات
(١٩٤ ٦٥٠)	٢ ٤٨١ ٠٧٦	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٤ ٣٢٨ ٤٩٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٨ ٢٨٤ ٧٤٢)	(١ ٩٣٠ ١٨٧)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
٥١٨ ٢٣٥	(١ ٩٧٠ ١٨٤)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٣٩ ٧١٣ ٨٥٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١٤ ٦١٤ ٦٤٥	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي

		٢-٨ حق إمتياز
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	التكلفة في أول الفترة / العام
٢٧٥ ٣٧٠ ٧١٦	٦٠ ٥١٨ ٠٤٣	الإضافات
--	(٧٧ ٩٧٤ ٠٠٠)	الإستبعادات
٢٣ ٢٨٧ ٤٨٧	٤٦ ٥٢٠ ٩٨٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٨٥٨ ٣٨٧ ٠١٩	التكلفة في آخر لفترة / العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٤٠ ٩٤٩ ٨٧٥)	(١١ ٦٩٤ ٠٣١)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤١ ٤٨٥	٥٨٧ ٩٥٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٠٩ ١٣٢ ٣٠١)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٧٤٩ ٢٥٤ ٧١٨	الصافي

		٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	ترخيص بناء مصنع أسمنت بالمنيا
		مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمت بسوريا
٤ ٠٢٤ ٤٠٧	٣ ٦٥٧ ٦٢٥	وفقا للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
٩٠٣ ٥٦٣	٨٢١ ٢١٣	تعويضات عمال المشروعات
٢٠٥ ٥٧٧ ٩٨٥	٢٠٥ ١٢٨ ٨٥٣	الإجمالي
(٥ ٨٥٢ ٢٩٢)	(٧ ١٠٦ ٣٥٤)	مجمع الإضمحلال
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٨ ٠٢٢ ٤٩٩	الصافي

		٤-٨ علامات تجارية
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	Falcon for Agricultural Investments Ltd
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الرصيد

		٥-٨ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	الرصيد

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	--	٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٤٦ ٢٥٠ ٦٥٥	٢ ٨٧٨ ٣٩٤	٤٣ ٣٧٢ ٢٦١	Group – BVI
٤٧٨ ١٩٥ ٣٠٨	١ ١٢٩ ٥٦٨	٤٧٧ ٠٦٥ ٧٤٠	Ledmore Holdings Ltd .
١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	Falcon for Agricultural Investments Ltd
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	--	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	* Group – BVI
١٢ ٩٥٤ ٢٢٩	(٥٦٣ ٤٩٨)	١٣ ٥١٧ ٧٢٧	Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة المتحدة للمسابك
١ ٢٧٢ ٠٨٥ ٩٠٨	٣ ٤٤٤ ٤٦٤	١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	* Silverstone Capital Investment Ltd. Group
			مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
			الرصيد
			* يتضمن رصيد الشهرة مجمع إضمحلال.

١٠- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	(إيضاح)	
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٤ ٣٢٣ ٩٠٨	(١-١٠)	غير متداولة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٨٢٦ ٠٦٩	(٢-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	٩٨ ٠١٦ ٤٢٦	(٣-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٧ ٩٠٣ ٥٦٥	(٤-١٠)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	١٨٦ ٠٦٩ ٩٦٨		عجول
١ ٠٠١ ٠٠٠	٢١ ٤٦٧ ١٣٣		متداولة
٢٠ ٣٧٨ ٤٥٨	--		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس)
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢١ ٤٦٧ ١٣٣		أخرى
٢١٠ ٤٢٢ ٢٦٩	٢٠٧ ٥٣٧ ١٠١		الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١		١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠ ٣٩٦ ١٦٢	٨ ٦٨١ ٣٣٧		تكلفة
(١ ٦٩٥ ٠٨٧)	--		أول الفترة / العام
(١٩ ٧٣٨)	--		إستبعادات
٨ ٦٨١ ٣٣٧	٨ ٦٨١ ٣٣٧		فروق ترجمة عملات أجنبية
٣ ٩٢٨ ١٥٨	٤ ٠٤٤ ٦٥٥		مجمع الإهلاك
١ ٥٠٩ ٥٩٥	٣٠٧ ٧٥٠		أول الفترة / العام
(١ ٣٧٢ ٢٧٠)	--		إهلاك الفترة / العام
(٢٠ ٨٢٨)	٥ ٠٢٤		إستبعادات
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٤ ٣٥٧ ٤٢٩		فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٤ ٣٢٣ ٩٠٨		الرصيد
			الصافي

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٨ ١٦٠ ٩٣٨
٤ ١٢٧ ٩٢٦	--
--	(٢ ٣٣٤ ٨٦٩)
٦٢ ٤٥٨	--
<u>٨ ١٦٠ ٩٣٨</u>	<u>٥ ٨٢٦ ٠٦٩</u>

١٠-٢ حدائق فاكية وبساتين غير منمّرة

تكلفة

أول الفترة / العام

إضافات

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤
٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠	١١ ٤٥٤ ٣٦٩
(٣٦ ٩٩٥ ٩٨٣)	(١٠ ٣٦٨ ٠١٣)
<u>١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤</u>	<u>١٦٠ ٨١٠ ٢٧٠</u>

١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

تكلفة

أول الفترة / العام

تحويلات من عجول

إستبعادات

مجمع الإهلاك

أول الفترة / العام

إهلاك الفترة / العام

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	٦١ ٠١٥ ١١١
١٩ ٩١٥ ٠٠٣	٥ ٢٩٧ ٧٢٦
(١٠ ٧٩١ ٥٥٣)	(٣ ٥٤٧ ٥٧٧)
١٠٦ ٢٥٥	٢٨ ٥٨٤
<u>٦١ ٠١٥ ١١١</u>	<u>٦٢ ٧٩٣ ٨٤٤</u>
<u>٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣</u>	<u>٩٨ ٠١٦ ٤٢٦</u>

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨
٥٢ ١٨٨ ٠٩٩	١٢ ٠٢٣ ٦٦٦
(٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠)	(١١ ٤٥٤ ٣٦٩)
(١ ٧٦١ ٩٨٩)	(٣ ٩٨ ٥٧٢)
٦٠٧ ٧٧٤	١٩٦ ٤٥٢
<u>٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨</u>	<u>٧٧ ٩٠٣ ٥٦٥</u>

١٠-٤ عجول

تكلفة

أول الفترة / العام

إضافات

تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)

الإجمالي	أخرى	مبانى	أراضى	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	٢٠١٥/٣/٣١
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٤٩ ٨٨٤ ٢٧٨	١٥ ٩٢٦ ٩٠٥	٣٣ ٩٥٧ ٣٧٣	--	الإهلاك خلال الفترة
٣ ٠٨٧ ١٠٤	١ ٠٣٤ ٣٤٨	٢ ٠٥٢ ٧٥٦	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٦ ٣٢٦)	(١٥ ٥٢٣)	(٣٠ ٨٠٣)	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١
٥٢ ٩٢٥ ٠٥٦	١٦ ٩٤٥ ٧٣٠	٣٥ ٩٧٩ ٣٢٦	--	صافي التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١
٣٧٠ ٠٢٨ ١٧٨	٢٢ ٢٣٢ ٢٨٨	١٠٠ ٦٦٥ ٤٥٨	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٣ ٢٥١ ١١٣	١٠٢ ٦٨٧ ٤١١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	



١٢ - إستثمارات مالية في شركات شقيقة

١-١٢ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤	٢٠١٥	
		%	%	
١ ٨٢١ ٩٨١	١ ٨٥٥ ٤٢٣	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٤ ١٤٢ ٣٣٤	١٤ ١٦٤ ٦٦٩	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
٩٦ ٨٠١ ٤٨٥	١٠٣ ٦٣٧ ٠٤٤	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣٢ ٢٢١ ٩٥٩	١٣٣ ٠٠٣ ٨٢١	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٤٠٥ ٤٣٣ ٤٥٦	٤٢٩ ٥٤٨ ٠٩٩	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٣٥٧ ٨٦٦ ٥٨٨	٣٨٩ ٤٦٣ ٢٣٣	٤٨,٠٢	٤٨,٠٢	Grandview Investment Holding
٣٧١ ٩١٠ ٧٩١	٣٧١ ٦١٨ ٢١٧	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	** Soiete Des Ciments De Zahana
٦ ٢١٨ ٣٣٤	٧ ١٦٦ ٥١١	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٦٦ ٥٩٣ ٤٢٥	٥٦٠ ٠٣٠ ٩٠٦	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٢ ٠١٠ ٤٨٧ ٩٢٣			الرصيد

- \* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق المبرم مع المساهمين.
- \*\* تم تحويل الاستثمار في شركة من شركات تابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة إلى شركات شقيقة وإنباتها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤.

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	ملاحظات
٢٠٠٨ ١٥١	٢ ١٠٩٠٦٩	٨ ٧٢٤٤١٠	١٤٠٢٩٠	٨ ٥٨٤١٢٠	١٨ ٧٩٧ ٧٨٦	٩ ٢٦٣ ٧٣٥	٩ ٥٣٤٠٥١	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٦ ٦٤٩ ٨٢١	٦ ١٢٢ ٨٧٦	٤ ٩١٤ ٢٨٦	٣٦٥٠٤٣	٤ ٥٤٩ ٢٤٣	١٤ ٥٩٣ ٦٨٢	٣ ٩٥٦٤٢٠	١٠٠٦٣٧ ٢١٢	شركة الشرق للمكتبات
٢٠١ ٦٧٩ ٩٣٠	٢١٠ ٥٨١ ٦٨٩	٩٠٦ ٥٢٨ ٢٠١	٢٠٢ ٩٩٤ ٤٥٢	٧٠٣ ٥٣٣ ٧٤٩	١ ١٦٥ ٨١٣ ٢٩٣	٨٩٠ ٨٨٠ ٦٨٥	٢٧٤ ٩٣٢ ٦٠٨	شركة أسبلك للتعبئة (سكودم)
١٠ ٥٧٢ ٨٧٢	٩ ٨٧٦ ٦٩٣	٨٤ ٩٢٠ ٩٢٧	٤ ٥٥٣ ١٠٥	٨٠ ٣٦٧ ٨٢٢	٢٣٤ ٧٢٦ ٩٧٠	١٢٠ ٤٢٩ ٨٢٢	١١٤ ٢٩٧ ١٤٨	شركة دار الشروق
٢٢٣٠٣٠ ٦٨٦	٣٢٧ ٧١٢ ٨٣٢	٥٢٤ ٩٦٩ ٩٨٥	٥٦ ٣٤٩ ٧٦٧	٤٦٨ ٦٢٠ ٢١٨	١ ٢٢١ ٩٩٥ ٢٩٢	٥٦٠ ٩٤٥ ٧٥٣	٦٦١٠٤٩ ٥٣٩	شركة مصر للأسمنت (فنا)
٦٣ ٧٢٣ ٧٢٤	٦٠ ٧١٨ ٣٢٧	٦٧١ ٩١٣ ٢٨٨	٥٣٧ ٦٦٩٠٤١	١٣٤ ٢٤٤ ٢٤٧	١ ٠٥٢ ٥٥٥ ٤٩٩	٩٣٦ ٦٥٣ ٨٩٣	١١٥ ٩٠١ ٦٠٦	Societe Des Ciments De Zahana
٢ ٢٧٤ ٧٢٢	٥٠ ٢٦٥ ٤٠٦	٧١ ١٩٨ ٧٢٧	---	٧١ ١٩٨ ٧٢٧	٨٩٠ ١٨٣ ١٦٨	٥٩٧ ٩٤٧ ٦٦٤	٢٩٢ ٢٣٥ ٥٠٤	Mena Glass Ltd.
٣٢١ ٥٢٢ ٥٠٥	٣٢٣ ١٩٠ ٦٢٦	٩٧٥ ٩٣٠ ٥٤٧	٢٩٠ ١٢٦ ٦٤٦	٦٨٥ ٨٠٣ ٩٠١	١ ٨١١ ٤٢٤ ٩٢١	٩٤٠ ٩٩٢ ١٤٦	٨٧٠ ٤٣٢ ٧٧٥	Grandview Investment Holding

- إيضاح رقم (٣٦).

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٤٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	٤٨٢ ٨٦٠ ٣٥٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٥ ٧٢٠ ٥٤٥	٢٧ ٤١١ ٢٦٦	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	* شركة ميفك
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤٣	١ ٦١٢ ٤٣٠	Med Grid
١ ١٨٧	١ ٢٦٥	Ecligo Design Ltd.
٧٠٢ ٠٠٠	٧٠١ ٠٧٨	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٩٧٠ ٦٠٤ ٢٧٣	١ ٠٣٢ ٦٢٤ ٧٦٢	الإجمالي
(٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣)	(٩٧٩ ٠٣٢ ٧٣٨)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٣ ٥٩٢ ٠٢٤	الصافي

\* يتمثل مجمع الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع في الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة عملات	الرصيد في	
٢٠١٥/٣/٣١	أجنبية	٢٠١٥/١/١	
٤٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٥٠ ٠٠٠	٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٤٨٢ ٨٦٠ ٣٥٠	٢٩ ٧٨٢ ٧٢٥	٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٩٧٩ ٠٣٢ ٧٣٨	٦٠ ٣٣٢ ٧٢٥	٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣	الرصيد

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٥٣ ٥١٣ ٦٤٦	٥٧ ٠٣١ ٣٢٦	Nile Valley Petroleum Ltd.
٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩	٤٢ ٢٣٧ ٧٣٦	شركة أسكوم الإمارات للتعدين *
١ ٠٣٣ ٩٠٤	١ ١٠١ ٨٦٨	شركة سيتادل كابينتال القلعة - السعودية
٩١٤ ٠١٩	٩١٤ ٠١٩	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٧٨٧ ٥٠٠	١ ٩٠٥ ٠٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٤٢ ٥٣٢ ٠٠٨	٤٥ ٦٣٧ ٦٠٠	أخرى **
١٤١ ١٤٦ ٥٢٩	١٥٠ ٥٦٠ ٤٧٢	الإجمالي
(٣٩ ٩٣٣ ٠٤٣)	(٤٢ ٥٣٨ ٢٥٠)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	١٠٨ ٠٢٢ ٢٢٢	الصافي

\*\* تتمثل مدفوعات تحت حساب الإستثمارات أخرى في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمت والأغذية.

١٥- قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	١٤٢ ٩٩٦ ١٢٨	Bomi Holdings Ltd.
- مساهم في شركة KU Railways Holding Limited-KURH (أحدى الشركات التابعة بنسبة ٨٥%).		

١٦- إستثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
٤٣٣ ٠٦٨ ٧٥٨	٤٦٠ ٨٣٧ ١٨٦	١-١٦	أرصدة مجمدة لدى البنوك
٨ ٢٨٤ ٢٠١	٧ ٤٧٣ ٤٥٥	٢-١٦	أخرى
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٤٦٨ ٣١٠ ٦٤١		الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٤٩ ٧٤٧ ٧٤٧ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٠١٤ ٠٢٢ ٠٥٩ دولار أمريكى) مقابل ٣١٥ ٩٧٩ ٤٢١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ٠٨٦ ٠١٨ ٠٥٩ دولار أمريكى) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٠٢ ٧٨٣ ٦ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٦٠٨ ١٤٨ ٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) والذي تم إيداعه بالبنك المركزى بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافى)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٣٨٥ ٢٣٤ ٥٦٧	٤١٧ ٦٣٩ ٨٦٤	قطع الغيار
٢٢٩ ٤٤٨ ٥٨٢	٢٢٧ ٨٢٠ ٢٤٢	مواد خام
١٥٥ ٩٠٨ ٠٥٨	١٩٣ ٩٩٣ ٩٩٦	مخزون تحت التشغيل
١٣٩ ٠٩٧ ٩٨٣	١٣٥ ٢٦٦ ٦١٣	إنتاج تام
٤ ٥٩٥ ٠٢٦	٣ ٧٥٠ ٣٤١	بضاعة بالطريق
١٣ ٦٠٥ ٧٣٥	١٣ ٤٩٣ ٥١١	مواد التغليف
١١ ٩٩٢ ٦٤٥	١٣ ١١٧ ٩٩٠	زيوت ومواد تشحيم
٦١ ٦٠٨ ٢٠٨	٨٨ ٥٣٣ ٩٧٧	أخرى
١ ٠٠١ ٤٩٠ ٨٠٤	١ ٠٩٣ ٦١٦ ٥٣٤	الإجمالي
(٢٣ ٥١٣ ٦٢١)	(٢٣ ٧٥٧ ٣٧٨)	يخصم: الإنخفاض فى قيمة المخزون
٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	١ ٠٦٩ ٨٥٩ ١٥٦	الصافى

١٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	غير المتداولة
٢٩ ٧٨٦ ٦٢١	٢٧ ٥١٦ ٥٨٢	عملاء
٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	٨٤ ٣٠٢ ١٤٨	تأمين إستهلاك غاز
٣٥٢ ٧٠٥ ٢٤٦	٤٢١ ٦١٠ ٠٦٦	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	مدينو بيع إستثمارات **
١ ٩٠٣ ١٩٤	١٥ ٨٩٠ ٣٩٠	أخرى
٥٩٠ ٤٥٦ ٣٧٦	٦٧٦ ٢٧٨ ٠٩٢	الإجمالي
(١ ٦٥٤ ٣٦٧)	(١ ٣٦٦ ٢٤٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٦٧٤ ٩١١ ٨٤٩	الصافي
		متداولة
١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٨٠	١ ٠٨٦ ٧٦٦ ٤٥٠	عملاء
٣٢ ٧٦١ ٩٩٧	٤٠ ٠٩١ ٦٣٠	أوراق قبض
—	١٥ ٢٤١ ٨٩٨	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٠٣٥ ٤١٦ ٠٧٧	١ ١٤٢ ٠٩٩ ٩٧٨	الإجمالي
(٨٦ ٢٧٦ ٥٢٩)	(٨٦ ٥٠٠ ٢٣٥)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ٠٥٥ ٥٩٩ ٧٤٣	الصافي
١ ٥٣٧ ٩٤١ ٥٥٧	١ ٧٣٠ ٥١١ ٥٩٢	الرصيد

- \* يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداده نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).
- \*\* يمثل المبلغ في مديونية بيع الاستثمارات طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية لشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسيوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤.
- \*\*\* يمثل المبلغ في مديونية بيع إستثمارات في شركة فاروس القابضة وفقاً لعقد البيع (إيضاح ٢٣-٣-٢).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١ ٦٦٥ ١٢٠	١ ٥٣٢ ٧٠٠	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٦ ٤٠٤ ٠٤١	٤٨ ٥٠٣ ١٥٩	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٦٩ ٢٩٩ ٣٠٢	١٣٦ ٢٦٣ ٢١٧	وثائق صندوق استثمار HSBC
٣ ٤٨٠ ٨٩٠	٤ ١٢٣	أخرى
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	١٨٦ ٣٠٣ ١٩٩	الرصيد

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
(٤ ١٧٤ ١٦٧)	١٥ ١٤١ ١٣٥	١٥ ١٤١ ١٣٥	--	** Citadel Capital Partners Ltd.
٤٣ ٤٣٨ ٩٥٣	٤٦ ١٧٥ ٢٨٨	٤ ٢٣٥ ٥٦٢	٤١ ٩٣٩ ٧٢٦	* Logria Holding Ltd.
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥	--	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥	Golden Crescent Investment Ltd.
١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	١٧٤ ٥١٣ ٤٥١	١٧٤ ٥١٣ ٤٥١	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٢٢٢ ٨٠٠ ٢٥٠	٢٢٢ ٨٠٠ ٢٥٠	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٢٣٢ ٥٦٧ ٨٨٧	٢٣٢ ٥٦٧ ٨٨٧	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	١٦٤ ١٤٩ ٩٦٣	١٦٤ ١٤٩ ٩٦٣	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٧ ٠٢٧	٢٨ ٨٠٤	٢٨ ٨٠٤	--	Citadel Capital East Africa
٧٠١ ٠٥٠	٧٢٧ ٩٣١	٧٢٧ ٩٣١	--	شركة مينادل كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٦١٠ ٦٨٥	٤ ٩١٣ ٧٦٥	٤ ٩١٣ ٧٦٥	--	Nahda
١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	١٦ ٧٨٢ ٨٥٥	١٦ ٧٨٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	--	Ecligo
٧ ٩٩٤ ٠٠١	٥ ١٠١ ٨٣٧	٥ ١٠١ ٨٣٧	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ٠٥٤ ٨٨٦	٧ ٧٤٨ ٣١٠	٧ ٧٤٨ ٣١٠	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٢٣٣ ٦٣٥	--	--	--	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	--	FL Smith
١ ٩٦٦ ٥٢٩	٦ ٤١٧ ٨٣٨	--	٦ ٤١٧ ٨٣٨	Scimitar Production Egypt Ltd
(٤ ٩٣١ ٥٦٢)	١٥ ٠٩٣ ٩٥٥	١٥ ٠٩٣ ٩٥٥	--	شركة مصر للاسمنت قنا
٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	٢٤ ٦٨٩ ١١٦	٢٤ ٦٨٩ ١١٦	--	أخرى *
٨٧٧ ٣١٦ ٤٧٩	٩٨٣ ٢٢٣ ٨٩٩			الإجمالي
(٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤)	(٥٠٢ ٠٦٩ ٦٦١)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٤٠٩ ١٣٦ ٤٣٥	٤٨١ ١٥٤ ٢٣٨			الصافي
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	٤٦٧ ٠٤٨ ٤٨٤	٤٦٧ ٠٤٨ ٤٨٤	--	Benu One Ltd.
٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	٣٦ ٠٩٦ ٥٨٠	٣٦ ٠٩٦ ٥٨٠	--	Fenix One Ltd.
١٠ ٦١٠ ٤٨٦	١٠ ٦٣٧ ٧٤١	١٠ ٦٣٧ ٧٤١	--	آخرون
٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦	٥١٣ ٧٨٢ ٨٠٥			الإجمالي
٩٧٦ ١٩٦ ٩٢١	٩٩٤ ٩٣٧ ٠٤٣			الرصيد

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :			
الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	التدعيم خلال الفترة ***	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٤٦ ١٧٥ ٢٨٨	٢ ٧٦٥ ٣٦٩	١ ٧٧٦ ٥٧٠	٤١ ٦٣٣ ٣٤٩
٢٢٢ ٨٠٠ ٢٥٠	١٣ ٧٣١ ٣٩٠	٢٣٤ ٧٩٩	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١
٢٢٢ ٥٦٧ ٨٨٧	١٤ ٢٩٤ ٣٥١	١ ٠٨٧ ١٣٨	٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦
٥٠٢ ٠٦٩ ٦٦١	٣٠ ٧٩١ ١١٠	٣ ٠٩٨ ٥٠٧	٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤
			الرصيد

\*\* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠%

\*\*\* إيضاح (٤٠).

-٢١ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٢٨ ٩٩٨ ٤٥٧	٣٧ ٢٤٧ ٢٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٧ ٨٦٣ ٨٤٢	٣٧ ٢٩٨ ٢٨٠	تأمينات لدى الغير
٣٠٨ ١٩٠ ٦٣٦	٣٢٦ ٠٩٥ ٥٣٨	دفعات مقدمة للموردين
٧٧ ٥١٥ ٣٦٩	٨٦ ٥٤٧ ٤٨١	غطاء خطابات ضمان
٢٤ ٢٤١ ٨١٥	٣٠ ١٦٨ ٥٣٩	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٠٧٧ ٢٦٩	٣٢ ٣٤١ ٧٩٧	إيرادات مستحقة
٧ ٧٥٨ ٩٨٠	٥ ٨٧٦ ٠٤٩	فوائد مقدمة *
٧ ٥٩١ ٧٤١	٧ ٩١١ ٥٨٧	ودائع مستردة
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٢٠ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٩٢ ٩٧١ ١٤٥	٩٧ ٩٩٨ ٨٠٠	تأمين ضمان سلامة أعمال
٤٩ ١٦٩ ٧٩٤	٥٢ ١٠٠ ٣٩٤	دفعات مقدمه للمقاولين
١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	١٢ ٥٨٢ ٩٧٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٤٨ ٩٣٠ ٠١٤	١٤٩ ٨٠٦ ٩٣٣	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٥ ٣٢٨	٣ ٣٢٩ ١٦٢	مصلحة الجمارك
٢ ٩٩٠ ٨٧٨	٨ ٣٩٤ ٧٨٩	إعتمادات مستندية
١٤ ٦٥٩ ٤٠٦	٢٢ ٠٨٦ ٧٩٩	أرصدة مدينة تحت التسوية
٩٥ ٥٧٠ ٠٥٤	١٠٧ ٥٠٥ ١٥٦	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٨٢ ٨١٧ ٦٩٨	١ ٠٤٧ ٨١١ ٥١٧	الإجمالي
(٤٥ ٨٨٨ ٧٧٧)	(٤٦ ٢٢٧ ٠٩٦)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٠٣٦ ٩٢٨ ٩٢١	١ ٠٠١ ٥٨٤ ٤٢١	الرصيد

\* يتمثل بند فوائد مقدمة في قيمة فوائد القرض الممنوح من المصرف العربي الدولي للشركة العالمية لإستشارات التكرير (إحدى الشركات التابعة بنسبة ١٠٠%) حيث تم السداد مقدماً وفقاً للعقد المبرم مع البنك بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢.

## ٢٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
١١ ٢١٧ ٣٢٥	٨ ٩٥٤ ٥٧٧
١ ٧٤٢ ٧٧٣ ٧٥٩	١ ٦٦٧ ٠٦٩ ٩٣٢
١٨٥ ٧١٨ ٣٨٠	١٤٢ ٩٣٣ ٨٨٤
١٣ ٧٨٣ ٤٠١	١٢ ٠٨٦ ٣١٣
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٢٢٦ ٤٩٦ ٥١٣	٢١٣ ٨٧٨ ٦٤٨
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٢ ٠٤٥ ٤٢٣ ٣٥٤
٢٩ ٢٧٨ ٣٦٣	--
٢ ٢١١ ٣٦٧ ٧٤١	٢ ٠٤٥ ٤٢٣ ٣٥٤

نقدية بالخزينة

بنوك - حسابات جارية

بنوك - ودائع لأجل

شيكات تحت التحصيل

شهادات بنكية

أذون خزينة

النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز

المالى المجمعة

أثر التغير فى أسعار الصرف

النقدية وما فى حكمها المعدلة

## ٢٣- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة فى إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى شركة إزكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠%)
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمنت الجزائر.
- قرر مجلس إدارة شركة Silverstone Capital Investments Ltd بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ بيع بعض أصول شركة Global Energy والتي تتمثل فى أجهزة ومعدات ومباني الخاصة بمشروع جنوب الوادي.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها فى الشركات الآتية:

١- العجيزى الدولية للتنمية الاقتصادية

٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية

٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والإستيراد والتصدير

٤- النيل للصناعات الغذائية " انجوى"

وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزى الدولية للتنمية الاقتصادية.



- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية:
  - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
  - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والإستيراد والتصدير.
- قررت الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصتنا البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية (إستثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.

١-٢٣ تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٥:

الإجمالي	Arab Swiss Engineering Co. (ASEC)	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	بعض أصول شركة Global Energy	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٢٢٢ ٨٢٩ ٩٢٩	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٦٠ ٤٤٢ ٤٢٤	٥ ٠٤٦ ٧٤١	٥ ٨٦٣ ٢٧٣	٤٦ ٥٠٢ ٤٩١	أصول ثابتة (بالصافى)
١ ٠٣٣ ٨١٣	--	١ ٠٣٣ ٨١٣	--	--	--	أصول غير ملموسة
٩٥٠ ٢٩٥ ٠٩١	--	--	--	٩٥٠ ٢٩٥ ٠٩١	--	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٩٩٣ ٢١٥	--	١٥٢ ٤٢٣	--	--	٥ ٨٤٠ ٧٩٢	مخزون
٢ ٧٩٨ ٠٤٧	--	--	--	--	٢ ٧٩٨ ٠٤٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
٣٢ ٤٠١ ١٦٣	--	٢ ٦٣٢ ٤٢٠	--	٢٠ ٤٩٧ ٨٢١	٩ ٢٧٠ ٩٢٢	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٧٧٠ ٧٩٧	--	١ ٢٢٧ ٧٥٥	--	٢٢١ ٨٥٠	٢٢ ١٢١ ١٩٢	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٣ ٣٧٠ ١٩١	--	٧ ٢٥٣ ١٦٥	--	--	(٣ ٨٨٢ ٩٧٤)	النقدية وما فى حكمها
١ ٣٤٤ ٥٠٢ ٢٤٦	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٧٢ ٨٤٢ ٠٠٠	٥ ٠٤٦ ٧٤١	٩٧٦ ٩٧٨ ٠٣٥	٨٢ ٦٥٠ ٤٧٠	الرصيد

٢٣-٢ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٤٣ ١١٣ ٤٤٢	٣١ ١٩٠ ٠٩٣	--	١١ ٩٢٣ ٣٤٩	مخصصات
٢٢٢ ٨٧٢	--	--	٢٢٢ ٨٧٢	بنوك سحب علي المكشوف
٢١٣ ٤٤٩ ٤٤٣	١٥٢ ٥٩٢ ٧٩٤	--	٦٠ ٨٥٦ ٦٤٩	موردين وأوراق دفع
١٦ ١٢٠ ٦٤٩	١ ٣٤٥ ٧٣٠	١ ٦٤٠ ٧٠١	١٣ ١٣٤ ٢١٨	المستحق للأطراف ذات علاقة
١١٠ ٤٨٨ ٠٤٦	--	٧٤ ٣٠٠ ١٧٨	٣٦ ١٨٧ ٨٦٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٧ ٥٨٣ ٩٣١	٢٦٦ ٧١٤ ٢٤٩	--	٣١٠ ٨٦٩ ٦٨٢	قروض
٩ ٤٢٧ ١٠٣	٢ ٣٤٥ ٩٦١	--	٧ ٠٨١ ١٤٢	ضرائب موجلة
٩٧٠ ٤٠٥ ٤٨٦	٤٥٤ ١٨٨ ٨٢٧	٧٥ ٩٤٠ ٨٧٩	٤٤٠ ٢٧٥ ٧٨٠	الرصيد

٢٣-٣ صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
(٤٧ ٥٦٢ ١١٠)	(٥٨ ٥٦٧ ٦٦٧)	خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة (٢٣-٣-١)
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	خسائر بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات شقيقة) (٢٣-٣-٢)
(٩٤ ٧٣٤ ٦٠٧)	(٦٩ ٠١٩ ٣٢٢)	الصافي

٢٣-٢-١		خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة	
الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيان
٥ ١٩٦ ٣٤٠	٦٢٦ ٣٤١	٤ ٥٦٩ ٩٩٩	نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-
(٥٢ ٩٤٨ ٤٠٥)	(٤٥ ٩٨٩ ٠٩٥)	(٦ ٩٥٩ ٣١٠)	إيرادات النشاط
(٤٧ ٧٥٢ ٠٦٥)	(٤٥ ٣٦٢ ٧٥٤)	(٢ ٣٨٩ ٣١١)	تكلفة النشاط
(١٠ ٨١٥ ٦٠٢)	(٥ ٧٧٩ ٤٧٠)	(٥ ٠٣٦ ١٣٢)	الخسائر الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٨ ٥٦٧ ٦٦٧)	(٥١ ١٤٢ ٢٢٤)	(٧ ٤٢٥ ٤٤٣)	مصرفات تمويلية
			صافي خسائر الفترة

٢٣-٣-٢٠١٥ خسائر بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات شقيقة) في ٣١ مارس ٢٠١٥

**Pharos Holding Co.**

القيمة الدفترية	(٣٨ ٢٨٥ ٥٦٥)
القيمة الحالية للقيمة البيعية	٢٧ ٨٣٣ ٩١٠
	<u>(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)</u>

**٢٤- رأس المال**

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادي على قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ وكذلك الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (١٨) من النظام الأساسي للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسي بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة %	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه مصري
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٧,٦٠	٤٤١ ٥٥٧ ٠٢٢	٢ ٢٠٧ ٧٨٥ ١١٠
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	١٠,٠١	١٦٠ ٢٢٩ ٦٩٣	٨٠١ ١٤٨ ٤٦٥
مساهمون آخرون	٦٢,٣٩	٩٩٨ ٢١٣ ٢٨٥	٤ ٩٩١ ٠٦٦ ٤٢٥
	١٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة في ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم ( منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادي ) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري ( خمسة جنيهات مصريه ) بدون مصاريف إصدار.
- دعوة قدامى المساهمين - طبقاً لشروط الحق في الاكتتاب - للاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم في رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمين كل فئة من الأسهم الحق في الاكتتاب في ذات الفئة كلاً بنسبة مساهمته في هذه الفئة قبل الزيادة وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة في التمتع بذات الحقوق وذلك نفاذاً لنص المادة ٢٩ من النظام الأساس للشركة مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى مساهمي الشركة القائمة في تاريخ اتخاذ ذلك القرار وفي حدود نسبة المساهمة الاصلية لكلا منهم برأس مال الشركة المصدر قبل الزيادة وفقاً لحقوق الأولوية التي أقرها القانون.

#### ٢٥- أرصدة دائنة للمساهمين

- تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:
- قيام الشركة بشراء حصص ملكية إضافية في شركات تابعة وشقيقة من هؤلاء المساهمين من خلال شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪).
- أتعاب إستشارات مقدمة للمجموعة.

وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إسم المساهم
		(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	مجدى محمد مصطفى صالح
٥ ٧٥٦ ٦٩٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	Karnation Limited
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
١ ١٤٠ ٣١٩	٢٥١ ٤٦٨	مساهمون آخرون
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٥٤٧ ٩٠٠	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إسم المساهم
		(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال
		(٢-١) مقابل حصص ملكية في شركات مستثمر فيها
١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	١٣٥ ٦٥٩ ٥٦٥	Citadel Capital Partners Ltd.
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	٢٠ ٩٩١ ٥١٠	تامر عبد الحميد أبو بكر
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	٤ ٦٨٥ ٤٥٠	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٣١٩ ٦٨٠	٣ ٣١٩ ٦٨٠	Karnation Limited
٢ ٢١١ ٦٥٠	٢ ٢١١ ٦٥٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	٣١ ١٢٠ ٤٠٥	Ansan Wikfs investments LIMITED
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	٧ ٩٤٧ ٠٤٥	مروان احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥	شادي احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥	مصطفى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	مريم احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	سلمى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	جنا احمد حسن جابر
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	٢٧ ١١٩ ٣٩٥	عيدروس حسن عمر العيسائي
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	شركه رايه القابضه للتكنولوجيا والاتصالات
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
--	١٤٩ ٧٩١ ٩٤٠	البنك التجارى الدولى
--	٦٧٦ ٨٢٠	Petroleum and investment Co. (PICO)
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	SJC Egypt Refining LLC
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	International Finance Corporation
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	٢٧ ٤٩٤ ١٧٦	مساهمون آخرون
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	٨٩١ ٤٩٠ ١٧٦	إجمالى أرصدة دائنة للمساهمين (٢-١)
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	٦٩ ١١٠ ٠٠٠	(٢-ب) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
٦ ٣٦٦ ١٨٠	٦ ٣٦٦ ١٨٠	Adena Commercial Corp.
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	Osler Hoskin & Harconrt LLP
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	٩٦٦ ٩٦٦ ٣٥٦	إجمالى أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	٩٦٨ ٥١٤ ٢٥٦	إجمالى أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
		الرصيد (٢+١)

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

## ٢٢- القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	بنك/ الشركة المقرضة	شركة رويال فود
- اجراء الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول شركة مصنع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.	١٨٤١٠.٠٦٦	٢٨٤١٨٢٩٢	٤٦٨٢٨٣٥٨	٢٠١٦	جنبيه مصري: ٢/٢٠٧٥ + محل الكوربيدور	بنك مصر	شركة رويال فود
- اجراء الرهن على اسهم شركة مصنع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.	-	-	-	-	-	-	-
- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقروض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.	٦٢١٢٢٢٣٥	٥٢٨٥٥٣٥٠	١١٥٩٧٧٥٨٥	٢٠١٨-٢٠١٤	جنبيه مصري: متوسط ٣,٦٢٥ + محل الكوربيدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للاستشارات الزراعية
- الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	٢١٨٣٠٨٣	٣١١٤٥٠٤	٥٢٩٧٥٨٧	٢٠١٦	٤٪ سنوياً	البنك الإسلامي للتنمية	EI Rashidi for Integrated Solutions
- رهن جزئى على أصول الشركة.	-	٢٤٦٠٦٤٤	٢٤٦٠٦٤٤	٢٠١٤	٤٪ سنوياً	بنك كريدى اجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
- رهن جزئى على اسهم شركة اسياك للأسمت.	١٩٢٩٧٥٣٠٠	--	١٩٢٩٧٥٣٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١٢,٥٪	البنك الأهلي القطرى	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن اسهم لصالح البنك من شركة اسيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة اسيك لحماية البيئة "اسنور" وشركة ازاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٠٤٧٥٢.١٥	--	١٠٤٧٥٢.١٥	ديسمبر ٢٠١٧	٧,٢٪	بنك الاستمئل العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القائمة لإيجارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أمبيك للأسمنت و الشركة العربية السويسرية للهجنسة وشركة أمبيك لحماية البيئة "السترو" وشركة أمبيك للتحكم الإلبي وشركة أزاكو للتصنيع والهجنسة والمقاولات	٢٠٩٠١٤٧٢٣	-	٢٠٩٠١٤٧٢٣	٢٠١٧ ديسمبر	٪١١,٥		البنك / الشركة المقرضة	بنك التنمية الصناعية والمعال المصري
- رهن عدد ٢٢٠٢ مليون سهم من الإسمم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقولة للبنك بحيث تعطى أقل قيمة موقية مملته خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢/٢٢٢ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الإسمم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كرويات الإسمم بصفة البنك	١٢٧٨٠٢٥٩٦	-	١٢٧٨٠٢٥٩٦	٢٠١٨ ديسمبر	٪٢,٥ + سعر الكوربيور		البنك / الشركة المقرضة	بنك مصر إيران للتنمية الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- عقد الإدارة الفنية لشركة سنياء الأبيض.	٢٤٣٠٩٠١٧	١٧٧٠٠٠٠٠	٤١٩٠٩٠١٧	أبريل ٢٠١٣	٪٢,٥ + سعر الكوربيور للجزء المتداول ٪١١,٥		البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهجنسة (أسبوك)
- رهن تجاري لأصول مالية لشركة أسبوك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	-	٧٠٧٦٢٧٣	٧٠٧٦٢٧٣	يونيه ٢٠١٣	٪١١		بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهجنسة (أسبوك) شركة أسبوك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
- رهن ٨ ٢٢٢٠٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٢٤٤٢٧٧٩١٨	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٤٢٧٧٩١٨	مليو ٢٠١٦	٪١١,٢٥		البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسبوك للأسمنت
- رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	٨١٨١٢٢٥٧٣	٢٠٥٥٤٢٦١٤	١٠٢٤١٦٦١٨٧	سبتمبر ٢٠١٩	٪١١,٥		البنك العربي الأريقي الدولي	شركة أسبوك للأسمنت
- عقود من أبحاث	٢٠٠٧٢٤٩٨	٢١٥٦٥٤٥٥	٥١٥٨٧٩٥٢	٢٠١٥	٪١١		البنك المصري السوداني	شركة أسبوك للأسمنت
- عقود إدارة	-	٢٦٦١٣١٢	٢٦٦١٣١٢	٢٠١٥	٪١١		البنك التجاري الدولي	شركة أسبوك للأسمنت

شركة القاعة للإستثمارات المالية المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للوائح المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	الشركة المقترضة
-- صخ رسامل بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صالفي الربح + الإهلاك + التقية غير كافي لمداد الأقساط المستحقة	٦٩ ٩٠٨ ٢٥٧	--	٦٩ ٩٠٨ ٢٥٧	٢٠٢٠-٢٠١٦	معدل ٢,٢٥% الكوربيور	البنك التجاري الدولي	طاقة عربية
- عدم تغيير هيكل الماكجة للشركة بدون إذن كتابي من البنك.	٢٣ ٤٣٣ ١٢٣	٢١ ٥٧٤ ١١٠	٦٠ ٠٠٧ ٢٣٣	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,٢٥% متوسط معدل الكوربيور دولار أمريكي: ١,٣% معدل الليور	بنك HSBC البنك العربي	شركة جلوبال للطاقة
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المضمونة للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المالية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميبار بمحافظة البحر الأحمر	٢٥ ٠٨٧ ٩٣٦	٩ ٦٢٨ ٢٤٧	٢٤ ٧١٦ ٥٨٣	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢% + معدل الكوربيور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"

وحتى تعلم السداد الفعلي.  
- تنطية أية قصور أو صخر في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الإستهارية أو مصروفات التشغيل  
وذلك عن طريق صخ سيولة تقية



شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	الشركة المقترضة
جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.							
سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقرض سند ائني موقع وغير محدد المبلغ	١ ١١١ ٤٠٠ ٣٧١	--	١ ١١١ ٤٠٠ ٣٧١	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٤٤,١% + معدل الليور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JIBIC)	الشركة المصرية للتكوير
عانت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بمقتضى الركن المصري للتسهيلات الائتمانية	٧٣٥ ٨٨٤ ٩٤٢	--	٧٣٥ ٨٨٤ ٩٤٢	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٧,٥% + معدل الليور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكوير
	١ ١٧٠ ٧٢٤ ٩١٣	--	١ ١٧٠ ٧٢٤ ٩١٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٣,٦% + معدل الليور سنوياً حتى تاريخ اكتمال المشروع، ٤% سنوياً من تاريخ اكتمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦% سنوياً للفترة اللاحقة	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير
	٥١١ ٣٣٧ ٨٨٣	--	٥١١ ٣٣٧ ٨٨٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥% + معدل الليور	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكوير
	٢ ٣١٢ ٦٥٥ ٥٢٢	--	٢ ٣١٢ ٦٥٥ ٥٢٢	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل الليور السلمي للفترة مسبقاً "اليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم احتسابها بواسطة البنك (١,٥% للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إزامية	بنك الإستثمار الاوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالخفيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
سوف تقوم الشركة بإبطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سندا أنفي موقع وغير مؤرخ و غير محدد المبلغ.	٢٢١ ٢٣٤ ٧٣٧	--	٢٢١ ٢٣٤ ٧٣٧	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير
لا يمكن للشركة القيام بديلة توزيعات أو أية مدفوعات اخرى للمساهمين في هيئة تحويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم مداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.	٨٣ ٨٥١ ٦٩٩	--	٨٣ ٨٥١ ٦٩٩	٢٠٢٠	مولار امريكي: سعر الليور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	MITSUE & CO,Ltd	الشركة المصرية للتكرير
	(١ ٤٨٢ ١٧٥ ٦٧٢)	--	(١ ٤٨٢ ١٧٥ ٦٧٢)				(بخصم): تكلفة إقراض موجلة* الشركة المصرية للتكرير

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تاريخ الإيضاحات المقفلة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
البنك المصري لتقنية الصلاوات توكول رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإتمام إجراءات رهن المحل التجاري متضمناً كافة التزامات المادية والمعمرية للشركة بما ينطى ١٥٠% من إجمالي قيمة القرض	--	٢ ٣٢٩ ٤٣١	٢ ٣٢٩ ٤٣١	٢٠١٥	محل الفائدة بورس: ٢٪+ محل الليور كل ٣ شهور جنيه مصري: ٨,٥٪ كل ٣ شهور جنيه مصري: ٢,٥٪ شواً فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي	البنك/ الشركة المقرضة البنك المصري لتقنية الصلاوات بنك بيربوس	الشركة المقترضة الشركة المتحدة للمساكن

- وثيقة تأمين لدى شركة مصر للتأمين على كافة الأصول المادية الممولة من القرض الصالح البنك بما لا يقل قيمته عن ١٠% من رصيد القرض.
- تتعهد الشركة بعزم دفع أية أرباح أو توزيعات المساهمين عن أية سنة مالية مالم يكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والمائد والمولات والرسم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلية طبقاً لعقد القرض
- بنك بيربوس
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالآ ترتيب الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١: ١,٥ طوال فترة سريان هذا العقد.
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بعزم الإقراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالخبره المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات وعلى أرض المشروع	١٨٠ ٦١٢ ١٧٨	٢٨٨٤٥٤٦٤	٢٠٩٤٥٧٥٩٢	٢٠١٢ - ٢٠١٧	جنيه مصري: ٧٥٪ / ٢٪ فوق سعر الإيداع للبنك المركزي المصري	قرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجارى الوطنى مصر والبنك العقارى المصرى العربى وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربى وبنك عوده	شركة بيان للتعمير والتجارة
رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٩٠١ ٧٠٠ ٠٢٠	١ ٦٥٨ ٢٤٠ ٦٩٤	٢ ٠٥٩ ٩٤٠ ٧١٤	٢٠١٢ - ٢٠٢٢	دولار امريكى: الشريحة الأولى ٤,٣٥٪+سعر الليبور	سيتى بنك (البنك المدين) ومجموعة اخرى من البنوك العربى الأثريوى الدولى والمصرف العربى الدولى وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريموس	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للمساكن التعمين.	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. تابعة لشركة القاعة القابضة	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى للإستثمارات المالية	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. تابعة لشركة القاعة القابضة	-	-	-	-	-	-	-
للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-	-	-	-	-	-	-
(Orient Investments Properties Ltd.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
Logria Holding Ltd.							
Golden Crescent Investments Ltd.							
Falcon Agriculture Investments Ltd.							
Silverstone Capital Investment Ltd.							
Mena Glass Ltd.							
Mena Home Furnishings Mall							
Valencia Trading Holding Ltd.							
Andalusia Trading Investments Ltd.-							
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.							
Lotus Alliance Limited							
Citadel Capital Financing Corp.							
Grandview Investment Holding Africa Railways Holding							
شركة القلعة لترويج (الإستثمارات)							
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كوربا المحجورة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	٢٠٣ ٩٧٦ ٩٤٥	--	٢٠٣ ٩٧٦ ٩٤٥	٢٠١٦	٥٠,٢٪ دولار امريكي سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستشارات الكوير

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	--	٤٨٢ ٦٧٨ ٧٣٥	٤٨٢ ٦٧٨ ٧٣٥	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ المائد على القرض ١٥٠٨٩٢٦ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي الكوئبر	الشركة الوطنية لإستشارات الكوئبر
- رهن حيازى الآلات والمعدات الزراعية	٢١ ٥٩٩ ٧٠٥	٢٠ ١٠٤ ٢٣٥	٤١٧ ٧٠٣ ٩٤٠		دولار أمريكي: مراجعة	بنك الخرطوم	شركة سافينا للحلول المتكاملة
- فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر) إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإبرادات.	١٣١ ٢٧٦ ٤٣٤	٧٨٦ ١٥٩ ٨٨٠	٤١٧ ٤٣٦ ٣١٤	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكورونيدور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
- إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات التهرية	-	-	-	-	-	-	-
- إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمخزوية	-	-	-	-	-	-	-
- تعهد بورتيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المقفمة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك /الشركة المقروضة	الشركة المقروضة
- تتارل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التنفيذ بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونيلبة عن البنوك.	-	-	-	-	-	-	-
- تتارل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونيلبة عن البنوك	-	-	-	-	-	-	-
- تتارل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-
- تتارل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الاسمية وضمانات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المقننة للقرائم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
	١٨٢ ٤٥٤ ٧٢٥	٣٢ ٢٨٤ ٢٥٥	٢١٤ ٧٣٩ ٠٩٠	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ /١٤ ثابته : دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإراضن الاسمي بالإضافة إلى ١/٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لمدة أشهر بالإضافة إلى ١/٢٥٪	International Finance Corporation International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited KU Railways Holding Limited
	١٦٧ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٤٥٤ ٢٣٤	١٧٠ ٠٩٤ ٢٣٤	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١/٢٥٪		
	٣٠٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٣٥ ٥٩٤	٣٠٩ ٢٣٥ ٥٩٤	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١/٢٥٪	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٧٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٥٧ ٨٣٩	٢٣١ ٩٥٧ ٨٢٩	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١/٢٥٪	FMO	KU Railways Holding Limited
	١٥٢ ٣٩٩ ٥٠٥	٢ ٧٢٦ ١٠٨	١٥٥ ١٢٥ ٦١٣	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ٥,٥٪ أو ١/٢٥٪	International Finance Corporation Equity Bank	KU Railways Holding Limited KU Railways Holding Limited
	١٤٥ ٤٤٧ ١٥٦	١ ٧٤٤ ٦٩٩	١٤٧ ١٩١ ٨٥٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على الآون الخزينة الكندية إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ١/٤٤ أنيهما أكبر دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة متناسب (٥,٥٪ أو ١/٢٥٪)	KFW	KU Railways Holding Limited
القروض من Bank EARR Loan	١٥٨٧٥ ٢٧٩	٦ ٦٢٧ ١١٤	٢٢ ٥٠٢ ٣٩٣	٢٠٢٧-٢٠١٧		Equity Bank EARR Loan	KU Railways Holding Limited
هو قرض يسدد نصف سنوي ولمدة ١٠ سنوات بداية من يونيه ٢٠١٧							
القرض هو قرض عادي طبيعي من بنك بار كلنز يسدد شهريا ولمدة عام بداية من فبراير ٢٠١٥		٢٢ ٢٢٤ ٩٩٥	٢٢ ٢٢٤ ٩٩٥	٢٠١٦-٢٠١٥	٧,٢٪ شهريا متناقصة	بنك بار كلنز	KU Railways Holding Limited



شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولى.	--	١٣١ ٨٢٥ ٤٣٦	١٣١ ٨٢٥ ٤٣٦	٢٠١٤٠٢٠١٣	٥٪ دولار أمريكى: بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	KU Ratiways Holding Limited Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستثمارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	--	--	--	--	--	--	--

١٠ ٨٣٥ ٣٧٠ ١٨٥	٢ ٦٦٢ ٨١٣ ٦٨٠	١٣ ٤٩٨ ١٨٣ ٨٦٥					
٥٩١ ٥٨٤ ٩١٦	--	٥٩١ ٥٨٤ ٩١٦					
١٩٢ ٨٨٥ ١٤٦	--	١٩٢ ٨٨٥ ١٤٦					
١٢ ٤٣٢ ٣٢٨	--	١٢ ٤٣٢ ٣٢٨					
٤٨٠٠١ ١١٦	--	٤٨٠٠١ ١١٦					
٨٤٤ ٩٠٣ ٥٠٦	--	٨٤٤ ٩٠٣ ٥٠٦					
١١ ٦٨٠ ٢٧٢ ٦٩١	٢ ٦٦٢ ٨١٣ ٦٨٠	١٤ ٣٤٣ ٠٨٧ ٣٧١					

قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:  
الشركة الوطنية للتجارة والتجارة  
Financial Holding International  
الشركة الوطنية للتجارة والتجارة  
Al Olayan Saudi Investments  
شركة فوجينيلز  
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة  
Financial Holding International  
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة  
المسكدة للمشارك

• يمثل هذا الرصيد تكلفة الاقتراض التى تكتسبها الشركة المصرية للتكبير للحصول على التسهيلات الائتمانية والقروض اللازمة لتمويل مشروعها، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القروض باستخدام معدل الفائدة الفعال.

٢٧- إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٥٠٠ ١٥٣ ٩٠٢	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٧-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٧-١)
٢ ٦٦٠ ٠٥٧	٢ ٨٦٥ ٨١٣	مخصص نهاية الخدمة
١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	١٣٣ ٩٩١ ٠١٧	تأمينات من الغير (٢٧-٢)
٨ ٥٧٤ ٢٥٨	٢٩ ٢٤٧ ٤٩٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٦٧٧ ٠٤٥ ٧٠٨	الرصيد

٢٧-١ يتمثل فى القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير) - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨% - عن شراء إستثمار فى شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

٢٧-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٠٣ ٥٨٧ ٣٢٧	١٠٦ ٦٦٦ ٤٥٩	تأمين إستهلاك غاز
١٦ ٢٥١ ٩٣٦	٢٥ ٤٠٧ ٣٣٦	تأمين إستهلاك كهرباء
٢ ٢٣٣ ١٨٨	١ ٩١٧ ٢٢٢	أخرى
١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	١٣٣ ٩٩١ ٠١٧	الرصيد

٢٧-٣ قامت الشركة المصرية للتكرير- إحدى الشركات التابعة - بالدخول فى عقود مبادلة أسعار الفائدة مع الأطراف التالية:

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلى:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيه ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

معدل الفائدة المتغير المدفوعة من البنك هو دولار- ليبر - BBA نصف سنوى

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديرى تشمله هذه المعاملات هى:

مبلغ ٠٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكى من Standard Chartered Bank

مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking  
 مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.  
 مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH  
 مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC  
 بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التتبعات النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٠٢  
 ١٥٣ ٥٠٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٩٥ ٦٣٦ ٦٥ دولار أمريكي) مقابل  
 ٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ٣٦ ٠٨٦ ١٢١ دولار أمريكي)  
 وبيانه كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
		Societe General Corporate &
		Investment Banking
٥٥ ٢٦٦ ٩٩٨	١١٢ ٣١٠ ٧٧٦	HSBC Bank Middle East
		Limited
٥٤ ٣٤٢ ٤٣٨	١٠٦ ٩٢٩ ٨٦٠	KFW IPEX – Bank GMBH
١٤ ٧١٨ ٤٦٨	٢٧ ٧٦٨ ٠٤٢	Mitsubishi UFJ Securities
		International PLC
٢٥ ٨٧٩ ٢٤٦	٤٨ ٨٦٠ ٤٩٩	Standard Chartered Bank
١٠٧ ٨٠٨ ٦١٥	٢٠٤ ٢٨٤ ٧٢٥	
<u>٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥</u>	<u>٥٠٠ ١٥٣ ٩٠٢</u>	الرصيد

#### ٢٨- أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	أصل	إلتزام	٢٠١٥/٣/٣١	أصل	إلتزام
٢١٩ ٤٣٣ ٤٤٦	--	٢١٤ ٦٨٩ ٤٥٨	--	الأصول الثابتة	
٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	أصول غير ملموسة	
٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	مشروعات تحت التنفيذ	
--	٤ ٧١١ ٠٧٧	--	٤ ٧١١ ٠٧٧	إستثمارات في شركات شقيقة	
--	٦٤ ٥٠٣ ٩٤٠	--	١٢٥ ٠٣٨ ٤٧٧	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة	
--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	--	٤ ١٨١ ٣٩٦	مخصصات	

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	
				التزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
١٦ ٩٣٧ ٩٣٨	--	١٩ ٢٨٥ ٨٩٣	--	
				التزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
٥٧ ٥٦٥	--	١ ٥٨٥ ٢٤٣	--	للخرسانة الجاهزة
--	٢٥٢ ٥٢٦ ٩٤١	--	٢٧٤ ٦١٨ ١٧٠	خسائر ضريبية
				التزامات ضريبية مؤجلة خاصة
٢٧ ١٧٦ ٩١٤	--	٢٨ ٩٦٣ ٣٦٧	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
١٦٧ ٧٩٦ ٠٧٢	--	١٨٣ ٢٤٤ ٧٤٣	--	أخرى
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٧٦٠ ٦٤٣ ٠٦٧	٤٠٨ ٥٤٩ ١٢٠	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / التزام

- قامت الشركة الأم بترحيل الخسائر الضريبية لسنوات سابقة بمبلغ ١٩٨ ٨٩٧ ٦٤٨ جنيه مصري والأصول الضريبية لهذه الخسائر بمبلغ ٥٩ ٦٦٩ ٢٩٤ جنيه مصري والتي لم تكن مثبتة، وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

#### ٢٩- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٧ ٢٥٧ ٢٢٩	٧ ٧٣٤ ٢٧٧	شركة وفرة الزراعية
--	٩٢ ٩٣٤	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
٨٩ ٩٤٦ ٤٢١	٩٠ ٥٢٠ ٧٨٤	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٠٤ ٩٤٧	٦٨ ١٣٦ ٥٤٠	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٨ ٤٦٠ ٦٥٨	٢٩٩ ٩٠٤ ٥١٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢٦ ٥٨٢ ٠٩٦	١٨٠ ٧٠٧ ٨٠٥	KU Railways Holdings Limited
٩٦ ٨٣٣ ٤٩٥	٨٩ ٠٧٤ ٧٢١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٥٨٣ ٣٦٦	٢٠ ٠٧٥ ٤٦٩	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٧٥٦ ٢٤٧ ٠٤٥	الرصيد

٣٠- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
٢٥٩ ٢٤٣ ٨٥٧	٢٧٢ ١٦٨ ٤٣٣	٢٩١ ٦٩٢ ٧٧٧	(١٩ ٥٢٤ ٣٤٤)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٤٨٨ ٤٦٥	٤٨٨ ٤٦٥	--	شركة فاروس القابضة
٩ ٤٢٨ ٥٥٥	١٠ ٠٣٠ ٧٢٧	١٠ ٠٣٠ ٧٢٧	--	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
١٩ ٧٩٨	--	--	--	شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣ ٢٩٧ ٥٥٢	٥ ١٠٦ ٣٤٧	٥ ١٠٦ ٣٤٧	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٣١٩ ٧١١	١ ٩٤٢ ١٩٣	١ ٩٤٢ ١٩٣	--	Grandview Investment Holding
٥ ١٩٣ ٣٩٨	٣ ٩٩٣ ٣٩٨	٣ ٩٩٣ ٣٩٨	--	البنك المصري الخليجي
٢ ٥١٨ ٥٠١	٢ ٣٧٣ ٣٤٠	٢ ٣٧٣ ٣٤٠	--	Kimonix Egypt For Consultancy Libya
٥ ٨٦٢ ٨٤٨	٣ ٥٥٣ ٢٣٤	٣ ٥٥٣ ٢٣٤	--	أخرى
<u>٢٩١ ٣٢٩ ٨٤١</u>	<u>٣٠٠ ٨٧١ ٨٩٧</u>			الإجمالي
				أرصدة مستحقة للمساهمين:
٦٧ ٩٩٩ ٩٩٦	٩١ ٤٨٢ ٦٢٦	٩١ ٤٨٢ ٦٢٦	--	GROUPED HOLDINGS LTD
--	١٦٧ ٦٤٠ ٠٠٠	١٦٧ ٦٤٠ ٠٠٠	--	صديق أحمد السويدي
--	٢٨ ١١٧ ٨٠٠	٢٨ ١١٧ ٨٠٠	--	عبدالله حلمي
٣٢ ٠٠٧ ٨٦٢	٣١ ٧٧٢ ٨٦٣	٣١ ٧٧٢ ٨٦٣	--	Ledville Holdings Limited
٦٤ ٥٨٤ ٧٣٦	١٨ ٣٧٥ ١١٨	(٥٦٨ ٠٨٠)	١٨ ٩٤٣ ١٩٨	Financial Holding International
١٣ ٤٩٣ ٥٦٨	١٥ ٠١٣ ٩٧٥	١٥ ٠١٣ ٩٧٥	--	آخرون
<u>١٧٨ ٠٨٦ ١٦٢</u>	<u>٣٥٢ ٤٠٢ ٣٨٢</u>			الإجمالي
<u>٤٦٩ ٤١٦ ٠٠٣</u>	<u>٦٥٣ ٢٧٤ ٢٧٩</u>			الرصيد

٣١- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١ ٦٣٤ ٦٩٤ ٤٨٣	٢ ٠٢٦ ٤٩٣ ٥٩٨	موردون
١٩٥ ٨٨٨ ٤١٩	١٨٦ ٨٤٨ ٣١٠	أوراق دفع
<u>١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢</u>	<u>٢ ٢١٣ ٣٤١ ٩٠٨</u>	الرصيد

٣٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٤٣٣ ٨٠١ ٦٢١	٤٩٢ ٥٩٢ ٤٧١	مصرفات مستحقة
٥٣ ٩٤٧ ٨٤٣	٢١٤ ٦٧٧ ١٨٨	فوائد مستحقة
١٦ ٧٨٦ ٠٦٦	٢٠ ٢٢٣ ٣٦٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٠٢ ٦٢٠ ٦٧٩	١٠٣ ٥٢٥ ٩٠٨	دفعات مقدمة - عملاء
٩ ٢٢٢ ١٢٧	٩ ٣٤٢ ٠٤٤	ودائع مستردة
٤٧ ٩٥٣ ٦٨٦	٥٠ ١٧٦ ٠٧٥	إيرادات مقدمة
٤ ٠٧٩ ٢٢٢	٦ ٤٩٤ ٨١٠	مقاولي الباطن
٧ ٧٥٨ ٠٦٥	٧ ٧٩٧ ٥٥٤	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٩١١ ٠٥٤	٥٦ ٣٩٩ ٧٤٦	تأمينات للغير
٢٣ ٣٠٨ ٢٣٧	٢٤ ٤٦٨ ٧١١	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣١٩ ٦٧٣ ٦٧٨	١٨٢ ٩٥١ ٦٤٩	أرصدة دائنة متنوعة
١ ٠٨٠ ٠٦٢ ٢٧٨	١ ١٦٨ ٦٤٩ ٥٢٤	الرصيد

٣٣- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات متوقعة	
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	١١ ٤٧٧ ٩٦٧	٤٧٨ ١٠٩ ٥٩٥	الرصيد في أول الفترة
٢٨ ٨٥٧ ٨٨٠	١٤ ٤٩٨ ٢٤٢	١٤ ٣٥٩ ٦٣٨	المكون خلال الفترة *
٢٤٠ ٦٤٧	--	٢٤٠ ٦٤٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٦ ٩٧٤ ٣٧٠)	--	(٢٦ ٩٧٤ ٣٧٠)	المستخدم خلال الفترة
(٥٥٣ ٧٠٢)	(١٠ ٤٩٣)	(٥٤٣ ٢٠٩)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٤٩١ ١٥٨ ٠١٧	٢٥ ٩٦٥ ٧١٦	٤٦٥ ١٩٢ ٣٠١	الرصيد

- يتمثل مخصص مطالبات متوقعة في قيمة المكون لمواجهة المطالبات المتوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة حيث لم يتم الإفصاح عن المعلومات المطلوبة بواسطة معايير المحاسبة بسبب إعتقاد الإدارة أن هذا قد يضر فعلياً بنتيجة التفاوض مع الطرف الأخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الأخر.

\* تم إثبات المخصصات المكونة خلال العام بمبلغ ٤١٣ ٤٩١ ١٤ و ٦ ٨٢٩ جنيه مصري ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).

### ٣٤- عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد القائم في ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ ٤٥٧ ٤٤٢ ٢٢ جنيه مصري مقابل مبلغ ٧٠٧ ٤٠١ ٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء.

### ٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

#### ١-٣٥ أتعاب إستشارات

تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة الأم لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٦٨٨ ٦٩٢	١ ١٦٣ ٥٧٥	Mena Glass Ltd.
٨٠٦ ٠١٩	--	*Africa Joint Investment Fund
٤٦٣ ٤٦١	--	*Mena Joint Investment Fund
١٢٠ ٨٨٨	--	*Africa JIF HOLD CO I
٣٤٢ ٧٤٠	--	*Africa JIF HOLD CO III
١٢٠ ٨٨٨	--	*Mena JIF HOLD CO I
٣٧١ ١٨٧	--	شركة سفنكس للزجاج
١ ٤٦٧ ٦٥٧	٢ ٠٢٦ ٦٨٠	Scimitar Production Egypt Ltd
٤ ٣٨١ ٥٣٢	٣ ١٩٠ ٢٥٥	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ١١ ٩٤٢ ٥٥٢ جنيه مصري، ٢ ٢١١ ٣٤٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مقابل (٤٧٨ ٤٩٢ ٨٩٢ جنيه مصري، ٢ ٠١٦ ٩٠٤ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤) الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها.  
 \* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

#### ٢-٣٥ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل -إيضاح رقم (٤١) - مبلغ ٨٣٢ ٣٠١ ١ جنيه مصري يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي: -

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١ ١٣٣ ٦٣٠	١ ٣٠١ ٨٣٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٣٦- حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٤٠٦٩	٤٩٣٢٩	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٤٦٣٩٦)	(١٠٧٧٨)	شركة الشرق للمكتبات
(٣٧٦١٢٦٧)	٣٤٩١٤٤٨	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
(١٥١٠٧٣٠)	(٤٠٧٣٣٤)	شركة دار الشروق
--	(١٠٣٧٨٨٩)	Societe Des Ciments De Zahana
١٦٥٥٣٤٣٩	٢٨٨٣٩٩٣١	شركة مصر للأسمنت (فنا)
٣١٠٧٥٠٧	٢٢٨٦٢٥١٤	Mena Glass Ltd.
٧٢٩٢٦٥	٩٦٢٦٢٧	Ostool for Land
٣٠٩٤٩٤	--	Transportation S.A.E.
٢١٩٣٠٣٣	٨٠١٠١٥	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) *
١٧٥٨٨٤١٤	٥٥٥٥٠٨٦٣	Grandview Investment Holding
		الإجمالي

\* هذه الشركة تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

٣٧- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٢٣٣٣٥١١٥٧	٣١٩٥٣٧٦٠٢	قطاع الأغذية
٣٣٤٨٩٧٤٩١	٥٦٤٥٨٣٠٢٩	قطاع الطاقة
١٤١٧٩٠١٨٧	١٧٩٤١٩٢٩١	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٥٩٤٨٨٧٧٢٤	٨٠٩٤١٦٩٨٣	قطاع الأسمنت
٣٨١٨٨١٩٤	٤٠٠٩٤٨٦٥	قطاع الصناعات المعدنية
٢٨٢٧٩٥٩	٢٥٨٢٩٨٦	قطاع العقارات المتخصصة
٢٠٩١٢٤٣٢	٣١٨٨٣٦٢٧	قطاع الخدمات المالية
١٣٦٦٨٥٥١٤٤	١٩٤٧٥١٨٣٨٣	الإجمالي

٣٨- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٨٦٢٤٧٦٣٥	٢٣٢٥٧٣٢٨٢	قطاع الأغذية
٢٧٦٨٢٣٧٥٦	٤٨٥٨٣٧٠٨٨	قطاع الطاقة
١٧٢٢٢٧٨١٧	١٧٢٨٠٥٤٧٦	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٥٤٤١٠٣٢٦٠	٦٣٤٠٥٤٧٦٩	قطاع الأسمنت
٣١٠٨٣١٨٠	٣٤٥٨٢٣٤٣	قطاع الصناعات المعدنية
٥٧٢٠٩٥٤	٥٢٦٠٢٠١	قطاع العقارات المتخصصة
--	٢٦٩٦٧٧٩	قطاع الخدمات المالية
١٢١٦٢٠٦٦٠٢	١٥٦٧٨٠٩٩٣٨	الإجمالي



٣٩ - مصروفات إدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٠٦ ٨١٦ ٣٤٠	١١١ ٢٦٢ ٥٨٨	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٢٣ ٧٤٠ ٦٥٠	--	مكافآت
٤٣ ٢٢٩ ٣٢٦	١٦ ٣٨٥ ٦٤٩	مصروفات إستشارات *
٣ ٣٤٠ ٧١٢	٣ ٣٥٨ ٧٧٦	مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة
٣٠ ٤٩٠ ٦٣٩	٣١ ٤٩٣ ١٢٩	مصروفات بيع وتسويق
٣ ٨٤٨ ٤١٨	٩ ٠١٦ ٢٩٢	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٥ ٢١٤ ٥٣٩	٥ ٣٤٨ ٠٢٤	إيجارات
٢١ ٦٣٠ ٦٩٩	٢٣ ٠٨٢ ٧٢٤	إهلاك واستهلاك
--	٨٢٨ ٦٧٤	اتعاب إدارة **
--	٢ ١٢٠ ٠٠٠	تبرعات
٢٦ ٣١٢ ٢٨١	٧٠ ١٥١ ٠٩٥	مصروفات أخرى
<u>٢٦٤ ٦٢٣ ٦٠٤</u>	<u>٢٧٣ ٠٤٦ ٩٥١</u>	الإجمالي

\* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٨٢٧ ٦٠٥ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨١٩ ٢٦١ جنيه مصرى ) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمى المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

\*\* قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٤٠ - (مصروفات) إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	رقم
(٢ ٨٨٠ ٧٨٨)	٢٤٨ ٤٢٢	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
--	(٢ ١٨٢ ٢٠٠)	خسائر بيع أصول حيوية
(١٣ ٩٣٤ ٣٣١)	(٣ ٠٩٨ ٥٠٧)	(٢٠) الإضمحلال فى المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٤٨٨ ٧١٨)	(١ ٠١٩ ١٩٩)	الإضمحلال فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٥ ٦٦١ ٦٣٦)	(١٤ ٣٥٩ ٦٣٨)	(٣٣) مخصصات مكونة
(٣٦٣ ٠٨٥)	(٢٢٠ ٦٨٠)	صافى التغير فى القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩ ٦٧٢	٥٥٣ ٧٠٢	(٣٣) مخصصات إنتفى الغرض منها
٥١ ٣٩٦ ٧٥١	٨ ١١٧ ٤٨١	إيرادات أخرى
(٦٠ ٥٦٨)	--	خسائر إنخفاض فى قيمة المخزون
٦٠٥ ١٩١	٩٥٩ ٢٥١	أرباح عقود ضمانات مالية
(٣ ٥٩٨ ٢٩٨)	--	الإضمحلال فى الشهرة
<u>١٥ ٠٣٤ ١٩٠</u>	<u>(١١ ٠٠١ ٣٦٨)</u>	الإجمالي

٤١ - تكلفة التمويل (بالصافى)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٢٠ ١٨٧ ٨٨٩	٢١ ٣٦٤ ٧١٦	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٣٥-٢)
(٢٠٧ ٦٩٨ ٤٢٥)	(٢٠٣ ٧٥٠ ٩٦٨)	مصروف الفوائد - إيضاح رقم (٢٦)
١٣ ٤٣٧ ٠٦٥	(٧٣ ٨٥٢ ١٧٨)	فروق تقييم عملة
<u>(١٧٤ ٠٧٣ ٤٧١)</u>	<u>(٢٥٦ ٢٣٨ ٤٣٠)</u>	الصافى

٤٢ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
(١٦ ٣٨١ ٧٢٤)	(٣٤ ٧٣٥ ٨١٨)	الضريبة الحالية
٧ ١٩٢ ٠٩٢	(٦ ٤٤٣ ٢١٦)	الضريبة المؤجلة
<u>(٩ ١٨٩ ٦٣٢)</u>	<u>(٤١ ١٧٩ ٠٣٤)</u>	الصافى

٤٣ - نصيب السهم فى الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
(٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)	(٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)	صافى خسائر الفترة
(٢٣١ ٩٠٥ ٥٣٠)	(١١٢ ١٦٠ ٢٣٦)	صافى خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة
<u>(٠,٢٧)</u>	<u>(٠,٠٧)</u>	لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
		نصيب السهم فى الخسائر

٤٤ - الإيرادات (المصروفات) التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
(٢٤٤ ٤٥٩ ٨٥١)	٣٠١ ٥٧٦ ١٠١	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٢٧ ٥٨٣)	(٨٧ ٦٦٣)	صافى التغير فى القيمة العادلة - إستثمارات مالية
(٢٤٤ ٧٨٧ ٤٣٤)	٣٠١ ٤٨٨ ٤٣٨	متاحة للبيع
		إجمالى الإيرادات (المصروفات) التمويلية المعترف بها
٣١ ٩٥٠ ٩٩٧	١٩٣ ٤٢١ ٩٣٢	ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
(٢٧٦ ٧٣٨ ٤٣١)	١٠٨ ٠٦٦ ٥٠٦	يتم توزيعها كالتالى:
<u>(٢٤٤ ٧٨٧ ٤٣٤)</u>	<u>٣٠١ ٤٨٨ ٤٣٨</u>	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
		نصيب حقوق الأقلية

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرنم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

#### ٤٥ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة.

يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسمير بين القطاعات بارادة حرة.

تتمثل نتائج القطاعات في الأصول والالتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.

يعتمد الجدول التالي في تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات والأصول والالتزامات على نوع منتج وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنوية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
١ ٩٤٧ ٥١٨ ٢٨٢	--	٢١ ٨٨٢ ٢٢٧	٢ ٥٨٢ ٩٨٦	٤٠ ٠٩٤ ٨٦٥	٨٠ ٩٤١ ٩٨٢	١ ٧٩ ٤١٩ ٢٩١	٥٦٤ ٥٨٢ ٠٢٩	٢١٩ ٥٢٧ ٦٠٢
(١ ٥٦٧ ٨٠٩ ٩٢٨)	--	(٢ ٦٩٦ ٧٧٩)	(٥ ٢٦٠ ٢٠١)	(٢٤ ٥٨٢ ٢٤٢)	(٦٢٤ ٠٥٤ ٧٦٩)	(١ ٧٢ ٨٠٥ ٤٧٦)	(٤٨٥ ٨٢٧ ٠٨٨)	(٢٢٢ ٥٧٢ ٧٨٧)
٢٧٩ ٧٠٨ ٤٤٥	--	٢٩ ١٨٦ ٨٤٨	(٢ ٦٧٧ ٢١٥)	٥ ٥١٢ ٥٢٢	١ ٧٥ ٢٦٢ ٢١٤	٦ ٦١٢ ٨١٥	٧٨ ٧٤٥ ٩٤١	٨٦ ٩٦٤ ٢٢٠
(١١٢ ١٦٠ ٢٢٦)	٢١٨ ٦٥٩ ٦٥٤	(٨٢ ٤٠٢ ٠٢٥)	(١٢ ٦٥٤ ٦٠٢)	(٢١ ٧١٢ ٧٨٠)	(٨٧ ٢٠٩ ٧٠٥)	(٨٥ ٩٢١ ٩٢٥)	(٤٠٤ ٠٠٦)	(٢٩ ٥١٢ ٨٢٦)
٧ ٧٢٦ ٧٢٩ ١٠٠	(٦ ٩٤٩ ٠٧٠ ١٧٦)	٧ ٩٢٩ ١٧٩ ١٢١	٢١ ٨١٠ ٨٠٢	٩٢ ٨٤٩ ٢٦١	٢ ٥٤٠ ٤٢١ ١٠٢	٨٤٤ ٥٥١ ٤٦٠	٢ ٥٧٤ ٩٢٢ ٦٢٦	٦٨٢ ٠٤٢ ٩٠٢
٦٦ ٧٢١ ٨٩٨ ٩٤٥	(٢٢ ٤٤٢ ٠٠٨ ٠١٦)	٢٢ ٩٦٨ ٠٤٠ ٧٩٥	٥٥٨ ٥٢٥ ٧٠٥	١٩١ ٧١٢ ١٤٥	٤ ٨٤٢ ٢٢٢ ٦٨٨	٤ ٤٨٢ ٢٨٤ ٧٢٩	١٥ ٢٠٢ ٢٨٩ ٨٠٤	١ ٦٧٢ ١١١ ٠٩٥
٢٤ ٤٥٨ ٦٧٨ ٠٤٥	(٢٩ ٢٩٢ ٠٧٨ ١٩٢)	٢٠ ٨٩٧ ٦١٩ ٩١٦	٥٨٠ ٢٤٦ ٥٠٨	٧٨٤ ٥١١ ٤٠٦	٦ ٦٢٤ ٧٥٤ ٧٩٠	٥ ٢٢٦ ٨٢٦ ١٨٩	١٧ ٧٧٨ ٨٢٢ ٤٢٠	٢ ٢٥٨ ١٥٤ ٩٩٨
٩ ٥٧١ ٨٠٦ ٠١٦	(٦ ٥٦٩ ٩٨٦ ٠٠٥)	٧ ٢٩٩ ١٧٧ ٩٦٢	٢٢٦ ٨٢٧ ٢٥٦	١٧٧ ٨٧٢ ٤٢٤	٢ ٢٠٠ ٦٢٦ ٩٨٤	١ ٢٦٩ ٧٨٧ ٧٩٥	٢ ٤٠٦ ٠٤٩ ٢٠٩	٢ ٢١١ ٤٥٠ ٢٩١
١٢ ١١٧ ٩٦٢ ٤٦٦	(١ ٩٤ ٦٠١ ٢٧٢)	١ ٢٦٨ ٢٩٤ ٤٥١	١٨٠ ٦١٢ ١٢٨	٢٤٢ ٤٦٨ ٧٠٢	٢ ٧٧٧ ٤٩١ ١٠٦	١ ٤٦٩ ٥١٩ ٩٢٦	٦ ٦٩٠ ٧٨٩ ٠٢٢	١ ٢٢ ٢٨٨ ٢٩٢
١١ ٧٦٨ ٨٥٩ ٥٦٦	(٢٢ ٦٢٧ ٤٩٠ ٩١٥)	٢٢ ١٧٩ ٦٤٧ ٥٠٢	٧٢ ٩٠٧ ١٢٤	(١ ٢٥ ٧٧٩ ٧٢١)	١ ٠٤٦ ٦٢٦ ٧٠٠	٢ ٥٢٧ ٥٢٨ ٤٦٨	٨ ٦٨١ ٩٩٤ ١٨٩	١٢ ٤١٦ ٢١٥
٢٤ ٤٥٨ ٦٧٨ ٠٤٥	(٢٩ ٢٩٢ ٠٧٨ ١٩٢)	٢٠ ٨٩٧ ٦١٩ ٩١٦	٥٨٠ ٢٤٦ ٥٠٨	٧٨٤ ٥١١ ٤٠٦	٦ ٦٢٤ ٧٥٤ ٧٩٠	٥ ٢٢٦ ٨٢٦ ١٨٩	١٧ ٧٧٨ ٨٢٢ ٤٢٠	٢ ٢٥٨ ١٥٤ ٩٩٨

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
إيرادات النشاط  
تكلفة النشاط  
مجموع الربح (الخسارة)  
صافي خسائر العام نصيب  
أصحاب حقوق ملكية الشركة  
الأم

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥  
الأصول المتداولة  
الأصول غير المتداولة  
إجمالي الأصول  
الالتزامات المتداولة  
الالتزامات غير المتداولة  
حقوق الملكية  
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

شركة القابضة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المتعدية	قطاع الأستت	قطاع النقل والاعم الاجيستري	قطاع الطاقة	قطاع الأغنية
١ ٣١٦ ٨٥٥ ١٤٤	--	٧٠ ٩١٢ ٤٣٧	٢ ٨٢٧ ٩٥٩	٣ ٨١٨ ١٩٤	٥٩٤ ٨٨٧ ٧٢٤	١٤١ ٧٩٠ ١٨٧	٣٣٤ ٨٩٧ ٤٩١	٢٣٣ ٣٥١ ١٥٧
(١ ٢١٦ ٢٠٦ ٦٠٢)	--	--	(٥ ٧٢٠ ٩٥٤)	(٣١٠ ٨٣ ١٨٠)	(٥٤٤ ١٠٣ ٢٦٠)	(١٧٢ ٢٢٧ ٨١٧)	(٢٧٦ ٨٢٣ ٧٥٦)	(١٨٦ ٢٤٧ ٦٣٥)
١٥٠ ٦٤٨ ٥٤٢	--	٧٠ ٩١٢ ٤٣٧	(٢ ٨٩٢ ٩٩٥)	٧١٠٥٠١٤	٥٠ ٧٨٤ ٤٦٤	(٣٠ ٤٣٧ ٦٣٠)	٥٨٠ ٧٢ ٧٣٥	٤٧ ١٠٣ ٥٢٢
(٢٣١ ٩٠٥٥٣٠)	٣٤ ١٦٧ ١٣٦	(٥٦ ٦٤٩ ٣٩٦)	(١٥ ٩١١ ٦٦٥)	(١٩٠ ٧٩ ٢٧٣)	(١٠٥ ٣٨٥ ٤٤٢)	(٥٢ ٣٩٤ ٣٨٤)	٩٥٣٧٠٢٧	(٢٦ ١٨٩ ٥٣٧)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

أيرادات النشاط

تكلفة النشاط

مجموع الربح (الخسارة)

صافي خسران العام نصيب

أصحاب حقوق ملكية الشركة

الإام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات وحقوق

الملكية

٧ ٦٩٣ ٥٣٢ ٥٨٤	(٦ ٣٥٢ ٨٨٣ ٤٦٨)	٧ ١٤٦ ٩٧٠٠٤٨	٢٢ ٧٠٤ ٥٦٠	٢١٧ ٢٦٧ ٧٥٢	٢ ٤٩٩ ١٨٦ ٧٧٩	٩٥٠ ٤٣٥٠٨٦	٢ ٥٦٤ ٧٠١ ١٢١	٦٤٥ ١٥٠ ٧٠٦
٢٥٠٠٣ ٩٧٢ ٦٦١	(٢١ ٣٠٢ ٧٨٥ ٧٤٨)	٢٢٠٧٦ ٣٥٢ ٣٦١	٥٦١ ٢٩٥ ٨٩٢	٦٧ ٥٨٩ ١٠٣	٤٠٧٠ ٩٩٧ ٦٢٧	٤٣٠٠٤ ٤٢٨	١٣ ٥٦٧ ١٢٢ ٩٠١	١ ٦٦٣ ٣٥١ ٠٩٧
٢٢ ٦٩٧ ٥٠٥ ٢٤٥	(٢٧ ٦٥٥ ٦٦٩ ٢١٦)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤٠٩	٥٨٤٠٠٠ ٤٥٢	٧٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧٠ ١٨٤ ٤٠٦	٥ ٢٥٠ ٤٨٤ ٥١٤	١٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٣٠٨ ٥٠١ ٨٠٣
٨ ١٦١ ١٥٦ ١٨٣	(٥ ٦٦٧ ٢١١ ٣٥٧)	٦٠٠١ ٥٨٠ ٤٨٧	٢٩٤٠٠٨ ٥٠١	١٧٢ ٥٤٧ ٦٩١	٢ ٦١٣ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٢٠١ ٥٢٦ ٣٩٨	١ ٧٧٤ ٦٩٩ ٦٧٢	٢٠ ٦٩ ٤١٥ ٨٢٠
١٢ ٦٧٣ ٤٢٦ ٦٠٧	(٢٣٤ ٤٨٦ ٩٤٠)	١ ٦٧٨ ٢٢٧ ١٢٣	١ ٨٨ ٣٧٥ ٦٤٤	٢٢٥ ٣٧٥ ١٠٤	٣ ١٥٦ ٢٧٢ ٧١٦	١ ٥١٩ ٥٣٨ ٠٨٨	٥ ٩٩٠ ٠١١ ٦٠١	١٥٠ ١٢٢ ٢٧١
١١ ٨٢٢ ٩٢٢ ٤٥٥	(٢١ ٧٥٢ ٩٧٠ ٩١٩)	٢١ ٥٤٣ ٥١٤ ٧٩٩	١٠١ ٦١٦ ٣٠٧	(١١٤٠ ٦٥٩ ٩٤٠)	١ ١٠٠ ٣٢١ ٧١٩	٢ ٥٢٩ ٤٣٠ ٠٢٨	٨ ٣٦٧ ١١٢ ٧٤٩	٨٨ ٩١٣ ٧١٢
٢٢ ٦٩٧ ٥٠٥ ٢٤٥	(٢٧ ٦٥٥ ٦٦٩ ٢١٦)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤٠٩	٥٨٤٠٠٠ ٤٥٢	٧٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧٠ ١٨٤ ٤٠٦	٥ ٢٥٠ ٤٨٤ ٥١٤	١٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٣٠٨ ٥٠١ ٨٠٣
٢٢ ٦٩٧ ٥٠٥ ٢٤٥	(٢٧ ٦٥٥ ٦٦٩ ٢١٦)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤٠٩	٥٨٤٠٠٠ ٤٥٢	٧٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧٠ ١٨٤ ٤٠٦	٥ ٢٥٠ ٤٨٤ ٥١٤	١٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٣٠٨ ٥٠١ ٨٠٣

قطاع الأغذية

- مجموعة وفرة الزراعية  
Falcon for Agriculture Investments Group –

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group –  
Orient Investment Properties Ltd. Group –  
Ledmore Holdings Ltd. –  
– شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)  
Qalaa Energy Ltd. –

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

- Africa Railways Holding –  
Africa Railways Limited –  
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group –  
KU Railways Holding Limited –  
Ambience Ventures Ltd. –

قطاع الأسمت

- مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- مجموعة المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group –

قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للإستثمارات المالية  
Citadel Capital Ltd –  
Sequoia Williwow Investments Ltd –  
– شركة العربية للإستثمارات المالية  
Lotus Alliance Limited –  
– شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية  
Citadel Capital for International Investments Ltd –  
– شركة الدولية لإستشارات التعدين  
– شركة العالمية لإستشارات التكرير

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشيل أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
- شركة القلعة- الجزائر
- Valencia Trading Holding Ltd
- Andalusia Trading Investments
- Citadel Capital Financing Corp
- Brennan Solutions Ltd
- Mena Enterprises Ltd
- Alcott Bedford Investments Ltd
- Eco-Logic Ltd
- Alder Burke Investments Ltd
- Black Anchor Holdings Ltd
- Cobalt Mendoza
- Africa Railways Investments Ltd
- Darley Dale Investments Ltd
- Citadel Capital Joint Investment Fund Management Limited
- Mena Joint Investment Fund
- Trimestone Assets Holding Limited – BVI
- Cardinal Vine Investments Ltd
- Global Service Realty Ltd.
- Crondall Holdings Ltd.
- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
- Mena Joint Investment Fund
- Africa Joint Investment Fund
- Underscore International Holdings Ltd.
- Valencia Regional Investment Ltd
- شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية

#### ٤٦ - الموقف الضريبي

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

##### الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ لم يتم الفحص بعد.

##### ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. لم يتم فحص سنة ٢٠١٤ حتى تاريخه.

##### نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع أشخاص القطاع الخاص وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص بعد.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.  
بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٤٧ - شركات المجموعة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التحدين
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمند للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	---	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	---	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٩,٠١	---	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Sequoia Willow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.



نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Management Limited
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سابينا للحلول المتكاملة المحدودة
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق لمنتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٧٠,٠٣	١,٨٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
٥٤,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك ريدي ميكس
٤٥,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك العربية الوطنية للإسمنت *
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٥٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشروق للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للثلاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
			Citadel Capital Transportation Opportunities II
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهري
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٥٤,٩٠	--	British Virgin Island	*Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	مصر اكتوبر للصناعات الغذائية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة روبال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الرشيدي للحلول المتكاملة
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Everys Holdings Limited
٤٢,٠١	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Kenya	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Cron dall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة(إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
٦٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية **
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sphinx capital corp
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd

- \* تمتلك المجموعة حق السيطرة التي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة شركات مما يتيح للمجموعة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية ولذلك يتم تجميع أعمال هذه الشركة.
- \*\* قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤ بزيادة حصة ملكيتها في هذه الشركات وبالتالي تم تجميع تلك الشركات و يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.

#### ٤٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وقد تم موافقة الهيئة العامة لسوق المال على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

#### ٤٩ - إلتزامات وإرتباطات

تكفل الشركة بعض الشركات ذات العلاقة مقابل القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها تلك الشركات من البنوك.

#### ٥٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والدائنون، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

#### ١-٥٠ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر. تتضمن الأصول المالية للشركة المعرضة لذلك الخطر الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والقروض لشركات تابعة وشقيقة ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الإئتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال ، وتدير الشركة الخطر الناشئ عن الأصول المالية جيدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الأصول.

#### ٢-٥٠ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

#### ٣-٥٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

#### ٤-٥٠ خطر السوق

#### أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً بالافتراض بأسعار فائدة متغيرة مما ينتج عنه مجال للتعرض لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة.

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٥-٥. خطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال وتقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٥١- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي: -

١-٥١ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

المقاول	قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	الجزء غير المنفذ
شركة FLSmidth Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٠٣	دولار أمريكي	٢٦٤ ٠٢١	٢٢٤ ٨٧٣
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)	٧٦٣ ١٦٠	٣٠ ٢٢٠	يورو	٢٤٩ ٢٩١	٢٥٦ ٣٠١
شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	٣ ٦٨٣ ٥٩١	دولار أمريكي	٢٨ ١٠٥ ٧٩٩	٢٣ ٩٣٨ ٤٤٨
شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	دولار أمريكي	٢٨ ٦٥٥ ٧٥٤	٢٤ ٤٠٦ ٨٥٩
شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ١٩٤ ٢١٣
شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	دينار جزائري	١ ١١٣ ٧٨٩	١ ١٥٦ ٣٥٥
شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	دينار جزائري	٧ ٠١٢ ٩٩٥	٧ ٢٨١ ٠٠٦
				٥٣٦ ٨٩٨ ٦٩٥	٥٤١ ٨٨٤ ١١٥

٢-٥١ شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١			
٣٠٩٠٧٥	٣٠٩٠٧٥	جنيه مصري	٣٠٩٠٧٥	٢٠٤٠٠٠٠ Matcom Engineering Construction & Trading Company
٢٥٣٠١٦	٢٥٣٠١٦	جنيه مصري	٢٥٣٠١٦	٢٠٥٠١٥٠ Matcom Engineering Construction & Trading Company
١٥١٢١٠٧	١٥١٢١٠٧	جنيه مصري	١٥١٢١٠٧	١٥١٢١٠٧ Veolia Water System
٢٤١٣١٩٢٨	٢٤١٣١٩٢٨	جنيه مصري	٢٤١٣١٩٢٨	٢٨٤٠١٥٠٥ Elject
<u>٢٦٢٠٦١٢٦</u>	<u>٢٦٢٠٦١٢٦</u>			

٣-٥١ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٧٧٦٢٥٠	٧٧٦٢٥٠	ورشة (١)
٣٧٧٧٧٥٠	٣٧٧٧٧٥٠	ورشة (٧)
٤٢٥٥٠٠	٤٢٥٥٠٠	ورشة (٩)
١٠٠٣٥٠	١٠٠٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	مصروف إستشارات قانونية
<u>٧٤٧٩٨٥٠</u>	<u>٧٤٧٩٨٥٠</u>	الإجمالي

٥٢- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٥ موضحة كالاتي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>٢٦٥١٩٣٧١</u>	<u>٣٠٦٤١٧٢٢</u>	١-٥٢ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>١٠٠١٢٤٩</u>	<u>٥٥١٢٥٠</u>	٢-٥٢ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" خطابات ضمان

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/٣/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢	٤٢ ٦٤٠ ٧٩٠	٣٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٣٧

٣-٥٢ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/٣/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٢٩ ٦٨٨ ٢٩٦	--	٥ ٧٤٩ ٠٧٧	٢٨ ٩٩٩ ٥١٦	--	٥ ٧٤٩ ٠٧٧

٤-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٥-٥٢ شركة أسيك للأسمنت

- شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)  
 تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في التالي:-
- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٧٤ ٢٤٢ ٨٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
  - مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤١ ٢٤٦ جنيه مصري ويمثل إعتقاد مستندي قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Pietro Fiorentini.
  - مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Mantrac.

٦-٥٢ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٨٢٠ ٠٠٠	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	٨٠١ ٠٠٠	قيمة غطاءات خطابات الضمان
٣٨٩ ٧٦٦	--	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
١٩ ٤٨٨	--	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٥٣- أحداث هامة

- لدى الشركة برنامج معن للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية التالية:
- تنمية لخدمات المشروعات المتناهية الصغر (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة)
  - مصر لصناعات الزجاج (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة)
  - مزارع دينا (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة)
  - الرشيدى الميزان (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
  - زهانة للأسمنت بالجزائر (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة).
  - أرض ميناء التبين التابعة لشركة النقل النهري (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).



قامت الشركة بتكليف مستشارين بدراسة الخيارات الاستراتيجية للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية المذكورة أعلاه وتنوى الشركة في استخدام ناتج عمليات التخارج إلى تخفيض ديونها وتمويل فرص النمو بالاستثمارات الرئيسية.

#### ٥٤- أرقام المقارنة

أ- يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:-

البيان	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (قبل التعديل)	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد التعديل)
<b>الميزانية</b>			
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)- غير المتداولة	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	٢٠٦ ٠٦١ ٣١٥	٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩
إستثمارات أخرى	١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩
المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)	٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	(٩ ١٠٥ ٧٢٩)	٩٧٦ ١٩٦ ٩٢١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	(٢٠٦ ٠٦١ ٣١٥)	١ ٠٣٦ ٩٢٨ ٩٢١
<b>إجمالي التغير في الأصول</b>		<b>٢٤٨ ٩١٠ ٠٣٦</b>	
التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٢	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٠٢ ١١٠ ٠١٧
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢	(٩ ١٠٥ ٧٢٩)	٤٦٩ ٤١٦ ٠٠٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣	٢٠ ٢٧٦ ٧٩٥	١ ٠٨٠ ٠٦٢ ٢٧٨
<b>إجمالي التغير في الالتزامات</b>		<b>٢٦٩ ١٨٦ ٨٣١</b>	
خسائر مرحلة	(٤ ٦٩٥ ٧٠٥ ٩٦٥)	(٩ ١٢٨ ٥٥٢)	(٤ ٧٠٤ ٨٣٤ ٥١٧)
حقوق الأقلية	٨ ٤١٩ ٢٧٣ ٢٠٦	(١١ ١٤٨ ٢٤٣)	٨ ٤٠٨ ١٢٤ ٩٦٣
<b>إجمالي التغير في حقوق الملكية</b>		<b>(٢٠ ٢٧٦ ٧٩٥)</b>	
<b>البيان</b>			
قائمة الدخل	الإجمالي في ٢٠١٤/٣/٣١ (قبل التعديل)	إعادة التبويب والتعديل	الإجمالي في ٢٠١٤/٣/٣١ (بعد التعديل)
حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة	٢٠ ٠٩٩ ٠٤٧	(٢ ٥١٠ ٦٣٣)	١٧ ٥٨٨ ٤١٤
صافي خسائر العمليات غير المستمرة	(٩٧ ٢٤٥ ٢٤٠)	٢ ٥١٠ ٦٣٣	(٩٤ ٧٣٤ ٦٠٧)
<b>إجمالي التغير في قائمة الدخل</b>		<b>--</b>	