


شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٨٩-٥	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 مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

حازم حسن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

١١

القاهرة في ٢٩ إبريل ٢٠١٥

شركة قلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري بعد التعديل (*)	جنيه مصري	
٦ ٥١٩ ٣٥٠ ٥٧٦	٥ ٨٢٩ ٥٦٤ ٢٦٧	(٦)
٩ ٩٢٢ ٣٠٠ ٨١٩	١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	(٧)
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٣٨	١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	(٨)
١ ٣٤٠ ٥١١ ١٩٥	١ ٢٦٨ ٦٤٦ ٤٤٤	(٩)
٦٨١ ٨٧٥ ٥٥٣	١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	(١٠)
٤٠٧ ٦٨١ ٩٥٣	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	(١٨)
٣٨٤ ٣٢٣ ٦٥٥	٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	(١١)
١ ٤٥٢ ٧٦٢ ٧١٣	١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	(١٢)
٥١ ١٤٧ ٢٤٧	٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	(١٣)
٢٠٩ ٧٣٢ ٣٨٠	١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	(١٤)
٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	(١٥)
٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨	١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤	(١٦)
٢٤٠ ١٥١ ٧٢٤	٣٢١ ١٥٨ ٣٣٦	(٢٨)
٢٣ ٦٠٨ ٥٠٠ ٤٧٥	٢٤ ٥٢٩ ٨٩٥ ٥٨١	
١ ٠٢٠ ٣٢٧ ٤٤٨	٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	(١٧)
٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	(١٠)
٣٥ ٨٢٧ ٨٢٧	١٧ ٨١٦ ٤٤٨	
٢١٥ ٨٢٩ ٠٢٤	٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	(١٩)
٣٩٩ ٢٠٦ ٦٦٦	٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	(٢٠)
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	(١٨)
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	(٢١)
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٢٣٠	٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	(٢٢)
٩٤٣ ١٧١ ١٢٣	١ ٤٢١ ١٥٤ ٩٧٤ (١-٢٣)	
٤ ٦٥٥ ١١٣ ٧٨١	٧ ٩٠٨ ٦٩٩ ٦٢٨	
٣٠ ٦٦٣ ٦١٤ ٢٥٦	٢٢ ٤٤٨ ٥٩٥ ٢٠٩	
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (٢٤)	
٣٧٤ ١٩١ ٧٩٠	٢٠٢ ٣٨٢ ٥١٤	
(٣ ٢٩٠ ١٢٦ ٤٠٧)	(٤ ٦٩٥ ٧٠٥ ٩٦٥)	
(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	
١ ٠٦٧ ٥٣٥ ٠٩٣	٢ ٦٢٧ ٠٨٣ ١٧٩	
٢ ٣٢٣ ٦٦٠ ٨٧٥	٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥ (٢٥)	
٣ ٣٩٠ ٦٩٥ ٩٦٨	٣ ٤٦٣ ٩٦٦ ٠٤٤	
٨ ٨٦٥ ٤١٤ ٥٤٩	٨ ٤١٩ ٣٧٣ ٢٠٦	
١٢ ٢٥٦ ١١٠ ٥١٧	١١ ٨٨٣ ١٩٩ ٢٥٠	
٩ ٧٨٣ ٠١٥ ٦٣٧	١٠ ٧٣٤ ٦٨٥ ٤٤٤ (٢٦)	
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٦ (٢٧)	
٥٢٤ ٦٥١ ٨٧٧	٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨ (٢٦)	
٨٢٢ ٣٤٤ ٨٢٥	٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨ (٢٨)	
٨ ٢٧٧ ٥٩٦ ٧٨٢	١٢ ٤٦٥ ٤١٠ ٨٤٢	
٨٢٤ ٣٤٩ ٣١٠	٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢ (٢٩)	
٢ ٢٩٧ ٦٢٧ ٤٠٧	٢ ٤٥٨ ٩٤٠ ٥٥٧ (٢٦)	
٣٢٤ ٣٩٦ ٠٠١	٤٧٨ ٥٢١ ٧٢٢ (٣٠)	
٣ ٦٢٣ ١٨٣ ٧٤٣	١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢ (٣١)	
١ ٤٩٥ ٨٩٤ ٣٢٤	١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣ (٣٢)	
٥٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٤٨٩ ٥٨٧ ٥١٢ (٣٣)	
-	٢٣ ٤٠١ ٧٠٧ (٣٤)	
١٢٣ ١٩٠ ١٤٣	٩٢٧ ٨٩١ ٨١٣ (٢-٢٣)	
٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	٤٨٢ ٣٠٥ ٠٦٩	
٩ ٧٢٩ ٩٠٦ ٩٥٧	٨ ٤٤٩ ٩٨٥ ١١٧	
١٨ ٠٠٧ ٥٠٣ ٧٣٩	٢٠ ٥٦٥ ٣٩٥ ٩٥٩	
٣٠ ٦٦٣ ٦١٤ ٢٥٦	٢٢ ٤٤٨ ٥٩٥ ٢٠٩	
الأصول		
أصول ثابتة (بالصافي)		
مشتريات تحت التنفيذ (بالصافي)		
أصول غير ملموسة (بالصافي)		
الشهرة (بالصافي)		
أصول حيوية (بالصافي)		
عقلاء وأوراق قرض (بالصافي)		
إستثمارات عقارية (بالصافي)		
إستثمارات مالية في شركات شقيقة		
إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)		
مفوضات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)		
فروض لشركات ذات علاقة		
إستثمارات أخرى ومشتريات مالية		
أصول ضريبية مؤجلة		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
المحزون (بالصافي)		
أصول حيوية		
أعمال تحت التنفيذ		
إستثمارات مقبولة بالقيمة للمعاملة من خلال الأرباح والخسائر		
المنحوق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)		
عقلاء وأوراق قرض (بالصافي)		
مديون وأرصدة مدينة لأخرى (بالصافي)		
القابضة وما في حكمها		
أصول محتفظ بها بترخيص البيع		
إجمالي الأصول المتداولة		
إجمالي الأصول		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع		
إحتياطات		
خسائر مؤجلة		
صافي خسائر العام		
حقوق الملكية		
أرصدة دائنة للمساهمين		
إجمالي حقوق ملكية مساهمي شركة الأم		
حقوق الأقلية		
إجمالي حقوق الملكية		
الإلتزامات		
فروض طويلة الأجل		
إلتزامات طويلة الأجل		
فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة		
إلتزامات ضريبية مؤجلة		
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		
بنوك - سحب على المكشوف		
فروض قصيرة الأجل		
المنحوق للأطراف ذات العلاقة		
موردون وأوراق دفع		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
مخصصات		
عقود منعمات مالية		
إلتزامات محتفظ بها بترخيص البيع		
دائري مصلحة الضرائب		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
إجمالي الإلتزامات		
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		

* إيضاح (٥٤)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٨٩ تشرح جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسنين مبرك

العضو المنتدب
مشار حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي
معتز فاروق

أحمد محمد حسنين مبرك

مشار حسين الخازندار

معتز فاروق

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن المدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		العمليات المستمرة
بعد التعديل (*)			
١١ ٧٢٣ ١٧٥	٦ ٤٥٢ ٧٠٨ ٧٢٧	(٣٧)	إيرادات النشاط
(٩ ٦٥٨ ٣٠٠)	(٥ ٣٢٧ ٦٣٥ ٤٨٤)	(٣٨)	تكلفة النشاط
٢ ٠٦٤ ٨٧٥	١ ١٢٥ ٠٧٣ ٢٤٣		مجمل الربح
١٠٢ ٤٥١ ٤٣٣	٩ ٩١٣ ٦٦٠	(١-٣٥)	أتعاب استشارات
(٧٠ ٠٨٢ ٩٤٧)	٢١١ ٠٨٦ ١١٢	(٣٦)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة
٣٤ ٤٣٣ ٣٦١	١ ٣٤٦ ٠٧٣ ٠١٥		إجمالي أرباح النشاط
(٢٢٦ ٧٩٨ ٢١٢)	(١ ١٦٥ ٩٨٤ ٧٧١)	(٣٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٦ ٦٨٦ ٢٩٨)	(٩٧ ٠٩٩ ٠٧٩)	(٤٠)	مصروفات أخرى
(٣٢٩ ٠٥١ ١٤٩)	٨٢ ٩٨٩ ١٦٥		صافي أرباح (خسائر) النشاط
(٥٣ ٨٨٣ ٣٣٦)	(١ ٠٨٨ ٧٨٤ ٥٤١)	(٤١)	تكلفة التمويل - بالصافي
(٣٨٢ ٩٣٤ ٤٨٥)	(١ ٠٠٥ ٧٩٥ ٣٧٦)		صافي الخسائر قبل الضرائب
٧٠ ٣٨٠	(١١٧ ٥٨٠ ٧٨٠)	(٤٢)	ضريبة الدخل
(٣٨٢ ٨٦٤ ١٠٥)	(١ ١٢٣ ٣٧٦ ١٥٦)		صافي خسائر العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(٢ ٠٠٥ ٩٢٤)	(٢٤٦ ٥٩٥ ٨١٣)	(٣-٢٣)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٣٨٤ ٨٧٠ ٠٢٩)	(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)		صافي خسائر العام
			توزع كالتالى:
(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)		حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
(١٠ ٢١٤ ٧٣٩)	(٤٩٠ ٣٧٨ ٥١٩)		حقوق الأقلية
(٣٨٤ ٨٧٠ ٠٢٩)	(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)		
(٠,٥٧)	(٠,٨٤)	(٤٣)	تصيب السهم فى الخسائر

* إيضاح (٥٤)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٨٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
بعد التصحيح (*)	
(٣٨٢ ٩٣٤ ٤٨٥)	(١ ٠٠٥ ٧٩٥ ٣٧٦)
(٢ ٠٠٥ ٩٢٤)	(٢٤٦ ٥٩٥ ٨١٣)
-	(٣٢ ٢٦٠ ٥٥١)
١٨ ٢٠٥ ٣٢٨	٣٧٨ ٥٤٢ ٦٩٦
٦٤ ٩١٩ ٢٨٣	(٢٠٣ ٩٢٨ ٠١١)
(٧٤١ ٨٣٦)	٥٨١ ٥٢٩
(٥٨٤ ٩٢٧)	-
٢٥٩ ٩٥٢ ٢٠٦	١٩٦ ٤٠٨ ٣٦٢
(٩ ٥٦٣ ٨٧٨)	١٨٢ ٣٠٥ ٢٦٥
-	(١٧ ٧٢٩ ١١٤)
٣١٥ ٧٩٣	٢ ٣١٨ ٦٧٤
-	(١ ٨٤٥ ١٥٩)
٢١ ٣٧٧ ٢٤٠	٨٢٦ ١٢٠ ٠١٧
١ ٢٧٧ ٠٣٠	٨٥ ٨٩٢ ٧٧٤
١٥٣ ٠٠٣ ٧٠٣	٣١ ٧٨٦ ٥٨١
٢ ٧٤٣ ٥٨٠	-
(١٧ ٤١٥ ٢٤٥)	(١١ ٣٥٢ ٤١٠)
(٢ ٨٣٧ ٢٢٩)	(١٠ ٨٢٤ ٩٢١)
-	٢٤٧ ٣٩٠
<u>١٣٦ ١٤٠ ٦٣٩</u>	<u>١٧٣ ٨٦٢ ٤٢٣</u>
١ ٨٥١ ٢٢٠	٢٩ ٠٣٣ ٠٩٩
٦٢٨ ٩٨٩	١٠٨ ٥١٦
-	(١٢ ٠٣٦ ٨١١)
٢ ٨٠٥ ٧٢٦	(٢ ٤٤٥ ٦٣٢)
٣ ٤٨٦ ٤٠٤	(١ ٥٢٦ ٩٢٩ ١٠٢)
-	(٣٢ ٥٨٠ ٩٢٤)
٢٤ ٢٢٤ ٠٤٠	(١٤٢ ١٥٧ ٠٠٤)
(١٨٥ ٧٧٢ ٥٨٠)	٩٦٠ ٠٤٧ ٧٨٩
(٧٨ ٠٣٢ ٣٠٦)	(٢ ٢٢٤ ١٨٩ ٠٢١)
(٧١ ٢٠٤ ٧٧٦)	٣٨١ ٢٢٣ ٣٢٠
<u>(١٦٥ ٨٧٢ ٦٤٤)</u>	<u>(٢ ٤٠٦ ٠٦٣ ٣٥٧)</u>
(٣٢ ٥٤٦ ٥٣٥)	(٢ ٨٢٧ ٦٤٦ ٧٢٢)
٥٧٢ ٥٢٧	٤٠ ٨٠٢ ٠٩٦
-	(٥٦ ٣٩١ ٩٧٧)
-	١١ ٥٥٨ ٤٦١
-	(١٧٥ ٤٣٢ ٠٨٨)
-	١ ٢٤٣ ٩٥٥ ٩٦٣
-	(٦٩ ٤٧٥)
-	(٢٥ ٤٩٣ ٢٠٠)
-	٣٧١ ٠٧٠ ٩٦٥
(٣ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٣٧ ٤٥٤ ١٥١)
(١١٤ ١٨٧ ٣٢٤)	(٧٩ ٥١١ ٥٣٥)
-	١٥٤ ٥٧٦ ٥٨٧
-	٣٦ ٧٤٣ ٦٩٨
-	٥١ ٧٠٧ ٦١١
<u>(١٤٩ ٤٦١ ٣٣٢)</u>	<u>(١ ٣٩١ ٥٤٤ ٧١٧)</u>
-	١ ٣٤٢ ٤٤٠
-	(٢ ١٣٩ ١٣٥)
٢٣٢ ١٢١ ٧٢٠	٤ ٥٦١ ٠٤٣ ٩١٠
(٨ ٨٦٤ ٠٥٠)	(١ ٠٤٧ ٦٤٣ ٧٩٢)
٧ ٠٤٤ ٠٧٩	٣٥ ٨٥٦ ١٠٣
٤٩ ٤٧١ ٦٦٤	٧٩٩ ٣٨٤ ٧٣٤
-	(٢٨٤ ٣٤٦ ٠٧٤)
-	(٢١ ٢٨٥ ١٢٢)
<u>٢٧٩ ٧٧٣ ٤٢٣</u>	<u>٤ ٠٤٢ ٢١٣ ٠٦٤</u>
(٣٥ ٥٦٠ ٥٥٣)	٢٤٤ ٥٦٤ ٩٤٠
-	(٥٧ ٨١٨ ٦١٧)
١ ٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	١٩ ١١٢ ٣٥٦
٢٤٤ ٧٧٦ ٨٤١	١ ٩٧٦ ٢٨٠ ٧٩٩
<u>٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٢٣</u>	<u>٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي الخسائر قبل الضرائب
تصويبات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
أرباح من بيع عمليات غير المستمرة
إهلاك واستهلاك
حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة
صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
أرباح بيع إستثمارات المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
فروق ترجمة عملات أجنبية
خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة
إيراد فوائد
خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
أرباح بيع عقود ضمانات مالية
مصرف فوائد
مخصصات مكونة
الإضمحلال في الأصول
الإنتفاضة في قيمة المخزون
مخصصات إلتقى الغرض منها
المستخدم من المخصصات
ضرائب مدفوعة
أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
التغير في راسم العمال العامل :
الأصول
المخزون
أصول حيوية
أعمال تحت التنفيذ
إستثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
المستحق على الأطراف ذات العلاقة
صلاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
الإلتزامات
المستحق للأطراف ذات العلاقة
موردون وأوراق دفع
دائنين وأرصدة دائنة أخرى والإلتزامات طويلة الأجل
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
مخصصات من بيع أصول ثابتة
مدفوعات لشراء أصول حيوية
مخصصات من بيع أصول حيوية
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
مخصصات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
مدفوعات كروض لشركات ذات العلاقة
مخصصات من بيع كروض لشركات ذات العلاقة
مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
مدفوعات من إستثمارات أخرى
مخصصات من إستثمارات أخرى
فوائد محصلة
توزيعات أرباح
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مخصصات من زيادة رأس المال
مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
مخصصات من كروض بنكية
مدفوعات من كروض بنكية
مخصصات من بنوك - سحب على المكشوف
مخصصات من حقوق الأقلية
فوائد مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
استبعاد شركات تابعة
الإستحواذ على شركات تابعة
النقدية وما في حكمها في أول العام - إيضاح رقم (٢٢)
النقدية وما في حكمها في آخر العام - إيضاح رقم (٢٢)

* إيضاح (٥٤)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٨٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 عرض الشركة فيما يلى:

- 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 ومرآحتها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية .
- إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكلة 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 تزاوُل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و ١٢٢ 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 الاستراتيجى إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت 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 السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 ٢٩ إبريل 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).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ 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 الإعتراف 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 الإستردادية 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 وتتحقق 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 إنخفاض 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 الميزانية المجمعة 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 الإستفادة من أنشطتها.

٢-١-٣ تجاوز الخسائر لتصيب حقوق الأقلية

قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة بالإضافة 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 والمحققة 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 إلترزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلترزام 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 بالعملات الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة 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 الإعتراف والإستبعاد للأصول والالتزامات المالية

١-٤-٣ الإعتراف

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.

٣-٤-٢ الإستبعاد

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.

٣-٥ مشتقات الأدوات المالية

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

وفي تاريخ الميزانية المجمعة 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 علي 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 والربح المجمع أو الخسارة المجمع التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره 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 إلي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعراف 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 الإعراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٦-٣ الإفراض للغير

يتم الإعراف بالفروض للغير بالتكلفة مخصوصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ الميزانية المجمعة ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقروض 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 المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعراف 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 الميزانية المجمعة ، 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) استثمارات أخرى

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

٣-٩) 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.

٣-١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال فى 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 يلى بيان بالعمر
الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

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

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.

٣-١١) 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.

٣-١٢) المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة
لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل
المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي
أقتنيت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ فى الميزانية المجمعة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع
الإضمحلال فى القيمة.

٣-١٣ 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.

٣-١٤ الإستثمارات العقارية

٣-١٤-١ الاعتراف 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 مخصوصاً 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.

٣-١٤-٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-١٥ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) 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 والالتزامات 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 إحتساب 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 و الذي 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 للزمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض انها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

١٧-٣ الأصول غير الملموسة

١-١٧-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركة تابعة أو شقيقة والمشروعات المشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة وصافي الأصول المقتناه في تاريخ الإقتناء.

- 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 الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر إضمحلال في قيمتها.

٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية 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 : ٢٠ سنة .

١٨-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-١٨-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة النظرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر بإستخدام سعر الفائدة الفعلي

للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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 داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف 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 الميزانية المجمعة وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف 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، إحتمالية 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 الإعتراف بقائمة الدخل بقيمة الخسارة المرتبطة بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى و عندما 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 الميزانية المجمعة بقيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصا اية مجمعات للاستهلاك واية مجمعات أضحلال للقيمة، وفيما يلى بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية:

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

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.
فى 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 بخضم 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 الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

عقود الضمانات المالية هى تلك العقود التى تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهى تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقترض عندما يستحق السداد وفقاً لشرط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة.
ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية فى القوائم المالية بالقيمة العادلة فى تاريخ منح الضمان والتى تساوى أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً للاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان فى قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت

على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالى ناتج عن الضمانة المالية فى تاريخ الميزانية ايهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة فى معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة. ويتم الاعتراف فى قائمة الدخل بأية زيادة فى الالتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية.

٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

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

٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

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

٢٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراض بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٨-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي 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 علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة الميزانية المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراض بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة الميزانية المجمعة.
- يتم الإعتراض بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى 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.

٣-٢٩ 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 الاحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

٣-٣٠ مزايا العاملين

٣-٣٠-١ نظام معاشات العاملين

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

٣-٣٠-٢ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم قياس إلتزامات المزايا الأخرى قصيرة الأجل على أساس القيمة الحالية وتسجل كمصروفات عند تقديم الخدمة. يعترف بالإلتزام للقيمة المتوقع سداه 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.

٣-٣١ 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.

١-٣٢-٣ 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.

٢-٣٢-٣ إيرادات الخدمات

يتم الاعتراف 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.

٤-٣٢-٣ إيرادات توزيعات

يتم الاعتراف 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 إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٦-٣٢-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٧-٣٢-٣ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات 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 و المدفوعات التحفيزية و ذلك إلى المدى الذى ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.
عندما يمكن تقدير الناتج النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام و يتم 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 فورا.
عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد فى حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي عند إتمام عملية تحويل السيارة لاستخدام الغاز الطبيعي

١١-٣٢-٣ عمولة بيع الغاز الطبيعي

يتم اثبات 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.

١٢-٣٢-٣ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٣-٣٢-٣ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

٣-٣٢-١٤ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة فى العمولات التى تتمثل فى الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التى 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 تغطى أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمنى.
- يتم تحصيل عمولة إدارية 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 الزمنى 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 الإقتراض

يتم إثبات تكاليف الإقتراض كمصروف بقائمة الدخل عند تحققها بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وذلك بإستثناء تكاليف الإقتراض المرتبطة بإنشاء أو إقتناء أصل جديد حيث يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل وإستهلاكها على العمر المقدر للأصل، ويتم التوقف عن الرسملة عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام.

٣-٣٤ التأجير التمويلى

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

٣-٣٥ نصيب الموظفين الإلزامى من التأمينات الإجتماعية الحكومية

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

٣-٣٦ تقارير القطاعات

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز فى المجموعة ويشارك فى تقديم منتج أو خدمة (قطاع أنشطة) أو تقديم منتج أو خدمة داخل بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافى) التى تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التى تخضع لها قطاعات أخرى. يعتمد الشكل الأولى للتقارير القطاعية على قطاع الأنشطة.

٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية والغير 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 إستخدامي 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 الإستحقاق والأصول المالية المتاحة للبيع تتحدد بناءً على أسعارها السوقية في تاريخ الميزانية المجمعة الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق 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 الميزانية.

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 الميزانية.

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 القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥- الإستحواذ على شركات تابعة

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على الشركات التالية:

١. مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢. Orient Investment Properties Ltd. Group
٣. Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٤. Ledmore Holdings Ltd.

٥- الإستحواذ على شركات تابعة

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	شركة المتحدة للمساكن	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	القائمة الوطنية للتنمية والتجارة	٢٠١٣ ديسمبر
١٨٨٤ ٧٨٩ ١٤٥	٢ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٢ ٩٤٢ ٢٢٥	٤١ ١٢٧ ١٦٨	٦ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥ ٠٦٧ ٧٤٩	٥ ١٠ ٢٢١	٢ ٧٨٤ ٧٢٢	١ ٠٨١ ١٢١ ٩١٠	١٨٨ ٧٢١ ٢٦٠	القائمة الوطنية للتنمية والتجارة
٢١٢ ٤٧٩ ٦٧٢	---	٢١٢ ٩١١ ٠١٤	---	---	٢ ٧٢٧	٤٦١ ٤٤٢	---	---	٥٢ ٧٨٤	ولفسان
١ ٠١٤ ٩٢٨ ٨٢٢	٢١ ١٤٩ ٢٠٢	٨٥ ٦٨٥ ٥٦٤	١٢٥ ٢٤٢ ٧٤١	١٢ ٩٤٢ ٤٠٨	٢٠٢ ١٧٠ ٩١٨	---	٨ ٧٢٢ ٠٤٧	---	٥٢١ ٠٠٧ ٧٧٢	المحزون
١٩ ٠٧٥ ٥١٢	---	١٩ ٠٧٥ ٥١٢	---	---	---	---	---	---	---	مقدور إنشاء تحت التنفيذ
٩٤٢ ١٤٤ ٠١٤	٢٥ ٦٧٨ ٠١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٦	٥ ٢٠٥ ٢٧٥	١١٤ ٢٠٤ ٢٤٢	---	٢٧ ٨٥٦ ٨٨٨	---	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	مضاد وأوراق كسب
٩٢١ ١٢٩ ٦٧٩	٢١ ٩١٨ ٨٢٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤٦	١١١ ٩١١ ٤٧١	٢ ٦٤٩ ٧٦٤	٢٧ ٤٤٢ ٧٢٩	٢٢ ٦٤٤	٢٥ ٢٨٨ ٢٧٩	٦ ٠٠١ ٦٠١	٥١٧ ٠٤٢ ٢٢٢	لمستوفين والأرصدة المالية الأخرى
٢٩٩ ٩٦٤ ١٠٨	١ ١١٠ ٢٨١	١٢٨ ٢٢٦ ٢٢١	٨٤٤ ١١٧	٢ ٢٢٨ ٨٨٢	١٢٨ ٠٤٤ ٦١٦	١٤٥ ١٦٠	---	---	٢٩ ٨٤ ٧١١	لمستوفين على الأوراق ذات علاقة
٢٢٥ ٥٦٨ ٦٠٤	٢٢٧ ٥٤١ ٢٩٨	---	---	---	---	---	---	---	١٠٨ ٠٢٧ ٢١١	أصول مستقطبة بمرحاض للبيع

شركة القائمة للإستثمارات المالية Ciadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	الدرجة السجدة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Chadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الدرجة الوطنية	القيمة الدفترية	٢٠١٣ ديسمبر
١٦ ٧٥٢ ٢٢٤	جنيه مصري	٣,٠٩٩ ٤٢٥	٤ ٤١٥ ٨٥٢	١٥٤٤ ٤٠٤ ٩٢٥	٤٢٢ ٥٨٢	٥٨٠ ٤٤٢ ٧٧١	٢٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٢ ٢١٤ ٧٨٤ ٠ ٢٢	أصل تحت اقتيد	١٢ ٦٥٢ ٨١٩	أصل تحت اقتيد
٢٠٢ ٢٢١ ٥٢١	جنيه مصري	٤٨٠ ٨٤٢ ٢٠٦	٧٨ ٨٤٦ ١٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٢	١٥٤٤ ٤٠٤ ٩٢٥	٤٢٢ ٥٨٢	٢٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٢ ٢١٤ ٧٨٤ ٠ ٢٢	أصل حرة	---	أصل حرة
٦ ٤٢٥ ٥٠٥ ٢٧٤	جنيه مصري	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١٨٨ ٧٢٩ ٩٨٢	٦٤ ٨٩٤ ٢٠٤	١٠٥ ٨٩٥ ٧٩٤	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥٠	١ ١٢١ ٢٢٠ ٧٥٢	مديونات تحت اقتيد	---	مديونات تحت اقتيد
٩ ٨٠ ٩ ١٠٢ ١٢٥	جنيه مصري	---	---	١٩ ٠٢٢	---	---	---	٥٤٢ ٠ ٤٤ ٥١٦	إستثمارات مالية في شركات تابعة وخارجية	---	إستثمارات مالية في شركات تابعة وخارجية
٥٤٦ ٢٤٢ ٢٧٨	جنيه مصري	---	---	٢٥٦ ٩٢٢ ٠٢٢	---	---	---	---	إستثمارات عقارية	---	إستثمارات عقارية
٢٦٠ ٢١٢ ٠ ٦٥	جنيه مصري	---	---	---	٤٨ ٢٠٤ ٥١٥	---	---	---	أصل ضريبة مؤجلة	١٩ ٠٢٤ ٢٠ ٨	أصل ضريبة مؤجلة
١٧ ٥٤٠ ٧٢٥	جنيه مصري	١١١ ٩١٢	---	---	---	---	---	---	إستثمارات مالية	١١٦ ٢٠٠	إستثمارات مالية
٢ ٤٢١ ١٥٨	جنيه مصري	٢ ٢١٢ ٧٠ ٦	---	١ ١٥٢	---	---	---	---	مديونات تحت حساب شركة إستثمارات	٢ ٢٤٦ ٤٢٨	مديونات تحت حساب شركة إستثمارات
٢ ٤٤٦ ٤٢٨	جنيه مصري	---	---	---	---	---	---	٥١١ ٠ ٤٢ ٦٦٠	عقارية مجمدة	---	عقارية مجمدة
٥٧٢ ١٢٢ ١٠٠	جنيه مصري	---	---	---	١١ ٠٨٩ ٤٤٠	---	---	---	أصل غير مطروحة	٦٢٥ ٤٢٤ ١٧٨	أصل غير مطروحة
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٢٨	جنيه مصري	٥٧٩ ٨٠ ٧ ٢٩١	٤٨٥ ٦٤٩ ٨٥٢	---	١٢٧ ١٧٤ ٧٢٧	٥٨٢ ٤٧٩	---	---	إستثمارات أخرى	٨ ٨٨٢ ٦٠٢	إستثمارات أخرى
٢٥١ ٩٢٢ ١٢٠	جنيه مصري	---	---	---	٧ ٠٤ ٩١٢	---	---	٢٢٢ ٨٥٨ ٥٥٥	عقد تبادل صفات	---	عقد تبادل صفات
١٢٢ ٩٢٨ ٢٤٢	جنيه مصري	---	---	---	---	---	١٢٢ ٩٢٨ ٧٤٢	---	بنوك سحب على الكمبيوتر	---	بنوك سحب على الكمبيوتر
(٨١٧ ٢٠٥ ٢٢٢)	جنيه مصري	(٦٢ ٢٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥٢١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٢٥٤)	(٢٣٩ ٠ ٢٤ ٥١٩)	---	---	(٢٤٢ ١١٤ ٨٥٦)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠ ٦٥)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم
(١ ١٢٠ ٢٠ ٨٠٤)	جنيه مصري	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٣١ ٩٤١)	(٧٥ ٥٧٩ ٢٥٥)	(٢٥٢ ١٦٠ ٢٠٤)	---	---	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠ ٦٥)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠ ٦٥)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	جنيه مصري	(٥٩ ٠ ٧٨ ١٢٥)	(٢ ٨٧٧ ٦١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٤ ٨٢٠ ٨٧٩)	(٥٠٠ ١ ٩٩٧)	(٨ ٢٤٧ ٧٢٠)	(٢٨٢ ٢٢٧ ٧١٥)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم	(٢٨٢ ٢٢٧ ٧١٥)	إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم
(٢ ٢٢٤ ٢١٢ ١٨٦)	جنيه مصري	(١٤ ٢٦٠ ٩٥٥)	(٢ ٢٢ ٦٤٠ ٠ ٢٧)	(١ ٢٧ ٤٢٨ ٢١٥)	(٢٤٢ ٢٨٤ ٢٢٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠ ٩٤)	(٢ ١٤٨ ٢٨٤ ١٢١)	مديونات أخرى	(٢٨٢ ٢٢٧ ٧١٥)	مديونات أخرى
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٢١٩)	جنيه مصري	(٧٧ ٧٩٤ ٩٩٩)	(٥٩٨ ٥٤٠ ٦٥٠)	(١ ٢١ ٩٨٩ ٢٧٧)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٤)	(٨٨ ٥٤ ٦٥٨)	(١٧ ١٤٤ ٦٩٠)	(٧١٤ ١٩١ ٠ ١٨)	مديونات أخرى	(٧١٤ ١٩١ ٠ ١٨)	مديونات أخرى
(٢٨١ ١٢٤ ١٨٥)	جنيه مصري	(٢ ١٢٠ ٩٢٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨٦)	---	(٢ ١٤٥ ٠ ٠ ٠)	---	---	(٢٠ ٨ ٤٢٠ ٢٧٥)	مديونات أخرى	(٢٠ ٨ ٤٢٠ ٢٧٥)	مديونات أخرى
(١٢٢ ١١٠ ١٤٢)	جنيه مصري	(٢٠ ٦ ٢٠ ٩ ٧٢)	---	---	---	---	---	(٤١٦ ٩٨١ ٠ ٧٠)	مديونات أخرى	(٤١٦ ٩٨١ ٠ ٧٠)	مديونات أخرى

إفصاحات الإفصاحات تحت خلق علم

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	الدولة المتحدة للمسلك	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Ciadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	شركة الوطنية لتسوية التجارة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٢٢٨ ٩١٩ ٢٥٤)	(١٨٥ ٢٢٢ ١١١)	--	--	--	--	--	--	--	(١٠٥٢ ٦٩٦ ١٢٨)
(٤ ٩٩١ ٢٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٢)	(٩٥ ٢٢٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٩ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٢٢٩ ٤٩٦ ٥٢٨)	(٢ ١١٢ ٢٥٠ ٥٥٤)
(١٢٦ ٧٩٦ ٩٥٧)	--	(١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩)	--	--	(٥ ٨٠٤ ٦١٦)	(٧٧ ٢٢٩ ١٦٠)	(٢ ٢١٧ ٨٢٨)	--	(٢ ٥٩٢ ٧٥٤)
(٦٥٠ ٥٢٢ ٦٦٤)	(٧ ٧١١ ٥٢٢)	(٢١١ ٥٨٢ ٠١٠)	٢٤ ٧٢٧ ٥٦٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(٢٥٦ ٥٠٩ ٨٦٤)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٢٦٥)	(١٥٨ ٠٠٥ ٦٢٨)
١٠ ٩٢٢ ٥٤٤ ٥٠٨	(١٠٧ ٢٩٨ ٤٧٧)	١ ١٢٨ ٧٩٦ ١١٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٢٢٩ ٤٠٨	٨٠٦ ٢٩٧ ٨٠٢	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٧٨٧ ٦٥٧ ٨٠٩	١ ٦٦٠ ٢٤٦ ٩٦٤
(٥ ٨١٢ ٩١٩ ٤٤٤)	--	(٢٢٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٩١ ٥٦١)	--	(٢٢ ٦٤١ ٢٦٤)	(٨٧ ٨٢٢ ٢٠١)	(٢ ٢٤٢ ٧٨٨ ٦٥٥)	(٢ ٠٤٦ ٢٩٢ ٢٥٧)
٤ ٢٧٩ ٥٨٠ ٦٦٤	(١٠٧ ٢٩٨ ٤٧٧)	٨٧٥ ٨٢٢ ٢٢٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٨٠٦ ٢٩٧ ٨٠٢	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١١٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨٦٩ ٦٥٤	(٤٢٦ ١٤٦ ٢٩٦)
١ ٨١٢ ٤٢٤ ٩٦٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤١ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨١	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٧٤ ٥٥٩ ٤٢٨	١١٢ ٢٧٧ ٨٦٢	١٧٧ ٠٤٤ ٥٦٩	١١٧ ٥٨٧ ٥٦٢
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٢٨	(١١ ٥٦٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ١٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٦٤	(٢٧ ٢٥٥ ٠٨٢)
٢ ٨١٢ ٢١٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٢٤٩ ٢٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨٦ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	١١٦ ٥٢٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٦٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠
١ ٢٤٠ ٥١١ ١٦٥	١٢٦ ٩٤٩ ٦٧٨	١٢ ٥١٧ ٧٢٧	--	١٠٩ ٥٤٢ ٦٠٥	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٦٥	٤٢ ٠٨٦ ١٧٢	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	--	٢٩١ ٠٩٧ ٤١٠

* إيضاح رقم (٩).

- تم تعيين القوائم المالية للشركات المقيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على أساس القيمة التقرية للأصول والأثرات وطبقا لمعيار المحاسبة المصرية، تتبع المجموعة بقر ٥ مساح ١٢ شهرًا ينتهي في ديسمبر ٢٠١٤ لتحديد القيمة المتكافئة للأصول والالتزامات هذه الشركات. وقد قامت المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocations (PPA) وما تطلبه من تعديلات القيمة المتكافئة للأصول والالتزامات كما هو موضح بإيضاح رقم (٥٤).

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات السنوية للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١- أصول ثابتة (بالصافي)
بيان

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال ويراجات	أجهزة حاسب التي	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	الألات ومعدات وأدوات	تصنيكات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٤٨٦ ٤٩٦ ٦١٩	٥١٧ ٥٤١ ١٨٦	٢٧ ٨٣٣ ٥٧٩	٢٧١ ٤٢٣ ٩٣٥	٤ ٥٤٢ ٧٨٧ ٧٨٦	٨٤ ٣٥١ ١١٣	١ ٥٢٥ ٢١٧ ٩٨٣ (٣٣٠٨٢٠٠)	١ ٥١٧ ٣٤٦ ٠٣٧ ٣٣٠٨٢٠٠
١٦٧ ٨١٢ ٨٨١	٣٧ ٩٢١ ٦١٦	١٣٠ ٤٣٣ ٥٤٨	٨ ٦٤٩ ١٣٠	٥١ ٧٦٣ ٢٩٥	١٨ ٩٤٧ ٧٧٠	٦ ٢٠٥ ٦٨٢	٣١ ٢٨١ ٨٤٠
٢٧٨ ٢٤٤ ٤٧٥	١١٠ ٧٤٦ ٦٤٨	٩٨٠ ٢٦٤	١٩ ١٧٠ ٢٦١	١٧٣ ٩٧٧ ٣٤٥	١١٩ ٧٢٠	٧١ ٢٥٩ ٣٦٧	١ ٦٤٢ ٨٧٠
(٥٠٤ ٦٠١ ٨٣٨)	(٤٦١ ٩٠٠ ٨٣٤)	--	(١٩ ٩٦٢ ٧٠٨)	(٣١٠ ٣٤٢ ٥٧٠)	--	(٦٠ ٣٢٧ ٦٦٩)	(١٧٠ ٦٨٠ ٥٧)
(١٠ ٦٣ ٤٣٨ ٨٦٩)	(١٢٠ ٩٠٠ ٤٠٠)	--	(٩ ٣٤٧ ٧٤٦)	(٧٩٦ ٥٥٩ ٧٣٥)	--	(١٩٢ ٠٠٠ ١٣٧)	(٥٣ ٣٩٠ ٨٥١)
(٣٨٠٠٠٧ ٣٤٥)	(٦ ٨٧٣ ١٨٦)	(٦ ٧٩٢)	(١٦ ٦٧٠ ٢٢٣)	(٥ ١٤٩ ٠٨٢)	--	(٥ ٤٧٣ ٤٠٢)	(٣ ٨٣٤ ٦٦٠)
١٩٤ ٦٦١ ٩٠٢	٢١ ١٤٢ ٢٣٠	٨٠ ٦٢٣	٨٥٠٢ ٢٦٣	١٠٢ ١١٢ ٦٠٠	١ ٣١٨ ١٠٥	٧٦ ٨٠٢ ٥٤٠	(١٥ ٧٩٦ ٤٥٩)
٧٥٢٠ ٦٦٧ ٨٢٥	٥٢١ ٨١٥ ٢٦٠	٤١ ٩٣١ ٢٢٢	٢٦١ ٧٦٤ ٩١٢	٣ ٧٥٨ ٦٠٤ ٦٣٩	١٠٤ ٧٣٦ ٧٠٨	١ ٤١٨ ٣٢٦ ١٦٤	١ ٤١٣ ٤٨٨ ٩٢٠
١ ٩٦٧ ١٤٦٠ ٤٣	١٣٥ ٢٢٥ ١٢٧	٢٢ ١٢٤ ٧١٤	٢٠٧ ٦٠١ ٥٦١ (٩ ٩١٧)	١ ٢٦١ ٢٤٦ ٠٠٢	١٤ ٠٧١ ٧٢٨	٣٢٦ ٥٦٣ ٩٧٥	٣١٢ ٩٣٦
٨٧٧ ٤٢١	٨٧٧ ٤٢١	--	٤٩ ٨٥٠	--	--	٩ ٩١٧	--
٢ ٣١٠ ٧٩٦	--	--	٢ ٢٦٠ ٩٤٦	١٨ ٤٢٤ ٩٠٢	١٤ ٠٠٩ ٠٥٦	١٩٤ ٢٩٩	--
٦٧ ٢٢٤ ٤٢٠	١٩ ٢٥٧ ٨٦٤	٨ ٢٦٧ ٩٦٨	٦ ٥٧٠ ٣٣١	١٨٣ ٩٨٠ ٢٠٨	٥ ٤٦٠ ٥٤٢	٥٢ ٧٢٤ ٤٦١	٣٨ ٢٥٢
٢٩٥ ٧٠٣ ٠٤٢	٣١ ٢٨ ٨٨٠	٣ ١٤٤ ٥٦٤	١٩ ٣٢٦ ١٣٥	(١٦٩ ٢٣١ ٢٧٩)	--	(٢٣ ٠٧٧ ٣٣٦)	--
(٢٣٥ ٣٢٤ ٨٠٠)	(٢٤ ٧٩٥ ٤٢١)	--	(١٨ ٢٢٠ ٧٦٤)	(٣٧٩ ٢٢٤ ٠٦١)	--	(١٤٠ ٥٤٥ ٦٥٥)	--
(٥٣٣ ٠١٧ ٥١٣)	(٥ ١٧٦ ٠٢٥)	--	(٧ ٠٦١ ٧٧٢)	(٣ ٥١١ ٦٢٧)	--	(١ ٧٧١ ٦٣٣)	(٤٢ ٠٢٧)
(٢٧ ١٣٧ ٥٤٣)	(٦ ٦٦٨ ٦٣٦)	(٥ ٣٢٢)	(١٥ ٠٨٨ ٢٩٨)	٨٨ ٦٣٥ ١٤٤	(٦٤ ٥٥٦)	٢٦ ٤٥٨ ٨٠٢	(٥ ٢٦٣)
١٤٥ ٣٢١ ٦٩٢	١٨ ٩١٤ ٦٥٢	٣٨٤ ٨٠٨	١٠ ٩٩٨ ١٠٥	١٠٠٢ ٥٢٠ ٢٣٥	٣٣ ٤٧٦ ٧٧٠	٢٤١ ٠٥٦ ٨٣٠	٢٠٣ ٨٩٨
١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	١٦٨ ٦٦٣ ٨٦٢	٣٣ ٩١٦ ٧٣٢	٢٠٤ ١٦٥ ٢٣١	١٠٠٢ ٥٢٠ ٢٣٥	٣٣ ٤٧٦ ٧٧٠	٢٤١ ٠٥٦ ٨٣٠	٢٠٣ ٨٩٨
٥ ٨٣٦ ٥٦٤ ٢٦٧	٣٥٣ ١٥١ ٢٩٨	٨٠ ١٤٤ ٤٩٠	٥٧ ٥٩٩ ٦٨١	٢ ٧٥٦ ٠٨٤ ٤٠٤	٧١ ٢٥٩ ٩٣٨	١ ١٧٧ ٢٦٩ ٣٣٤	١ ٤١٣ ١٨٥ ٠٢٢
٦ ٥١٩ ٣٥٠ ٥٧٦	٣٨٢ ٣٦٦ ٠٥٩	٥ ٧٠٨ ٨٦٥	٦٣ ٨٢٢ ٣٧٤	٣ ٢٨١ ٥٦٦ ٧٨٤	٧٠ ٢٧٩ ٣٨٥	١ ١٩٨ ٦٥٤ ٠٠٨	١ ٥١٧ ٠٣٣ ١٠١

مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١

صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٤/١٢/٣١

صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٣/١٢/٣١

تم الاعتراف بإهلاك

الإعتراف بإهلاك

الإعتراف بإهلاك

الإعتراف بإهلاك

الإعتراف بإهلاك

٧- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	١٠ ٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	الرصيد فى أول العام
٩ ٨٩٢ ٥٠٠ ٠٨٥	٢٨٢ ٥٢٥	إقتناء شركات تابعة ** / ***
--	(١١ ٠٥١ ٩٩٧)	الإستعدادات
--	(٩٩١ ٦٧٨ ٠٢٧)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع *
--	(٣٤٦ ٧٤٨ ٣١٧)	المحول إلى شركات شقيقة **
٢٣ ١٨٧ ٩٠٤	٣ ١٦٨ ٠١٨ ٣١٣	الإضافات خلال العام
(٤٨ ١٦٨ ٣٠٨)	(٩٤ ٧٢٤ ٧٨٦)	المحول إلى الأصول الثابتة
١٠ ٧٥٦ ٢٣٤	١٩٧ ٤٣٣ ٨٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠ ٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	الرصيد
(٨٣ ٣٩٦ ٤٦٠)	(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	مجمع الإضمحلال
٩ ٩٢٢ ٣٠٠ ٨١٩	١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	الصافى

* إيضاح رقم (٢٣-١).
** تم تحويل الاستثمار فى شركة Soiete Des Ciments De Zahana من شركات تابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة إلى شركات شقيقة وإثباتها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤ إيضاح رقم (١٢).
*** إيضاح رقم (٥٤).

٨- أصول غير ملموسة (بالصافى)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري		
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	(١-٨)	برامج حاسب آلى
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	(٢-٨)	حق إمتياز
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	(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 ***
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٣٨	١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩		الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	١-٨ برامج حاسب آلى
--	٦٧٥ ١٥٥	التكلفة فى أول العام
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	--	الإضافات
--	(١ ٠٣٣ ٨١١)	إقتناء شركات تابعة *
--	(١٩٤ ٦٥٠)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع **
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٨٤١ ٧٧٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	التكلفة فى آخر العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	--	مجمع الإستهلاك فى أول العام
--	(٨ ٢٨٤ ٧٤٢)	إقتناء شركات تابعة *
--	٥١٨ ٢٣٥	الإستهلاك خلال العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	مجمع الإستهلاك فى آخر العام
		الصافى

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
		٢-٨ حق إمتياز
	٥٣.٦٦٣ ٧٩٠	التكلفة في أول العام
٥٣.٦٦٣ ٧٩٠	--	إقتناء شركات تابعة *
	٢٧٥ ٣٧٠ ٧١٦	الإضافات
	٢٣ ٢٨٧ ٤٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٣.٦٦٣ ٧٩٠	٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	التكلفة في آخر العام
	(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	مجمع الإستهلاك في أول العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	--	إقتناء شركات تابعة *
	(٤٠ ٩٤٩ ٨٧٥)	الإستهلاك خلال العام
	٤١ ٤٨٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
	(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	مجمع الإستهلاك في آخر العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	الصافي
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢		
		٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	ترخيص بناء مصنع أسمنت بالمنيا
٤ ٩٩٢ ٣٠٢	٤ ٠٢٤ ٤٠٧	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا
١ ١٢٠ ٨٧٥	٩٠٣ ٥٦٣	وفقا للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
١٩٨ ٣١٠ ٢٩٧	--	تعويضات عمال المشروعات
٤٠٥ ٠٧٣ ٤٨٩	٢٠٥ ٥٧٧ ٩٨٥	تكلفة حق إكتشاف محاجر
(٢٥ ٩٣٣ ٩٩٧)	(٥ ٨٥٢ ٢٩٢)	الإجمالي
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	مجمع الإستهلاك
		الصافي
		٤-٨ علامات تجارية ***
١.٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١.٨ ٢٧٩ ٠٠٠	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	الإجمالي
		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	الإجمالي
		* إيضاح (٥).
		** إيضاح (٢٣-١).
		*** إيضاح (٥٤).

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في	الرصيد في	إستثمارات مالية في	إقتناء شركات	إضمحلل خلال العام	فروق ترجمة	الرصيد في	الشهرة (بالصافي)
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١/١	شركات شقيقة *****	تابعة **	***	عملات أجنبية	٢٠١٤/١/١	٩- الشهرة (بالصافي)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	(٩٨ ٩٩٦ ٠١٢)	---	---	---	---	٣٩١ ٠٩٧ ٤١٠	Citadel Capital
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---	---	---	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Transportation Opportunities Ltd. Group -- BVI
٤٣ ٣٧٢ ٢٦١	---	---	---	---	١ ٢٨٦ ٠٩١	٤٢ ٠٨٦ ١٧٠	Ledmore Holdings Ltd. Falcon for Agricultural Investments Ltd
٤٧٧ ٠٦٥ ٧٤٠	---	---	---	(٣ ٦٠٨ ٥٨٧)	٥ ٠٩٦ ١٠٢	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٢٥	Group -- BVI Mena Home Furnishings
١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	---	---	---	---	---	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	Malls Ltd. Group -- BVI
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	(٨ ٢٥٨ ٦٥٦)	---	---	---	---	١٣٦ ٩٤٩ ٦٧٨	مجموعة المتحدة للمساكن Silverstone Capital
١٣ ٥١٧ ٧٢٧	---	---	---	---	---	١٣ ٥١٧ ٧٢٧	Investment Ltd. Group
٢٢ ٦١١ ٣١١	---	---	٢٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---	مجموعة ترازن إدارة المخلفات مجموعة ترازن (توازن) الرصيد
١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	(٨ ٢٥٨ ٦٥٦)	(٩٨ ٩٩٦ ٠١٢)	٢٢ ٦١١ ٣١١	(٣ ٦٠٨ ٥٨٧)	٦ ٢٨٢ ١٩٣	١ ٣٤٠ ٥١١ ١٩٥	

* إفصاح رقم (٥).
 ** إفصاح رقم (١٢).
 *** إفصاح رقم (٤٠).
 **** إفصاح رقم (٥٤).
 ***** تم تحويل الإستثمار في شركة Soiele Des Ciments De Zahana تابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة إلى شركات شقيقة وإتباعها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤ إفصاح رقم (١٢).

١٠- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٤٦٨ ٠٠٤	٤ ٦٣٦ ٦٨٢
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٨ ١٦٠ ٩٣٨
١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨
<u>١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣</u>	<u>١٨٩ ٠٤٢ ٨١١</u>
١ ٠٧٦ ٩٢٨	١ ٠٠١ ٠٠٠
٢١ ٤٥٠ ٩٧٨	٢٠ ٣٧٨ ٤٥٨
٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	٢١ ٣٧٩ ٤٥٨
<u>٢٠٤ ٤٠٣ ٤٥٩</u>	<u>٢١٠ ٤٢٢ ٢٦٩</u>

غير متداولة
حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
الأبقار الحوامل الجافة والمدررة للألبان
عجول

متداولة
نباتات (قطن ، ذرة ، عباد الشمس)
أخرى

الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٩١٤ ٨٥٤	١٠ ٣٩٦ ١٦٢
٢ ٤٤٠ ٩٧٢	--
(١ ٩٦٠ ٣٠٥)	(١ ٦٩٥ ٠٨٧)
(٩٩٩ ٣٥٩)	(١٩ ٧٣٨)
<u>١٠ ٣٩٦ ١٦٢</u>	<u>٨ ٦٨١ ٣٣٧</u>
٥ ٣٠٩ ٥٥٠	٣ ٩٢٨ ١٥٨
٩٥٨ ٨٨٣	١ ٥٠٩ ٥٩٥
(١ ٨٠٠ ٥٣٧)	(١ ٣٧٢ ٢٧٠)
(٥٣٩ ٧٣٨)	(٢٠ ٨٢٨)
<u>٣ ٩٢٨ ١٥٨</u>	<u>٤ ٠٤٤ ٦٥٥</u>
<u>٦ ٤٦٨ ٠٠٤</u>	<u>٤ ٦٣٦ ٦٨٢</u>

١٠-١ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
تكلفة

أول العام
تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
إستبعادات
فروق ترجمة عملات أجنبية

مجمع الإهلاك

أول العام
إهلاك العام
إستبعادات
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد
الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ١٢٥ ٧٥٠	٣ ٩٧٠ ٥٥٤
٣ ٥٦٠ ٠٥٦	٤ ١٢٧ ٩٢٦
(٢ ٤٤٠ ٩٧٢)	--
(٢٧٤ ٢٨٠)	٦٢ ٤٥٨
<u>٣ ٩٧٠ ٥٥٤</u>	<u>٨ ١٦٠ ٩٣٨</u>

١٠-٢ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
تكلفة

أول العام
إضافات
تحويلات إلى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري

١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
تكلفة

١٣٤ ٣١٧ ٤٢١	١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧
٣٦ ١٥٦ ١٩٩	٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠
(١ ٥٦٩ ٣٩٠)	(٣٦ ٩٩٥ ٩٨٣)
(١٢ ٢٢٨ ٣٢٣)	--
١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤

أول العام
تحويلات من عجول
إستبعادات
فروق ترجمة عملات أجنبية

٥٠ ٣٧٣ ٩٨١	٥١ ٧٨٥ ٤٠٦
١٨ ٨٩٢ ٨٢٠	١٩ ٩١٥ ٠٠٣
(١٢ ٠٨٧ ٠٣٩)	(١٠ ٧٩١ ٥٥٣)
(٥ ٣٩٤ ٣٥٦)	١٠٦ ٢٥٥
٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	٦١ ٠١٥ ١١١
١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣

مجمع الإهلاك
أول العام
إهلاك العام
إستبعادات
فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري

١٠-٤ عجول
تكلفة

٦١ ١٩٥ ١١٠	٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤
٤٧ ٩٦٨ ٩٠٢	٥٢ ١٨٨ ٠٩٩
(٣٦ ١٥٦ ١٩٩)	(٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠)
(١ ٥٠٩ ٥٨٩)	(١ ٧٦١ ٩٨٩)
(٤ ٩٥١ ٧٣٠)	٦٠٧ ٧٧٤
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨

أول العام
إضافات
تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
إستبعادات
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	أخرى جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري
٤٢٢ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢
٨٩١ ١٥٨	٦٩ ٤٧٥	٨٢١ ٦٨٣	--
١٠ ٣٨٠	٨١٠	٩ ٥٧٠	--
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--
١٢ ١٨٠ ٤٣٩	٤ ٠٨٣ ٣٥٢	٨ ٠٩٧ ٠٨٧	--
(٣٤ ٧٩٢)	(١١ ٦٦١)	(٢٣ ١٣١)	--
٤٩ ٨٨٤ ٢٧٨	١٥ ٩٢٦ ٩٠٥	٣٣ ٩٥٧ ٣٧٣	--
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٣ ٢٥١ ١١٣	١٠٢ ٦٨٧ ٤١١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢
٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥	٢٧ ٢٥٢ ٥١٩	١٠٩ ٩٣٠ ١١٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢

الرصيد في ٢٠١٤/١/١
الإضافات خلال العام
فروق ترجمة عملات أجنبية
إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
الإهلاك خلال العام
فروق ترجمة عملات أجنبية
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١
صافي التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٢- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
(بعد التعديل)				
٢ ٢٨٠ ٦٢٩	١ ٨٢١ ٩٨١	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٨٩ ٥٧٢ ٠٢٩	--	٥٣,٠٠	--	شركة فاروس القابضة *****
١٤ ٤٧٤ ٤١٨	١٤ ١٤٢ ٣٣٤	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٠١ ٣٩١ ٦٠٨	٩٦ ٨٠١ ٤٨٥	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣٩ ٢٠٢ ٧٥٢	١٣٢ ٢٢١ ٩٥٩	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٢٠ ٠٤٤ ٦١٥	--	٢٥,٤٨	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) ***
٢٨٦ ٢٤٨ ٠٩١	٤٠٥ ٤٣٣ ٤٥٦	٤٢,٤٩	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd. *****
٥ ٧٢٢ ٣٦٤	--	٥١,٠٠	--	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
٢٤٧ ٦٢٤ ٣٧٠	٣٥٧ ٨٦٦ ٥٨٨	٣٤,٨٨	٤٨,٠٢	Grandview Investment Holding
٢٩ ٠٢٢	--	٥٠,٠٠	--	Green Point for Import and Trade S.A.E.
--	٣٧١ ٩١٠ ٧٩١	--	٣٥,٠٠	****Soiete Des Ciments De Zahana
٣ ٢٦٨ ٧٨٨	٦ ٢١٨ ٣٣٤	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٤٢ ٩٠٤ ٠٢٧	٥٦٦ ٥٩٣ ٤٢٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا) *****
١ ٤٥٢ ٧٦٢ ٧١٣	١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣			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.
- ** بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤ تم إلغاء عقد حق خيار شراء أسهم بنسبة ٤% من أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر والسابق منحه لصالح طرف خارجي من شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية احدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٨٨% بطريقة غير مباشرة (الشركة الأم لشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر) وبالتالي أصبحت شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر شركة تابعة .
- *** بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٤ قامت الشركة بتجميع شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) نتيجة إمتلاك المجموعة حق السيطرة الذي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة الشركات مما يتيح للمجموعة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة.
- **** تم تحويل الاستثمار في شركة من شركات تابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة إلى شركات شقيقة وإثباتها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤.
- ***** بناءً على خطة الشركة لبيع كامل حصتها في شركة فاروس القابضة تم إعادة تبويب الاستثمار الى الأصول المحفوظ بها بغرض البيع بمبلغ ٥٦٦ ٢٨٥ ٣٨٠ جنيه مصري. بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم الإفصاح من قبل الشركة بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها (المباشرة/غير المباشرة) البالغة ٨٠% من أسهم شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية في عملية تقدر قيمتها الإجمالية بحوالي ٤٠ مليون جنيه مصري ايضاح (٢٣-١-٢).
- ***** ايضاح رقم (٥٤).

شركة القامة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢.٩٧٧٣٥	١١.١٥٩٤٢١	١٠.٣٧٠.٩٣٣	٢٣.٠٨٨٢	١٠.١٤٠.٥١	٢٠.٦٧٨٢٠٥	٩.٦٢٤٧١١	١١.٠٥٣٤٩٤	٢٠١٤/١٢/٣١	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٢٤.٠٠٦٩٠٠	٢٣.٢٣.٣٥٣	٥٤٥٩٦٧٦	٣٥.١٤١	٥١.٩٥٣٥	١٥١٣٦٨٩٥	٤١٦٥١٧٨	١٠.٩٧١٧١٧		شركة الشرق للمكتبات
٧.٥٦٧٣٩٨٣	٧.٠٨٣٩٣٧٣	٨٧٥٣٤٥٨٧٤	١٩٨٢٨٩٦.٠٧	٦٧٧.٥٦٢٦٧	١١٢٢٣٣٦٢٢٧	٨٥٢٤٣٥٨٨٥	٢٦٩٩.٠٣٤٢		شركة أمبيك للتعبئة (السكوم)
٤٦٤٨٤٨٧٨	٤.٤٥٠.٢٠٦	٨١٤١١٣٤٢	٤٥٥٢١.٥	٧٦٨٥٨٢٣٧	٢٣٤٧٦٥.٤٩	١٢.٤٨٧٢٣٠	١١٤٢٧٧٨١٩		شركة دار الشروق
٦٧١٨٣٤٥٩٩	١.٤٦٦٩١٣٣٧٥	٤.٤٩٥٥٨٣٥٦	٥٥٥٢٢٨٤٥	٣٤٩٤٣٥٥١١	١١٣٣.٢٩٨٤٧	٥.٣٨٤٦.٩٥	٦٢٩١٨٣٧٥٢		شركة مصر للأسمنت (قنا)
٦١.٠٤١٦.٠٦	٢.٠٧٣٣٩٧٧٨	٦٧٨٩٠.٦٥٩	--	٦٧٨٩٠.٦٥٩	٨٦٤٩١٦٣٧٤	٥٥٧٥٨٥.٠٧	٣.٠٧٣٣.٨٦٧		Mena Glass Ltd.
١.١٠٠.٣٣٦.٥٦٦	١.١١٠.١١٩.٠.٣	٩٦٢٨١.٢٠٥	٢٨١٥٢٦٩٧٤	٦٨١٢٨٣٢٣١	١٧٤٢٣٧٧٣.٨	٨٨٧٦٩.٧٨٣	٨٥٥٦٨٦٥٢٥		Grandview Investment Holding

- إيضاح رقم (٣٦).

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٤ ٩٦٥ ١١٦	٢٥ ٧٢٠ ٥٤٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	* شركة ميفك
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتومبشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤١	١ ٦١٤ ٥٤٣	Med Grid
١ ١٥٢	١ ١٨٧	Ecligo Design Ltd.
٦٩٩ ١٦٥	٧٠٢ ٠٠٠	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٦٩٤	--	** Underscore International Holdings
٦٩٤	--	** Valencia Regional Investment Ltd.
٩٤٢ ٨٩٠ ١٨٥	٩٧٠ ٦٠٤ ٢٧٣	الإجمالي
(٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨)	(٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
٥١ ١٤٧ ٣٤٧	٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	الصافي

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

الرصيد في	فرق ترجمة عملات	الرصيد في	
٢٠١٤/١٢/٣١	أجنبية	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	١٣ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	١٣ ٣٠٧ ١٧٥	٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣	٢٦ ٩٥٧ ١٧٥	٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨	الرصيد

** إيضاح (٤٧).

١٤- مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(بعد التعديل) ****	
٤٢ ١٣٢ ٧٤٠	٥٣ ٥١٣ ٦٤٦
٦٤ ٨١١ ١٠٠	--
٩٩ ٤٣٨ ٥٧٤	--
٣٨ ٤٦٨ ٤٨٩	٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩
١ ٠٠٣ ٥٣٨	١ ٠٣٣ ٩٠٤
٩١٤ ٠١٩	٩١٤ ٠١٩
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩
--	١ ٧٨٧ ٥٠٠
--	٤٢ ٥٣٢ ٠٠٨
<u>٢٤٨ ٥٠١ ٣٨٣</u>	<u>١٤١ ١٤٦ ٥٢٩</u>
<u>(٣٨ ٧٦٩ ٠٠٣)</u>	<u>(٣٩ ٩٣٣ ٠٤٣)</u>
<u>٢٠٩ ٧٣٢ ٣٨٠</u>	<u>١٠١ ٢١٣ ٤٨٦</u>

Nile Valley Petroleum Ltd.

*** Mena Joint Investment Fund

*** Africa Joint Investment Fund

* شركة أسكوم الإمارات للتعددين

* شركة سيتادل كابييتال القلعة - السعودية

* شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة

* الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة

* شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال

Golden Crescent Investment Ltd.

أخرى **

الإجمالي

* مجمع الإضمحلال في القيمة

الصافي

** تتمثل مدفوعات تحت حساب الإستثمارات أخرى في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعددين والأسمنت والأغذية.

*** إيضاح (٤٧).

**** إيضاح (٥٤).

١٥- قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٤ ١٠٠ ٠٠٠	--
٧٩ ٨١٠ ٠٠٠	--
٤١ ٦٤٠ ٠٠٠	--
<u>١٠٥ ٢٠٢ ٧٠٤</u>	<u>١٣٤ ١٧٦ ١٥٦</u>
<u>٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤</u>	<u>١٣٤ ١٧٦ ١٥٦</u>

* Underscore International Holdings Ltd.

* Valencia Regional Investment Ltd.

Safari Rail Company Ltd.

Bomi Holdings Ltd.

الرصيد

* إيضاح (٤٧).

١٦- إستثمارات أخرى ومشتقات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	٤٣٣ ٠٦٨ ٧٥٨	١-١٦
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	(٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥)	٢-١٦
٩ ١٠٣ ٥٦٥	٨ ٢٨٤ ٢٠١	٣-١٦
<u>٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨</u>	<u>١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤</u>	

أرصدة مجمدة لدى البنوك

عقود مبادلة أسعار الفائدة

أخرى

الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣١٥ ٩٧٩ ٤٢١ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٠٨٦ ٠١٨ ٥٩ دولار أمريكي) مقابل ٦٦٠ ٠٤٣ ٥٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعادل لمبلغ ٠٢٦ ٨٤٢ ٨٠ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ قامت الشركة المصرية للتكرير- إحدى الشركات التابعة - بالدخول في 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 يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليو ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥٪ .

معدل الفائدة المتغير المدفوعة من البنك هو دولار- لبيور- BBA نصف سنوي

تاريخ السداد: نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank

مبلغ ٥٠١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking

مبلغ ٠٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.

مبلغ ٢٥٣ ٧٥٩ ١٠٧ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH

مبلغ ٨١٩ ٤٦٦ ١٨٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC

بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ

٧٦٥ ٠١٥ ٢٥٨ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٢١ ٠٨٦ ٣٦ دولار أمريكي) مقابل

٢٤٣ ٩٦٨ ١٦٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعادل لمبلغ ٥٤٨ ٦٢٦ ٢٣ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٥٤ ٢٤١	(٥٥ ٢٦٦ ٩٩٨)	Societe General Corporate& Investment Banking
٣٨ ٦١٠ ٤٠٥	(٥٤ ٣٤٢ ٤٣٨)	HSBC Bank Middle East Limited
٩ ٩٣٤ ٥١٣	(١٤ ٧١٨ ٤٦٨)	KFW IPEX – Bank GMBH
١٤ ٣٠١ ٥٠٨	(٢٥ ٨٧٩ ٢٤٦)	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
٥٩ ٤٦٧ ٥٧٦	(١٠٧ ٨٠٨ ٦١٥)	Standard Chartered Bank
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	(٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥)	الرصيد

٣-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٠٨ ١٤٨ ٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧ ٩٠٤ ٠٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع الغيار
٤٨٧ ٤٣٨ ٧٠٧	٣٨٥ ٢٣٤ ٥٦٧	مواد خام
٢١٨ ٩٥٩ ٢٧٨	٢٢٩ ٤٤٨ ٥٨٢	مخزون تحت التشغيل
١١٢ ٥٢٥ ٣٢٠	١٥٥ ٩٠٨ ٠٥٨	إنتاج تام
٦٣ ٩٦٣ ١٢٩	١٣٩ ٠٩٧ ٩٨٣	بضاعة بالطريق
٦٨ ٦١٩ ٤١٨	٤ ٥٩٥ ٠٢٦	مواد التغليف
٣٩ ١٧١ ٨٣٨	١٣ ٦٠٥ ٧٣٥	زيت ومواد تشحيم
٣٩ ٤٨٤ ٨٦٠	١١ ٩٩٢ ٦٤٥	أخرى
٢٩ ١١٨ ٩٨٨	٦١ ٦٠٨ ٢٠٨	الإجمالي
١ ٠٥٩ ٢٨١ ٥٣٨	١ ٠٠١ ٤٩٠ ٨٠٤	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٨ ٩٤٣ ٦٩٠)	(٢٣ ٥١٣ ٦٢١)	الصافي
١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
(بعد التعديل)	جنيه مصري	غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٨ ٨٦١ ٩١٠	٢٩ ٧٨٦ ٦٢١	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٣٥٢ ٧٠٥ ٢٤٦	أخرى **
٢١ ٠٩٦ ٧٤٣	١ ٩٠٣ ١٩٤	الإجمالي
٤١٢ ٨١٧ ٢٠٨	٣٨٤ ٣٩٥ ٠٦١	مجمع الإضمحلال في القيمة
(٥ ١٣٢ ٢٥٥)	(١ ٦٥٤ ٣٦٧)	الصافي
٤٠٧ ٦٨٤ ٩٥٣	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	
		متداولة
٩٦٦ ٠٠٣ ١٣٧	١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٨٠	عملاء
٣٨ ٠٩٨ ١٨٦	٣٢ ٧٦١ ٩٩٧	أوراق قبض
١ ٠٠٤ ١٠١ ٣٢٣	١ ٠٣٥ ٤١٦ ٠٧٧	الإجمالي
(١٠٥ ٤١٧ ٨٤٤)	(٨٦ ٢٧٦ ٥٢٩)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	الصافي
١ ٣٠٦ ٣٦٨ ٤٣٢	١ ٣٣١ ٨٨٠ ٢٤٢	الرصيد

* يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداؤه نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).
** إيضاح (٥٤).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤١٢ ٦٤٢	١ ٦٦٥ ١٢٠
٢١ ١١٩ ٠٣٨	٦ ٤٠٤ ٠٤١
١٩٢ ٣٠٣ ٦١٧	٦٩ ٢٩٩ ٣٠٢
٣ ٧٢٧	٣ ٤٨٠ ٨٩٠
<u>٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤</u>	<u>٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣</u>

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
 وثائق صندوق استثمار أصول CIB
 وثائق صندوق استثمار HSBC
 أخرى
 الرصيد

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	٤٣ ٤٣٨ ٩٥٣	٢ ٢٨٠ ٤٥٧	٤١ ١٥٨ ٤٩٦	* Logria Holding Ltd.
٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	--	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	Golden Crescent Investment Ltd.
١ ٣٤٩ ٦٩١	--	--	--	****Mena Joint Investment Fund
٢ ٢٦٥ ٩٨٦	--	--	--	****Africa Joint Investment Fund
٦ ٠١٧ ٨٢١	--	--	--	****Africa JIF HOLD CO III
١ ٤٤٦ ١٥١	--	--	--	****Africa JIF HOLD CO I
١ ٧١٢ ١٤٢	--	--	--	****Mena JIF HOLD CO I
١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٩٤ ١٦٦	--	--	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) ***
٢٦ ٢٣٣	٢٧ ٠٢٧	٢٧ ٠٢٧	--	Citadel Capital East Africa
٦٨٩ ٠٣٨	٧٠١ ٠٥٠	٧٠١ ٠٥٠	--	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٣١٨ ١٧٨	--	--	--	****Valencia Regional Investments Ltd.
١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٤٧٥ ٢٦٦	٤ ٦١٠ ٦٨٥	٤ ٦١٠ ٦٨٥	--	Nahda
١١ ١٥٢ ٨٥٥	١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٥٩ ٧٥٣	--	--	--	****Underscore International Holdings Ltd.
١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	--	Ecligo
--	٧ ٩٩٤ ٠٠١	٧ ٩٩٤ ٠٠١	--	Soite Des Ciments De Zahana
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	الشركة المصرية لتجهيز الأطعمة
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أنعاب إستثمارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ١١٩ ٤٦١	٧ ٠٥٤ ٨٨٦	٧ ٠٥٤ ٨٨٦	--	شركة ايه.إس.إيه إنترناشيونال
٧٩ ٦٩٤	٢٢٣ ٦٣٥	٢٢٣ ٦٣٥	--	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	--	FL Smith
٨١ ٨٩٢	--	--	--	Nile Barges
٨٢٣ ٨٨٢	١ ٩٦٦ ٥٢٩	--	١ ٩٦٦ ٥٢٩	Scimitar Production Egypt Ltd
٥١ ٨٢٧ ٧٥٣	٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	--	أخرى *
٨٣١ ٣٥١ ٦٩٦	٨٨٦ ٤٢٢ ٢٠٨			الإجمالي
(٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥)	(٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٣٩٩ ٢٠٦ ٠٦١	٤١٨ ٢٤٢ ١٦٤			الصافي
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
--	٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	--	Benu One Ltd.
--	٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	--	Fenix One Ltd.
--	١٠ ٦١٠ ٤٨٦	١٠ ٦١٠ ٤٨٦	--	أخرون
--	٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦			الإجمالي
٣٩٩ ٢٠٦ ٠٦١	٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠			الرصيد

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	المستخدم من الإضمحلال خلال العام	رد الإضمحلال خلال العام ..	التدعيم خلال العام ..	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٣٣ ٣٤٩	١ ٢٢٢ ٦٢٤	--	--	--	٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	Logria Holding Ltd.
٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٦ ١٠٢ ٠٨٣	--	--	١ ٧٤٣ ٧٦٢	٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٥ ٩٨٥ ٤٨٦	--	--	٢١ ٧٧٥ ٢٩٨	١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	(٨١ ٤٤٠)	(٧٩٤ ٨٤٤)	٨١ ٤٤٠	١ ٣٢١ ٠٨٠	أخرى
٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤	١٣ ٣١٠ ١٩٣	(٨١ ٤٤٠)	(٧٩٤ ٨٤٤)	٢٣ ٦٠٠ ٥٠٠	٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥	الرصيد

** إيضاح (٤٠).

*** إيضاح (١٢).

**** إيضاح (٤٧).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	
١٨ ١٣١ ٤٦٨	٢٨ ٩٩٨ ٤٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٨ ٦٩٢ ٨١٨	١٤٧ ٨٦٣ ٨٤٢	تأمينات لدى الغير
٣٠٤ ٤٥٨ ٢٢٠	٣٠٨ ١٩٠ ٦٣٦	دفعات مقدمة للموردين
٤٠ ٧١٨ ٧٧٥	٧٧ ٥١٥ ٣٦٩	غطاء خطابات ضمان ***
٣٢ ٧٧٧ ٦٤٧	٢٤ ٢٤١ ٨١٥	عهد وسلف عاملين
٣٨ ٧٧٦ ٨٠١	٣٢ ٠٧٧ ٢٦٩	إيرادات مستحقة
١٦ ٣٦٩ ٨٢٩	٧ ٧٥٨ ٩٨٠	فوائد مقدمة *
٥ ٢٦١ ٥٠٥	٧ ٥٩١ ٧٤١	ودائع مستردة
٢٧ ٨١٤ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
١٢٣ ٦٠٧ ٣٥٩	٩٢ ٩٧١ ١٤٥	تأمين ضمان سلامة أعمال
٣١ ٤٩٤ ٤٢٠	٤٩ ١٦٩ ٧٩٤	دفعات مقدمه للمقاولين
٢٧ ٥٨٢ ٩٧٠	١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٩٨ ٨٩٨ ٨٦٤	١٤٨ ٩٣٠ ٠١٤	مصلحة الضرائب
٢ ٩٧٩ ٣٩٤	٣ ٠٤٥ ٣٢٨	مصلحة الجمارك
١٦ ٩١٨ ٩٦٧	٢ ٩٩٠ ٨٧٨	إعتمادات مستندية
—	٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	تأمين إستهلاك غاز
—	١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	مدينو بيع استثمارات *
٤٦ ٩٢٥ ٥٥٠	١٤ ٦٥٩ ٤٠٦	أرصدة مدينة تحت التسوية
٨٣ ٦٩٩ ٧٣٠	٩٥ ٥٧٠ ٠٥٤	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٦٥ ١٠٨ ٣١٧	١ ٢٨٨ ٨٧٩ ٠١٣	الإجمالي
(٥٩ ٠٩٣ ٢٤٧)	(٤٥ ٨٨٨ ٧٧٧)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	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.
- ** إيضاح (٢٣-٤).
- *** إيضاح (٥٤).

٢٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري (بعد التعديل)*	جنيه مصري	
٣ ٥٧٤ ١٣٧	١١ ٢١٧ ٣٢٥	نقدية بالخرزينة
٢ ٠١٣ ٥٥٨ ١١٦	١ ٧٤٢ ٧٧٣ ٧٥٩	بنوك - حسابات جارية
٩٢ ٢٧٢ ٠٤٢	١٨٥ ٧١٨ ٣٨٠	بنوك - ودائع لأجل
٢ ٠٠١ ١٣٨	١٣ ٧٨٣ ٤٠١	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	شهادات بنكية
--	٢٢٦ ٤٩٦ ٥١٣	أذون خزائنة
		النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة الميزانية
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	المجمعة
(١٣٧ ٢٢٤ ٦٣٤)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
١ ٩٧٦ ٢٨٠ ٧٩٩	٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	النقدية وما في حكمها المعدلة
		* إيضاح (٥٤).

٢٣ - مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪)
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للأسمنت الجزائر.
- قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتي الإسكندرية لمسيبوكات السيارات والعامرية للمعادن مع عدم الإخلال بأى شروط مع البنوك المقرضة وإعادة تصنيف إستثماراتها في الشركتين باعتبارها أصول متداولة محتفظ بها لغرض البيع ، بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة الغير عادية الشركة المتحدة للمسابك ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتي الإسكندرية لمسيبوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤ إيضاح (٢٣-٤).
- قرر مجلس إدارة شركة Silverstone Capital Investments Ltd بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ بيع بعض أصول شركة Global Energy والتي تتمثل في أجهزة ومعدات ومباني الخاصة بمشروع جنوب الوادي.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الآتية:
 - ١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
 - ٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية
 - ٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد 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 والاستيراد 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".

- قررت شركة Citadel Capital International Investment Ltd (شركة تابعة ١٠٠%) بيع كامل حصتها في شركة Sphinx Glass Ltd BVI وتم التوقيع على عقد البيع بتاريخ ٢٦ يونيه ٢٠١٤ وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.

١-٢٣ تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

جنيه مصري	
١ ٣٨٢ ٨٦٩ ٤٠٨	أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات في شركات تابعة) (١-١-٢٣)
٣٨ ٢٨٥ ٥٦٦	أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات في شركات شقيقة) (٢-١-٢٣)
<u>١ ٤٢١ ١٥٤ ٩٧٤</u>	الرصيد

٢٣-١-١ أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات في شركات تابعة):

الإجمالي	شركات تابعة لشركة	بعض أصول شركة	شركة أسيك	شركة إزاكو للتصنيع	
	Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Global Energy	للإسمنت الجزائر	والهندسة والمقاولات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٧ ٢٣٥ ٠١٦	٢٥٨ ٠٧٦ ١١٦	٥ ٠٥٣ ٣٦٣	٦ ١٤٧ ٥٥٩	٤٨ ٠٥٧ ٩٧٨	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٠٣٣ ٨١١	١ ٠٣٣ ٨١١	--	--	--	أصول غير ملموسة
٩٩١ ٦٧٨ ٠٢٧	٢ ٠٥٧ ٣٦٣	--	٩٨٩ ٦٢٠ ٦٦٤	--	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٣٠٢ ٥٤٣	١٥٠ ٩٤٤	--	--	٦ ١٥١ ٥٩٩	مخزون
٣ ٠٠٦ ٩٣٠	--	--	--	٣ ٠٠٦ ٩٣٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٨٦٥ ٧٤١	٢ ٥٠٥ ٠٨١	--	١٦ ٤٢٠ ٠٢٩	٥ ٩٤٠ ٦٣١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩ ٠٧٨ ١٥١	١ ٣٢٧ ٧٥٥	--	٥ ٦٢٩ ٢٠٤	٢٢ ١٢١ ١٩٢	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٩ ٥٦٩ ١٨٩	٧ ٢٦١ ٣٦١	--	١ ٤٦٥ ٧٩٤	٨٤٢ ٠٣٤	النقدية وما في حكمها
<u>١ ٣٨٢ ٨٦٩ ٤٠٨</u>	<u>٢٧٢ ٤١٢ ٤٣١</u>	<u>٥ ٠٥٣ ٣٦٣</u>	<u>١ ٠١٩ ٢٨٣ ٢٥٠</u>	<u>٨٦ ١٢٠ ٣٦٤</u>	الرصيد

٢٣-١-٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣٨ ٢٨٥ ٥٦٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي تتمثل في إستثمارات مالية في شركات شقيقة شركة فاروس القابضة للإستثمارات إحدى الشركات الشقيقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - الشركة الأم - حيث قررت الشركة بيع كامل حصتها في شركة فاروس القابضة ، بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم الإفصاح من قبل الشركة بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها (المباشرة/غير المباشرة) البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية في عملية تقدر قيمتها الإجمالية بحوالي ٤٠ مليون جنيه مصري.

٢-٢٣ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٦٣٦ ٠٩٥	٣١ ١٩٠ ٠٩٥	--	١٢ ٤٤٦ ٠٠٠	مخصصات
٢٠٢ ٤٣٧	--	--	٢٠٢ ٤٣٧	بنوك سحب علي المكشوف
١٩٢ ٧٨٣ ٤٥١	١٣٥ ٧٣٣ ٨٨٤	--	٥٧ ٠٤٩ ٥٦٧	موردين وأوراق دفع
١٦ ٣٣٠ ٥٢٥	١ ٣٤٥ ٧٣٠	٣ ٧٧٧ ١٥١	١١ ٢٠٧ ٦٤٤	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٠٤ ٨١٢ ١٥٨	--	٧٠ ٤٤٣ ٤٤٨	٣٤ ٣٦٨ ٧١٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٠ ٦٩٩ ٥١٩	٢٦١ ٠٢٠ ٣٦٧	--	٣٠٩ ٦٧٩ ١٥٢	قروض
٩ ٤٢٧ ٧٠٨	٢ ٣٤٥ ٩٦٥	--	٧ ٠٨١ ٧٤٣	ضرائب مؤجلة
<u>٩٣٧ ٨٩١ ٨٩٣</u>	<u>٤٣١ ٦٣٦ ٠٤١</u>	<u>٧٤ ٢٢٠ ٥٩٩</u>	<u>٤٣٢ ٠٣٥ ٢٥٣</u>	الرصيد

٣-٢٣ صافي خسائر العمليات غير المستمرة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)		
(٢ ٠٠٥ ٩٢٤)	(٢٧٨ ٨٥٥ ٨٦٤)	خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة (٢٣-٣-١) *
--	(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	خسائر بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات شقيقة) (٢٣-٣-٢)
--	٥٧ ٦٤١ ٨٦٦	أرباح بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات تابعة) (٢٣-٣-٣)
<u>(٢ ٠٠٥ ٩٢٤)</u>	<u>(٢٤٦ ٥٩٥ ٨١٣)</u>	الصافي

* إيضاح (٥٤).

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢-١- خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة

الإجمالي	Sphinx Class Ltd BVI	شركة فاروس القابضة	شركات تابعة لشركة	شركة الإسكندرية لمسوكات السيارات	شركة العامرية للمحلات	شركة إزراو للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-
١٢ ٥٧٢ ٧٦٢	--	--	١٦ ٧١٨ ٣٠٧	١ ٤١٩ ٦٦٢	٢٤ ٧٦٩ ٣٧٤	١٩ ٦٦٥ ٤١٩	إيرادات النشاط
(٢٣١ ٠٨١ ٠٣٤)	--	--	(١٤٨ ٢٨١ ٢٨٨)	(٣٢ ٢٣٨ ٢٥٥)	(٣١ ٦٥٨ ٢٥٧)	(١٧ ٦٠٨ ١٣٤)	تكلفة النشاط
٦٢٤ ١٦٥	٦٢٤ ١٦٥	--	--	--	--	--	أرباح إستثمارات
(٣٢ ٩١٤ ٦١٥)	٨ ٦٤٩ ٠٨٢	(٤٢ ٥٦٣ ٦٩٨)	--	--	--	--	حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة
(٢٠١ ٨٠٣ ٧٢٢)	٩ ٢٧٢ ٢٤٨	(٤٢ ٥٦٣ ٦٩٨)	(١٣١ ٥٦٢ ٩٨١)	(٣١ ٨١٨ ٥٩٣)	(٧ ١٨٨ ٩٨٣)	٢ ٠٥٧ ٢٨٥	الأرباح (الخسائر) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨ ٠٢٦ ٢٦٩)	--	--	(٢٤ ٢٣٢ ٩٨١)	(٢٢ ٧٤٨ ٦٢١)	(٢ ٢٢٠ ١٥٣)	(١٨ ٨٢٤ ٥١٤)	مصرفات تمويلية
(٩ ٨٩٣ ٠٥٩)	--	--	--	--	--	(٩ ٨٩٣ ٠٥٩)	مصرفات عمومية وإدارية
٨٣٣ ١٢٦	--	--	--	--	--	٨٣٣ ١٢٦	إيرادات أخرى
٣٤ ٠٦٠	--	--	--	--	٣٤ ٠٦٠	--	مصرفات موجبة
(٢٧٨ ٨٥٥ ٨٦٤)	٩ ٢٧٢ ٢٤٨	(٤٢ ٥٦٣ ٦٩٨)	(١٥٥ ٧٦٥ ٩٦٢)	(٥٤ ٥٦٧ ٧١٤)	(٩ ٣٧٥ ٠٧٦)	(٢٥ ٨٢٧ ١٦٢)	صافي (خسائر) أرباح العام

٢٣-٣-٢ خسائر بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات شقيقة)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٤/١٢/٣١

الصافي	القيمة الدفترية	القيمة البيعية للإستثمار	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	(٢٠٠ ٠٧٢ ٤٩٧)	١٥٢ ٩٠٠ ٠٠٠	البنك السوداني المصري
٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	(٣٦٢ ٦٩١ ٢٥٢)	٣٨٤ ٤٨١ ٩٣٤	Sphinx Glass Ltd.
<u>(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)</u>	<u>(٥٦٢ ٧٦٣ ٧٤٩)</u>	<u>٥٣٧ ٣٨١ ٩٣٤</u>	

٢٣-٣-٣ أرباح بيع العمليات غير المستمرة (إستثمارات في شركات التابعة)

(١) أصول عمليات غير مستمرة (إستثمارات في شركات تابعة):

الإجمالي	شركة الإسكندرية لمسبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٥ ٣٦٤ ٨٤٤	١٢٠ ٥٥٦ ٩٦١	٣٤ ٨٠٧ ٨٨٢	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٠ ٦٠٢ ٧٤٠	٦٠ ٦٠٢ ٧٤٠	--	مشروعات تحت التنفيذ
١٩ ٢٤٤ ٣١٠	١٦ ٤٨٣ ٩٨٥	٢ ٧٦٠ ٣٢٥	مخزون
٥ ٨٧٨ ٥٣٤	٨٣٨ ٢٩٢	٥ ٠٤٠ ٢٤٢	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣ ٧٩٨ ٧٧٣	١٤ ٨٩٦ ٦٢٧	٨ ٩٠٢ ١٤٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢ ٥٧٦	٢١ ١٤٣	٥١ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها
١٥ ٦٩٢ ٢٨٧	١٣ ٨٩٩ ٦٥٩	١ ٧٩٢ ٦٢٨	الشهرة
١٢ ٧٥٤ ٢٨٤	١٢ ٧٥٤ ٢٨٤	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية
<u>٢٩٣ ٤٠٨ ٣٤٨</u>	<u>٢٤٠ ٠٥٣ ٦٩١</u>	<u>٥٣ ٣٥٤ ٦٥٧</u>	الرصيد

(٢) الإلتزامات عمليات غير مستمرة (إستثمارات في شركات تابعة):

الإجمالي	شركة الإسكندرية لمسبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٨٧١ ٨٦١	٢ ٤٠٥ ٠٨٣	٨ ٤٦٦ ٧٧٨	مخصصات
٩٢ ٠٧٣ ٣٨٥	٩١ ٥٨٨ ٣٣٤	٤٨٥ ٠٥١	بنوك سحب علي المكشوف
٣ ٦١٦ ٨٨١	٢ ٣٧٨ ٩٦٥	١ ٢٣٧ ٩١٦	الجزء المستحق من القروض طويلة الأجل
٤٣ ٧٩٨ ٠٨٧	٢١ ١٩٣ ٤٢٨	٢٢ ٦٠٤ ٦٥٩	موردين وأوراق دفع
٧٢ ٩٣٢ ١٨٤	٥٦ ٦١٦ ٠٤٤	١٦ ٣١٦ ١٤٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٩٨ ٩١٠	--	٧٩٨ ٩١٠	ضرائب مؤجلة
<u>٢٢٤ ٠٩١ ٣٠٨</u>	<u>١٧٤ ١٨١ ٨٥٤</u>	<u>٤٩ ٩٠٩ ٤٥٤</u>	الرصيد

(٣) أرباح بيع عمليات غير مستمرة (إستثمارات في شركات تابعة)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٤/١٢/٣١

الصافي	شركة الإسكندرية لمسيبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩ ٣١٧ ٠٤٠	٦٥ ٨٧١ ٨٣٧	٣ ٤٤٥ ٢٠٣ (٢-١)
		صافي الأصول المحتفظ بها لغرض البيع
		بخصم
		القيمة الحالية للقيمة البيعية (٤)
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١١٥ ٨٩٨ ٩٠٦	١١ ٠٦٠ ٠٠٠
٥٧ ٦٤١ ٨٦٦	٥٠ ٠٢٧ ٠٦٩	٧ ٦١٤ ٧٩٧

(٤) مدينو بيع أصول متداولة محتفظ بها لغرض البيع

الإجمالي	شركة الإسكندرية لمسيبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن
جنيه مصري	المعادن بالجنيه مصري	يورو
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
		إجمالي قيمة بيع أصول متداولة محتفظ بها لغرض البيع
		بخصم:
		تأثير القيمة الحالية
		القيمة الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٥٤ ٥٧٦ ٠٠٠	٢٣٤ ٥٧٦ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠
١٢٧ ٦١٧ ٠٩٤	١١٨ ٦٧٧ ٠٩٤	١٣ ٦٦٠ ٠٠٠
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١١٥ ٨٩٨ ٩٠٦	١٣ ٣٤٠ ٠٠٠

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 اسمية 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 في زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة في إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ

١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب في 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) بإسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري 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	١٠,٠٠١	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

- قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥ دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد للنظر في 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) وكذلك زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار جنيه مصري (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) تمويلها من الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين بمبلغ ٩٦٦ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى حصة نقدية بمبلغ ٧٣٤ مليون جنيه مصري وذلك عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة عددها ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادي) وذلك بقيمة إجمالية للإصدار قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم والبالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمس جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار.

- 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) وتعديل المادة ٦ من النظام الأساسي 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 بعد تصديق قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على تلك المديونيات 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 (خمس جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار وذلك بغرض إستخدام حصيلة تلك الزيادة وفقاً لما هو محدد على سبيل التفصيل بنموذج الإفصاح المعد وفقاً لنص المادة ٤٨ من قواعد القيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة

والمسابق تقديمه للبورصة المصرية المعتمد من مجلس الإدارة الشركة بجلسته المتعددة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥ المنشور بالبورصة المصرية.

- 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 اقرها 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 ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
١١ ٤٢١ ٧٤٤	٨ ٢٩١ ٣٤٥	مجدى محمد مصطفى صالح
٦ ٩٥٨ ١٣٣	٥ ٧٥٦ ٦٩٦	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٦ ٦٢٥ ٦٩٦	٥ ٠٠٤ ٥٦١	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٤ ٥٣٧ ٩٠٨	٣ ٤٢٧ ٥٩٩	Karnation Limited
١ ٩٥١ ٤٧٦	١ ٤٧٤ ٠٠٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٢ ٠٧٣ ٤٧٥	١ ١٤٠ ٣١٩	مساهمون آخرون
٣٣ ٥٦٨ ٤٣٢	٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)
		(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال
		(٢-١) مقابل حصص ملكية في شركات مستثمر فيها
		Citadel Capital Partners Ltd.
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	--	DH Investors Limited
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة المنصور والمغربي للإستثمار والتنمية ش.م.م
١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	--	GROUPED HOLDINGS LTD
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ممدوح محمد فتحى عباس
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	--	كريم صدقى صدقى محمد الصيرفى
٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	--	مجدى محمد مصطفى صالح
٣١ ٣١٢ ٧٧٥	--	Ledville Holdings Limited
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	--	تامر عبد الحميد أبو بكر
٢٥ ٦٩٩ ٥٠٠	٢٠ ٩٩١ ٥١٠	خالد عبد الحميد على أبو بكر
١٨ ٩٧٧ ٣٢٠	٤ ٦٨٥ ٤٥٠	Karnation Limited
١٣ ٧١٠ ٣٩٥	٣ ٣١٩ ٦٨٠	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	--	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	--	Partex Tarding Corp.
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	--	محمد مختار محمد الرشيدى
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	--	Adena Commercial Corp.
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	Power investment Europe
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	--	شركة ام زد للاستثمارات ش.م.م
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	--	Garth investing Limited
٨ ١٠٦ ١٢٠	--	حسن محمد حسن درويش
٥ ٨٩٦ ٠٠٠	٢ ٢١١ ٦٥٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	--	احمد محب محمود المهيلمي
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	--	حسام حسين ناجى على سعد
٥ ٥٣١ ٢٨٠	--	احمد ابراهيم وجيه السيد الشامى
--	٣١ ١٢٠ ٤٠٥	Ansan Wikfs investments LIMITED
--	٧ ٩٤٧ ٠٤٥	مروان احمد حسن جابر
--	٥ ٠٨٩ ٢١٥	شادي احمد حسن جابر
--	٥ ٠٨٩ ٢١٥	مصطفى احمد حسن جابر
--	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	مريم احمد حسن جابر
--	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	سلمى احمد حسن جابر
--	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	جنا احمد حسن جابر
--	٢٧ ١١٩ ٣٩٥	عيدروس حسن عمر العيساني
--	١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان
--	٢٠ ٨٢١ ٢٥٠	شركه رايه القابضه للتكنولوجيا والاتصالات
--	--	DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
--	٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	SJC Egypt Refining LLC
--	١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	International Finance Corporation
--	١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	مساهمون آخرون
١٠٣ ٠٤٩ ١٩٠	٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-أ)
٢ ٢٨٩ ٥٩٢ ٤٤٣	٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	(٢-ب) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
--	٦٩ ١١٠ ٠٠٠	Adena Commercial Corp.
--	٦ ٣٦٦ ١٨٠	Osler Hoskin & Harconrt LLP
--	٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٢ ٢٨٩ ٥٩٢ ٤٤٣	٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	الرصيد (٢+١)

- تم استخدام مبلغ ٥٦٠ ٥٣٢ ٦٤٠ ٣ جنيه مصري خلال السنة المالية لزيادة رأس المال المصدر إيضاح (٢٤).

٢٦- القروض

التفاصيل	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- اجراء الرهن التجاري والمقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشدي الموزان لصالح البنك المقرض.	٢٤ ٥٤٦ ٧٥٥	٢٦ ٤٥٧ ٧٥٦	٥١ ٠٠٤ ٥١١	٢٠١٦	جنيه مصري: ٢,٧٥% + معدل الكوربيور	بنك مصر	شركة رويال فود
- اجراء الرهن على اسهم شركة مصانع حلويات الرشدي الموزان لصالح البنك المقرض.							
- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقروض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.	١٨ ١٣٣ ٣٥٢	٦٢ ٧٨٦ ٤١٥	١٣٠ ٩١٩ ٧٦٨	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: متوسط ٣,٦٢٥% + معدل الكوربيور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك المقاري المصري العربي	شركة دينا للاستشارات الزراعية
- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٣ ٨٤٣ ٨٧٨	٨٧٨ ٦٠٢	٤ ٧٢٣ ٤٨٠	٢٠١٦	٪٤ سنوياً	البنك الإسلامي للتنمية	El Rashidi for Integrated Solutions
- الرهن التجاري والمقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	--	٢ ٤٦٠ ٦٤٤	٢ ٤٦٠ ٦٤٤	٢٠١٤	٪٤ سنوياً	بنك كريدي اجريبول	الشركة العربية للتجارة والحكمات
- رهن جزئي على أصول الشركة.							
- رهن جزئي على اسهم شركة أسبيك للأسمت.	١٨٦ ٥٨١ ٧٢٧	--	١٨٦ ٥٨١ ٧٢٧	سبتمبر ٢٠١٦	٪٢,٥	البنك الأهلي سويسبيته جبال	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن اسهم لصالح البنك من شركة أسبيك للأسمت والشركة المربية السويسرية للتنمية وشركة أسبيك لحماية البيئة "السينور" وشركة إناكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٠١ ٧٤٥ ٦٩١	--	١٠١ ٧٤٥ ٦٩١	ديسمبر ٢٠١٧	٪١٢	بنك الاستشر العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	محل الفائدة	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسك للأسمنت والاسمنت العربية السويسرية للهتمة وشركة أسك لصناعة البنية "أسنبرو" وشركة أسك للتحكم الألي وشركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٢٠٢٥٤٢٣٦١	--	٢٠٢٥٤٢٣٦١	٢٠١٧ ديسمبر	٪١١,٥		بنك التنمية الصناعية والمال المصري	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٣٢,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معانة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٢٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تعصيل كروونات الأسهم بمعرفة البنك	١٢٢٢٥٢٠٩٤	--	١٢٢٢٥٢٠٩٤	٢٠١٨ ديسمبر	٪٢,٥٠ + سعر الكوربيتور			بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٨١٨٥٧٤	١٢٢٨١٨٥٧٤	توفيق ٢٠١٨	٪٢,٧٥ + سعر الكوربيتور للجزء المتداول ، ٪٣,٢٥ + سعر الكوربيتور للجزء غير المتداول		بنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهتمة (أسك)	
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٩٨٤٥٦	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٦٩٨٤٥٦	أبريل ٢٠١٢	٪١١,٥		بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهتمة (أسك)	
- رهن تجاري لأصول مالية لشركة أسك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	٧٥٦٠٠٠٠٠	٧٥٦٠٠٠٠٠	يونيه ٢٠١٢	٪١١		بنك الأهلي المصري	شركة أسك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	
- رهن ٨ ٢٢٢,٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٢٤٤٢٥٢٥٩١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٢٥٢٥٩١	مايو ٢٠١٦	٪١١,٢٥		بنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسك للأسمنت	
- رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	٨١٨٠١١٣٤٩	٢٧١٢٣٢٦٥٠	١٠٨٩٢٤٢٩٩٩	سبتمبر ٢٠١٩	٪١١,٥		بنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسك للأسمنت	
- عقود مرابحة.	١٩٩٦٩٦٩٢	٣٨٨٠٤٢٧١	٥٨٧٧٢٩٦٣	٢٠١٥	٪١١		بنك المصري السوداني	شركة أسك للأسمنت	
- عقود إدارة.	--	٣٩٩٥٣١٨	٣٩٩٥٣١٨	٢٠١٥	٪١١		بنك التجارى الدولي	شركة أسك للأسمنت	

الفضائل	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائدة	الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	شركة جلوبال للطاقة
- ضيخ رأسمال يبلغ موازي الأقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	٤٠٠٠٢٠٠٠	٢٧٠٠٦٧٥٢	٦٧٠٠٨٧٥٢	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط محل الكوربيور دولار أمريكي: ١,٣% + محل الليور	الشركة المقترضة	بنك HSBC	شركة جلوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أن كتابي من البنك.								
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.								
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة القومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل القومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سينتار بمحافظة البحر الأحمر								
- تتزم الشركة بعمل توكل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المادية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي:								
- الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي.								
- تغطية أية قصور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستمرارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضيخ سوية تقنية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متتار عن اولوية سدادها للبنك.	٢٦٢٧٢٠٠٤	٩٦٥٢٩١٢	٣٥٩٢٤٩١٦	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	محل ٢% + جنيه مصري: ٢% + الكرريور	بنك HSBC	بنك القاهرة	شركة طاقة للتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
سوف تقوم الشركة بإصطاه كل مقترض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ	١٠٤٢٨٤٩٤٢٩	--	١٠٤٢٨٤٩٤٢٩	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٤,١٪ محل الليبور	بنك اليليان للتمون النولى (IBIC)	الشركة المقرضة للتكريد
قامت الشركة بتوقيع توكليل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجارى النولى بصفتة الوكيل المصرى للتسهيلات الإئتمانية	١٩٠٤٩٥٧١٣	--	١٩٠٤٩٥٧١٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٧٥٪ محل الليبور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكريد
	١٠٩٨٥١٤٨٥٣	--	١٠٩٨٥١٤٨٥٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٣,٦٪ محل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكتمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكتمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة	بنك التصدير والاستيراد الكورى (KEXIM)	الشركة المصرية للتكريد
	٤٧٩٧٩٨٦٦٩	--	٤٧٩٧٩٨٦٦٩	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ محل الليبور	موسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكريد
	٢١٧٠,٠١١٤١٥	--	٢١٧٠,٠١١٤١٥	٢٠٢٩-٢٠١٧	سعر الليبور السامى للفترة متصافاً "إليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط ببنك العلم ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة الإئتمانية* فائدة ثابتة: ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسى والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو مضمون عليه فى الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك الإستعمار الأوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكريد
	١١٣٠,٢٣١٩٦٠	--	١١٣٠,٢٣١٩٦٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	بنك التسمية الأفرىقى (AFDB)	الشركة المصرية للتكريد	

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
سوف تقوم الشركة بإصعلاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أدنى موقع وغير موزع وغير محدد المبلغ.	٢٠٤.٨٥٦.٠٠١	--	٢٠٤.٨٥٦.٠٠١	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة: ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغير: سعر الليور لفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
- لا يمكن للشركة القيام بهية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هبة تمويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.	٧٨.٠٣٨.٤٨٢	--	٧٨.٠٣٨.٤٨٢	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	MITSUME & CO Ltd	الشركة المصرية للتكبير
البنك المصري للتنمية الصادرات	(٤٠٩.٢٢٦.٧٦٣)	--	(٤٠٩.٢٢٦.٧٦٣)	٢٠١٥	يورو: ٢٪+ معدل الليور كل ٣ شهور جنية مصري: ٨,٥٪ كل ٣ شهور جنيه مصري: ٣,٢٥٪ سنوياً فوق سعر الإقراض المعان من البنك المركزي	البنك المصري للتنمية الصادرات بنك بيربوس	الشركة المتحدة للسباك الشركة المصرية للتكبير موجلة* (يخصم): تكلفة إقراض
- توكل رسمي غير قابل للإلغاء لمبالغ البنك لإتخاذ إجراءات رهن المحل التجاري متضمناً كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة بما يعطى ١٥٠٪ من إجمالي قيمة القرض	--	٣.٦٧٩.٨٥٤	٣.٦٧٩.٨٥٤				
- فتح حساب خدمة الدين طرف البنك يتم إيداع فيه دفعات شهرية من تحت حساب القسط والقران المستحقة عليه لمواجهة إلتزامات الشركة من قبل البنك.							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائمة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- وثيقة تأمين لدى شركة مصر للتأمين على كافة الأصول المالية الممولة من القرض الصالح للبنك بما لا يقل قيمته عن ١٠% من رصيد القرض.							
- تتعهد الشركة بعدم دفع أية أرباح أو توزيعات للمساهمين عن أية سنة مالية مالم يكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والمأخذ والعمولات والرسوم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض بينك بيريويس							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالألا تزيد الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١: ١,٥ طوال فترة سريان هذا العقد.							
- تلتزم وتتعهد الشركة بعدم الإقتراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك							
- رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات وطقى أرض المشروع	١٨٨ ٣٧٥ ٦٤٥	٢٠ ٩٧٨ ٥٢٢	٢٠٩ ٣٥٤ ١٦٧	٢٠١٧ - ٢٠١٢	جنيه مصري: ٢,٧٥٠ / فوق سعر الإيداع للبنك المركزي المصري	فرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجاري الدولي مصر والبنك العقاري المصري العربي وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربي وبنك عوده	شركة بنيلان للتنمية والتجارة

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الصفحات	مقاول	مقاول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القاعة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٨٤٦,٠٨٣,٣٥٢	١,٠٨٦,٨٠٠,٦٥١	١,٩٣٢,٨٨٤,٠٠٣	٢٠٢٣-٣٠١٢	محل القاعة دولار امريكي: الشريعة الأولى ٤٠٢٥+مسعر الليبور	سنتي بنك (البنك المدبر) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بير يوس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستثمارات التعدين.	-	-	-	-	عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم شركة Citadel	-	-	-	-	عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم شركة تابعة لشركة القاعة التابعة لإستثمارات المالية	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel	-	-	-	-	عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاعة التابعة لإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-	-
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الصفحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
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 القاعة لترويج الإستثمارات							
خطيب ضمان صان من بنك ستاندر تشارترد كوريا	١٩١ ٣٩٥ ٦٩٠	--	١٩١ ٣٩٥ ٦٩٠	٢٠١٢	نولار امريكي: ٥.٢٪ مستوى	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية للإستشارات الذكوير
المحمودة ببلغ القرص لصالح المصرف العربي الدولي.							

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك/ الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient	٤٤٧٤٠٦٤٧٤	--	٤٤٧٤٠٦٤٧٤	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
Investment Properties Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٢٥٠٦٤٢٨٩	١٥٩٥٦٢٨٨	٤١٠٢١٠٨٧		دولار أمريكي: مراجعة	بنك الخرطوم	شركة سبلينا للحلول المتكاملة
والمعدات الزراعية فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣٦٢٧٦٤٣٤	٢٧٤٢٨٠٣١٥	٤٠٥٥٦٧٤٩	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربتور وتنتحق كل ٦ شهور	البنك العربي الإفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
رهن من الدرجة الأولى على حساب الإبرادات.	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات التهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على العقارات الموقمات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعدد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إتمام وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانك المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمائم	غير متناول	متناول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقترضه	الشركة المقترضه
- تتناول عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التنفيذ بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان الافريقي (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونيله عن البنوك.							
- تتناول عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونيله عن البنوك				تاريخ الإستحقاق ٢٠١٢-٢٠١٦ (تابع)	معدل الفائدة: جنيه مصري: متوسط سنو الكورينور وتستحق كل ٦ شهور (تابع)	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (مريض مشترك) (تابع)	الشركة الوطنية لوسائل النقل (تابع)
- تتناول عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الأجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							
- تتناول عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وضمانات ممنوحة من البنوك المرتبطة ببنك المقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							

شركة القائمة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للوائح المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	الشركة المقترضة
	١٧١ ٢٠٠ ٩٦٦	٢٤ ٣٠١ ٠٢٧	١٩٥ ٥٠١ ٩٩٣	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة العمل لعام ٢٠١٣ / ١٤	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٥٧ ٣٠٠ ٠٠٠	٥ ٢٧٤ ٨٨٤	١٦٢ ٥٧٤ ٨٨٤	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإفراض الاسلامي بالإضافة إلى ١,٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لمدة شهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	٢٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٥٠ ٦٨٩	٢٩٥ ٥٠٥ ٦٨٩	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	٢١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ١٠٤ ٣١٩	٢٢١ ٦٠٤ ٣١٩	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	FMO	KU Railways Holding Limited
	١٤٢ ٩٩٩ ٥٣٥	٥ ٨٦٢ ٣٦٤	١٤٨ ٨٦١ ٨٩٩	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل ٥,٥٪ أو ١,٢٥٪ بالإضافة على معدل الإفراض الاسلامي	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٣٦ ٤٧٦ ٠٠٤	٩ ٠٩٤ ٨٤٣	١٤٥ ٥٧٠ ٨٤٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على أوثر الخزائنة الكينية استحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ١,٤٪ أيهما أكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٢٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٦ ١٣٢ ٠٦٢	٢٣٤ ٩٣٢ ٠٦٢	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مقابل (٥,٥٪ أو ١,٢٥٪)	KFW	KU Railways Holding Limited
	(٤٣ ٩٣٦ ٩٥٠)	(٥ ٠١١ ٦٤٣)	(٤٨ ٩٤٨ ٥٩٢)				KU Railways Holding Limited

(وخصم): التحلي مقدمه*

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير مداول	مداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/ الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة المقترض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	٥٥ ٩٢١ ٢٩٤	٨ ٣٦٨ ٩٤٦	٦٤ ٢٩٠ ٢٤٠	٢٠١٤-٢٠١٣	٥٪ دولار امريكى بالإضافة إلى سعر عائد سنة أسهم أيبور للدولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	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.	٥٥٥ ٥٣١ ٥٧٦	--	٥٥٥ ٥٣١ ٥٧٦		١١,٥٪ عائد مركب بواقع سنويا	البنك/ الشركة المقرضة	KU Railways Holding Limited
	١٨١ ١٣٠ ٠٢٢	--	١٨١ ١٣٠ ٠٢٢		١١,٥٪ عائد مركب بواقع سنويا	المصرف العربى الدولى	Equity Bank EARRH Loan
	١١ ٦٧٤ ٦٥٧	--	١١ ٦٧٤ ٦٥٧		١١,٥٪ عائد مركب بواقع سنويا	المصرف العربى الدولى	Financial Holding International
	٤٤ ٤١٨ ٥٩٣	--	٤٤ ٤١٨ ٥٩٣		١١,٥٪ عائد مركب بواقع سنويا	المصرف العربى الدولى	Financial Holding International
	٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨	--	٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨				
	١١ ٥٢٧ ٠٤٠ ٢٩٢	٢ ١٥٨ ٩٤٠ ٥٥٧	١٣ ٦٨٥ ٩٨٠ ٨٤٩				

قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
 Financial Holding International
 الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
 Al Olayan Saudi Investments
 شركة فوجينيلز
 الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
 Financial Holding International
 المتحدة للمساكن

• يمثل هذا الرصيد تكلفة الإقتراض التى تكبدتها الشركة المصرية للتكبير المحصول على التسهيلات الائتمانية والقروض اللازمة لتمويل مشروعها ، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القرض باستخدام معدل الفائدة الفعال.

٢٧- التزامات طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو شراء إستثمارات *
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	مصلحة موائىء بورسعيد
١٣ ٥٠٩ ٥٥٠	--	مخصص نهاية الخدمة
٩ ٦٣٤ ٢٢٦	٢ ٦٦٠ ٠٥٧	تأمينات من الغير (١-٢٧)
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٣ ٥٩٣ ٧٥٤	٨ ٥٧٤ ٢٥٨	أخرى
٣ ٢٦٧ ٨٣٨	--	الرصيد
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٢	

* 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 .

٢٧-١ تأمينات من الغير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين عدادات
٦ ٩٩٦ ٤٧٩	--	تأمين إستهلاك غاز
٩١ ٩٢٥ ٤٨٨	١٠٣ ٥٨٧ ٣٢٧	تأمين إستهلاك كهرباء
٤ ٢٩٩ ٩٠٠	١٦ ٢٥١ ٩٣٦	أخرى
٣ ٥٦٩ ٧٢٢	٢ ٢٢٣ ١٨٨	الرصيد
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	

٢٨- أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	أصل	٢٠١٤/١٢/٣١	أصل	
التزام	جنيه مصري	التزام	جنيه مصري	
(٢٢٨ ٣٠٥ ٧٠٦)	--	(٢١٩ ٤٣٣ ٤٤٦)	--	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 فى شركات شقيقة *
(٤٠ ٩٩٢ ٠٦١)	--	--	٦٤ ٥٠٣ ٩٤٠	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	٨ ٣٤١ ٣١٧	--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	مخصصات
(١٤ ٦٣٩ ٦٨٣)	--	(١٦ ٩٣٧ ٩٣٨)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)				
(٤٤ ٨٨٩ ٦٥٥)	--	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة زاهانا
(٢ ٧٤٣ ٠٢٩)	--	(٥٧ ٥٦٥)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
--	٢٢٧ ٠٩٩ ٣٣٠	--	٢٥٢ ٥٢٦ ٩٤١	للخرسانة الجاهزة
(٢٦ ٣٧٨ ٧١١)	--	(٢٧ ١٧٦ ٩١٤)	--	خسائر ضريبية
(١٥١ ٥٢١ ٦١٧)	--	(١٦٧ ٧٩٦ ٠٧٢)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
				بشركة KU Railways Holdings Limited
				أخرى
(٨٢٢ ٣٤٤ ٨٢٥)	٢٤٠ ١٥١ ٧٢٤	(٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨)	٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

- لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر الضريبية المرحلة لدى الشركة الأم نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.
* إيضاح (٥٤).

٢٩- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٠٤٤ ٠٧٩	٧ ٢٥٧ ٢٢٩	شركة وبرة الزراعية
١٨ ٩١٨	--	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
٨١ ٥٦١ ١١٥	٨٩ ٩٤٦ ٤٢١	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٨٥ ٤١٩	٦٣ ٣٠٤ ٩٤٧	الشركة المتحدة للمسابك
٣٢٩ ٠٦٤ ٥٦٩	٢٨٨ ٤٦٠ ٦٥٨	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٠ ٦٦٠ ٣٥٤	١٢٦ ٥٨٢ ٠٩٦	KU Railways Holdings Limited
٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦	٩٦ ٨٣٣ ٤٩٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	١٦ ٥٨٣ ٣٦٦	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	الرصيد

٣٠ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	ألعاب إستثمارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)				
١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	٤ ١٧٤ ١٦٧	٤ ١٧٤ ١٦٧	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٦ ٤٣٣ ٤٦٩	٢٥٩ ٢٤٣ ٨٥٧	٢٧٥ ٤٨١ ٥٠٦	(١٦ ٢٣٧ ٦٤٩)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٦١	--	شركة فاروس القابضة
١٦ ٤٥٠ ٤١٠	٩ ٤٣٨ ٠٥٥	٩ ٤٣٨ ٠٥٥	--	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٤٣ ٤٢١ ٦١٧	--	--	--	أركو جروب
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٣ ٧٩٨	١٩ ٧٩٨	١٩ ٧٩٨	--	شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	٣ ٢٩٧ ٠٥٢	٣ ٢٩٧ ٠٥٢	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٦ ١٤٠ ٩٥١	٤ ٩٣١ ٥٦٢	٤ ٩٣١ ٥٦٢	--	شركة مصر للاسمنت قنا
٩ ١٩١ ٥٥٨	١ ٣١٩ ٧١١	١ ٣١٩ ٧١١	--	Grandview Investment Holding
٤٧ ٩٣٥	--	--	--	Egus Co.
١٧٧ ١١٦	--	--	--	Genco Group Co.
٥٧١ ٠٩٣	--	--	--	City Gas Co.
--	٥ ١٩٣ ٣٩٨	٥ ١٩٣ ٣٩٨	--	البنك المصري الخليجي
--	٢ ٥١٨ ٥٠١	٢ ٥١٨ ٥٠١	--	Kimonix Egypt For Consultancy Libya
٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	٥ ٨٦٢ ٨٤٨	٥ ٨٦٢ ٨٤٨	--	أخرى
٢٧٤ ٠٦٩ ٣٦٤	٣٠٠ ٤٣٥ ٥٧٠			الإجمالي
--	٦٧ ٩٩٩ ٩٩٦	٦٧ ٩٩٩ ٩٩٦	--	أرصدة مستحقة للمساهمين:
--	٣٢ ٠٠٧ ٨٦٢	٣٢ ٠٠٧ ٨٦٢	--	GROUPED HOLDINGS LTD
٦٠ ٣٢٦ ٦٣٧	٦٤ ٥٨٤ ٧٣٦	(٥٦٨ ٠٨١)	٦٥ ١٥٢ ٨١٧	Ledville Holdings Limited
--	١٣ ٤٩٣ ٥٦٨	١٣ ٤٩٣ ٥٦٨	--	**Financial Holding International
٦٠ ٣٢٦ ٦٣٧	١٧٨ ٠٨٦ ١٦٢			أخرون
٣٣٤ ٣٩٦ ٠٠١	٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢			الإجمالي
				الرصيد

* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٢٧,٦٠%.

** إيضاح (٥٤).

٣١- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣ ٠٨٨ ٥٨٨ ٦٢١	١ ٦٣٤ ٦٩٤ ٤٨٣	أوراق دفع
١٧٥ ٠٩٥ ١٢٢	١٩٥ ٨٨٨ ٤١٩	الرصيد
<u>٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣</u>	<u>١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢</u>	

٣٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	مصروفات مستحقة *
٤٩٧ ٤٨٥ ٧٨٤	٤٣٣ ٨٠١ ٦٢١	فوائد مستحقة
١٤٦ ٦٦٦ ٣٤٥	٥٣ ٩٤٧ ٨٤٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢١ ٠١١ ٥٨٤	١٦ ٧٨٦ ٠٦٦	دفعات مقدمة - عملاء
١١٩ ٩٧٠ ٦٤٢	١٠٢ ٦٢٠ ٦٧٩	الشركة المصرية الفابضة للغازات الطبيعية (EGAS)
٤٥٧ ٨٦٢ ٣٥٧	--	ودائع مستردة
١ ٠٦٨ ١٧٧	٩ ٢٢٢ ١٢٧	إيرادات مقدمة
١٣ ٤٦٣ ٩٣٨	٤٧ ٩٥٣ ٦٨٦	مقاولي الباطن
٧ ٠٦٦ ٠٠١	٤ ٠٧٩ ٢٢٢	دائنون - شراء أصول ثابتة
١٨ ٢٦٣ ٥٣٣	٧ ٧٥٨ ٠٦٥	تأمينات للغير
٥٦ ٥٤٢ ٥٣٤	٦٠ ٩١١ ٠٥٤	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣٨ ٣٢٣ ٥٨١	٢٣ ٣٠٨ ٢٣٧	أرصدة دائنة متنوعة
١١٨ ١٦٩ ٨٤٨	٢٩٩ ٣٩٦ ٨٨٣	الرصيد
<u>١ ٤٩٥ ٨٩٤ ٣٢٤</u>	<u>١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣</u>	

* إيضاح (٥٤).

٣٣- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مزايا عاملين	مخصص مطالبات متوقعة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٢٢ ١٩٧ ٣٥٤	٣٩ ١٥٠ ٣٩١	٤١٥ ٨١٦ ٢٧١	الرصيد في أول العام
(٥٢ ٤٠٨ ١٨٩)	--	(٣٩ ١٥٠ ٣٩١)	(١٣ ٢٥٧ ٧٩٨)	تسويات على رصيد أول العام
٣٢ ٥٤٧ ٧٢٢	--	--	٣٢ ٥٤٧ ٧٢٢	إقتناء شركات تابعة **
				المحول إلى إلتزامات محتفظ بها
(٣١ ١٩٠ ٠٩٥)	--	--	(٣١ ١٩٠ ٠٩٥)	لغرض البيع***
٨٥ ٨٩٢ ٧٧٤	١ ٠٤٥ ١٣٦	--	٨٤ ٨٤٧ ٦٣٨	المكون خلال العام
(٢٣١ ٣٢٥)	(١ ٠٥١ ١٣٢)	--	٨١٩ ٨٠٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٠ ٨٣٤ ٩٣١)	(٢٥٠ ٠٠٠)	--	(١٠ ٥٨٤ ٩٣١)	المستخدم خلال العام
(١١ ٣٥٢ ٤١٠)	(١٠ ٤٦٣ ٣٩١)	--	(٨٨٩ ٠١٩)	مخصصات إنتفى الغرض منها *
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	١١ ٤٧٧ ٩٦٧	--	٤٧٨ ١٠٩ ٥٩٥	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 اعتقاد 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 مخصصات إنتفى الغرض منها خلال العام بمبلغ ٧ ٧٨٨ ٦١٧ جنيه مصري ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بشركة أسيك للتحكم الآلي.

** إيضاح (١٢).

*** إيضاح (٢٣-٢).

٣٤- عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٣ ٤٠١ ٧٠٧ جنيه مصري في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء .

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

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 السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٣٤ ١٧٨	٢ ٨٠٩ ٢٦٥	Mena Glass Ltd.
٤ ١١٠ ٦١٠	--	*Mena Home Furnishings Mall
		*Citadel Capital Transportation
٩٣٧ ٣٩٩	--	Opportunities Ltd.
١٧ ٣٤١ ٠٠٤	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢ ٠٣٢ ٦٥٥	--	شركة أسيك للأسمت*
٣ ٨٧٩ ٢٩٠	--	*Silverstone Capital Investment Ltd.
		*Citadel Capital Transportation
٥ ٦١٣ ٧٨٢	--	Opportunities II Ltd.
٣ ٢٢٣ ٩٣٢	--	Africa Joint Investment Fund
١ ٨٥٣ ٦٢٩	--	Mena Joint Investment Fund
٤٨٩ ٧٠٩	--	Africa JIF HOLD CO I
١ ٣٨٨ ٣٩٣	--	Africa JIF HOLD CO III
٤٨٩ ٧٠٩	--	Mena JIF HOLD CO I
٨٧٥ ١٤٤	--	*Ledmore Holdings Ltd.
٤ ٩٣٩ ١٢٥	--	شركة سفنكس للزجاج
٦ ٣٦٩ ٧٢٦	--	* Crondall Holdings Ltd.
٣٤ ٧٧٣ ١٤٨	٧ ١٠٤ ٣٩٥	Scimitar Production Egypt Ltd.
١٠٢ ٤٥١ ٤٣٣	٩ ٩١٣ ٦٦٠	الإجمالي

- لم نقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٩٣٨ ٢٠٥ ١١ جنيه مصري ، ٩٥٥ ٠٧٤ ٢ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقابل (٧٨٤ ٣٢٧ ٤٣ جنيه مصري ، ٨٠٠ ٠٢٢ ٨ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٣٥ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤١) - مبلغ ٤ ٤٧٦ ٦٠٥ جنيه مصري يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن السنة المالية المنتهية في		الشركة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٨٢١ ٦٨٦	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٨ ٤٣٨ ٠١٠	--	الشركة المتحدة للمسابك *
٥ ٩٩٩ ٤٨٤	--	*Mena Home Furnishings Mall
٤ ٢٤٨ ٠٥٣	--	*Citadel Capital Transportation
٢ ٩١٢ ٦٧٥	--	Opportunities Ltd.
٣ ٩٩٦ ٨١٧	٤ ٤٧٦ ٦٠٥	Grandview Investment Holding
١٥ ٢٢٩ ٤٠٨	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
(٤٣٠ ٨٥٢)	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
٦٧ ٢١٥ ٢٨١	٤ ٤٧٦ ٦٠٥	شركة أسيك للأسمنت
		الإجمالي

* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣٦- حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٤٥٤ ١٥٦)	(٤٥٨ ٦٤٨)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٧٨٠ ٩٤٨)	(٣١٠ ٦١٩)	شركة الشرق للمكتبات
(١٩ ١١٤ ٣٦٠)	(١ ٨٩٦ ٢٣٠)	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٦ ٠٢٧ ٤١٩	--	*Silverstone Capital Investments Ltd
(٥٢٦ ٤٥٦)	(٣ ٥٣٠ ٨٨٦)	شركة دار الشروق
١١ ٢٢٣ ٢٠٤	--	* Crondall Holdings Ltd.
--	١٠٣ ٣٣٤ ٢٠٣	شركة مصر للأسمنت (قنا)
--	٣٦ ٢٨٧ ٤٣٢	Societe Des Ciments De Zahana
(٧ ٤٨٥ ٥٠١)	٦٩ ٦٩٥ ٦٩٦	Mena Glass Ltd.

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)***		
		شركة تنمية لخدمة المشروعات
٢ ٥٧٠ ٣٨٦	--	متناهية الصغر **
(١٩ ٢٩٩ ٤١٩)	--	*Mena Home Furnishings Mall
		*Citadel Capital Transportation
(٥٢ ٧٣٣ ٣٨٦)	--	Opportunities Ltd.
--	٢ ٩٥٧ ٩٩٢	Ostool for Land
(٤ ٦١٩ ٢٥٦)	٣٠٩ ٤٩٤	Transportation S.A.E.
--	٤ ٦٩٧ ٦٧٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)**
(٣ ٨٩٠ ٤٧٤)	--	Grandview Investment Holding
(٧٠ ٠٨٢ ٩٤٧)	--	*Ledmore Holdings Ltd.
		الإجمالي
	٢١١ ٠٨٦ ١١٢	

* تم الاستحواذ على هذه الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

** تم الاستحواذ على هذه الشركات خلال عام ٢٠١٤.

*** إيضاح (٥٤).

٣٧- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)		
١١ ٧٢٣ ١٧٥	١ ٠١١ ٧٢٦ ٥٥٤	قطاع الأغذية *
--	١ ٩٢٨ ٣٤٤ ٥٠٠	قطاع الطاقة
--	٦٦٧ ١٩٥ ٢٣٥	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	٢ ٦٠٦ ٠٩٠ ٨١٣	قطاع الأسمنت
--	١٣٦ ٩٤٧ ٦٩١	قطاع الصناعات المعدنية
--	١٠ ٣٥٠ ٥٥٧	قطاع العقارات المتخصصة
--	٩٢ ٠٥٣ ٣٧٧	قطاع الخدمات المالية
١١ ٧٢٣ ١٧٥	٦ ٤٥٢ ٧٠٨ ٧٢٧	الإجمالي

* إيضاح (٥٤).

٣٨ - تكلفة النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	
٩ ٦٥٨ ٣٠٠	٧٦٤ ٢١٩ ٧٢٦	قطاع الأغذية *
--	١ ٦٣٧ ٦١٨ ٩٦٧	قطاع الطاقة
--	٧١٣ ٨٧٥ ٠٩٣	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	٢ ٠٧٢ ٥٩١ ٨٠٨	قطاع الأسمت
--	١١٦ ٧٨٧ ١١٩	قطاع الصناعات المعدنية
--	٢٢ ٥٤٢ ٧٧١	قطاع العقارات المتخصصة
<u>٩ ٦٥٨ ٣٠٠</u>	<u>٥ ٣٢٧ ٦٣٥ ٤٨٤</u>	الإجمالي
		* إيضاح (٥٤).

٣٩ - مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ٧٣٧ ٤٧١	٤٢٣ ٣٤١ ٦٠٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
--	٣١ ١٤٩ ٠٢٩	مكافآت
٦٧ ٢٧٦ ٨٣٧	٢٠٠ ١٥٣ ٥٥٤	مصروفات إستشارات **/
٥ ٩٥٥ ٧٢٣	١٠ ٤٠٦ ٨٢٧	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
--	١٠٩ ٣٤١ ٢٩٩	مصروفات بيع وتسويق
٨ ١٥٣ ٨٢٤	١٧ ٧٤٤ ٨٨٣	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
--	٢٠ ٢٥٣ ٨٠٢	إيجارات
--	٨٤ ٥٧٧ ٥٢٥	إهلاك واستهلاك
١ ١٦٥ ٦٠٠	--	اتعاب إدارة ***
<u>٦٥ ٥٠٨ ٧٥٧</u>	<u>٢٦٩ ٠١٦ ٢٤٧</u>	مصروفات أخرى
<u>٢٢٦ ٧٩٨ ٢١٢</u>	<u>١ ١٦٥ ٩٨٤ ٧٧١</u>	الإجمالي

* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٠.٣٠ ١ ٦٧٩ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١١ ٨٦٦ ٨٦٧ جنيه مصري) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٤٢٨ ٢٩٥ ٣ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٧٤ ٥٧٨ ٢٢٢ جنيه مصري) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمي المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

** يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٣٠ ٦٦٩ ١٧ جنيه مصري) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مدفوعة لشركة Rashed Abdul Rahman Al Rashed and sons 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 أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		ايضاح
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		أرباح بيع إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٨٤ ٩٢٧)	--	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٣١٥ ٧٩٣	(١٣ ٥٩٠ ٧٩٣)	خسائر بيع أصول حيوية
--	١٥ ٩٠٩ ٤٦٧	الإضمحلال في الإستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤ ١٤٢ ٧٠٥	--	الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
١٣٨ ٨٦٠ ٩٩٨	٢٢ ٨٠٥ ٦٥٦	(٢٠) الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
--	٢ ٨٤٧ ٠٩٦	(٦) الإضمحلال في الأصول الثابتة
--	٢ ٣١٠ ٧٩٦	الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٢١٤ ٤٤٦	مخصصات مكونة
١ ٧٣٧ ٠٣٠	٨٥ ٨٩٢ ٧٧٤	(٣٣) صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٤١ ٨٣٦)	٥٨١ ٥٢٩	مخصصات إنتفى الغرض منها إيرادات أخرى
(١٧ ٤٤٥ ٢٤٥)	(٣ ٥٦٣ ٧٩٣)	(٣٣) خسائر إنخفاض في قيمة المخزون
(٢ ٥٧١ ٥٥٢)	(٤٤ ١٦٥ ٩٢١)	أرباح عقود ضمانات مالية
٢ ٧٤٣ ٥٨٠	--	الإضمحلال في الشهرة
--	(١ ٨٤٥ ١٥٩)	مصروفات أخرى
--	٣ ٦٠٨ ٥٨٧	(٩)
٢٢٩ ٧٥٢	٢٦ ٠٩٤ ٣٩٤	
<u>١٣٦ ٦٨٦ ٢٩٨</u>	<u>٩٧ ٠٩٩ ٠٧٩</u>	الإجمالي

٤١ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(بعد التعديل)		إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٣٥-٢) *
٨٧ ٨٦٠ ٣٨١	٧٦ ٣٤٥ ٧١٦	مصروف الفوائد - إيضاح رقم (٢٦)
(١٥١ ٣٠٧ ٥٩٥)	(٩٨٢ ٨٢٤ ٩٩٢)	فروق تقييم عملة
٩ ٥٦٣ ٨٧٨	(١٨٢ ٣٠٥ ٢٦٥)	الصافي
<u>(٥٣ ٨٨٣ ٣٣٦)</u>	<u>(١ ٠٨٨ ٧٨٤ ٥٤١)</u>	* إيضاح (٥٤).

٤٢ - ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الضريبة الحالية
(٢٥ ٣٥٧)	(١٢٩ ٩٩١ ٤١١)	الضريبة المؤجلة
٩٥ ٧٣٧	١٢ ٤١٠ ٦٣١	الصافي
<u>٧٠ ٣٨٠</u>	<u>(١١٧ ٥٨٠ ٧٨٠)</u>	

٤٣ - نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		صافي خسائر العام
(٣٨٤ ٨٧٠ ٠٢٩)	(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠	١ ٠٤١ ٣٥٣ ٩٣٨	نصيب السهم في الخسائر
<u>(٠,٥٧)</u>	<u>(٠,٨٤)</u>	

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

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٢٣ ٩٢٨ ٣٧٠)	١٥٤ ٣٨٥ ٣٧٣	صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية
٦٩٤ ٤٧٩	(٦٣٧ ٢٩٧)	متاحة للبيع
<u>(١٢٣ ٢٣٣ ٨٩١)</u>	<u>١٥٣ ٧٤٨ ٠٧٦</u>	إجمالي الإيرادات (المصروفات) التمويلية المعترف بها
		ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
		يتم توزيعها كالتالي:
١٦٦ ٦٨٢ ٣٠٥	٨٥ ٧٠٩ ٣٦٨	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
(٢٨٩ ٩١٦ ١٩٦)	٦٨ ٠٣٨ ٧٠٨	نصيب حقوق الأقلية
<u>(١٢٣ ٢٣٣ ٨٩١)</u>	<u>١٥٣ ٧٤٨ ٠٧٦</u>	

٤٥- تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة.

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

تتمثل نتائج القطاعات في الأصول والالتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	الاستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنوية	قطاع الإسنت	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٥٢٧.٨٧٢٧	--	٩٢.٥٣٣٧٧	١.٣٥.٥٥٧	١٣٦.٩٤٧.٦٩١	٢.٦.١.٩٠.٨١٣	٦٦٧.١٩٥.٢٣٥	١.٩٢٨.٣٤٤.٥٠٠	١.٠١١.٧٢١.٥٥٤
(٥٣٢٧.٦٣٥.٤٨٤)	--	--	(٢٢.٥٤٢.٧٧١)	(١١٦.٧٨٧.١١٩)	(٢.٠.٧٢.٥٩١.٨.٠.٨)	(٧١٣.٨٧٥.٠٩٦)	(١.٦٣٧.٦١٨.٩٦٧)	(٧٦٤.٢١٩.٧٢٦)
١.١٧٥.٧٢٢.٤٤٣	--	٩٢.٥٣٣٧٧	(١٢.١٩٢.٧١٤)	٢.٠.١٦.٥٧٢	٥٣٣.٤٩٩.٠٠٥	(٤٦.٦٧٩.٨٥٨)	٢٩.٧٢٥.٥٣٣	٢٤٧.٥٠٦.٨٢٨
(٨٧٩.٥٩٣.٤٥٠)	٧٣٨.٩١٦.٦.٥	(٢٨١.٥٨٥.٦٥٣)	(١٢.١١٤.٨٠٠)	(٢٩٧.٧٤.٩٤٥)	(٣١٥.٥٤٩.٤.٤)	(٤.٧.٣٥٤.٩٥٣)	(٤٦.٨٦٥.٦٢٠)	(٢.٠.٧.٩٦٤.٦٨١)
٧.٩.٨.٦٩٩.٦٢٨	(٦.١.٣٧.٧١.٦.٤٣٤)	٧.١.٤.٦.٩٧٠.٠.٤٨	٢٢.٧.٤.٥.٦.٠	٢.١.٧.٢.٦.٧.٥.٢	٢.٤.٩.٩.١.٨.٦.٧.٩	٩٥.٤.٣.٥.٠.٨.٦	٢.٥.٦.٤.٧.٠.١.١.٢.١	٦.٤.٥.١.٥.٠.٧.٠.٦
٢.٤.٥.٣.٩.٨.٩.٥.٨.١	(٢.١.٧.٦.٦.٨.١.٢.٨.٧.٨)	٢.٢.٠.٧.٦.٣.٥.٢.٦.١	٥.٦.١.٢.٩.٥.٨.٩.٢	٦.٧.٥.٨.٩.١.٠.٣	٤.٠.٧.٠.٩.٩.٧.٦.٢.٧	٤.٣.٠.٠.٤.٩.٤.٢.٨	١.٣.٥.٦.٧.١.٢.٢.٩.٠.١	١.٦.٦.٣.٥.١.٠.٩.٧
٢.٣.٤.٤.٨.٥.٩.٥.٢.٠.٩	(٢.٧.٩.٠.٤.٥.٧.٩.٢.٥.٢)	٢.٩.٢.٢.٣.٣.٢.٢.٢.٤.٠.٩	٥.٨.٤.٠.٠.٠.٠.٤.٥.٢	٢.٨.٤.٨.٥.٦.٨.٥.٥	٦.٥.٧.٠.١.٨.٤.٤.٠.٦	٥.٢.٥.٠.٤.٨.٤.٥.١.٤	١.٦.١.٣.٦.٨.٢.٤.٠.٢.٢	٢.٣.٨.٥.٠.١.٨.٠.٣
٨.١.٤.٩.٩.٨.٥.١.١.٧	(٥.٦.٧.٨.٣.٨.٢.٤.٢.٢)	٦.٠.٠.١.٥.٨.٠.٤.٨.٧	٢.٩.٤.٠.٠.٨.٥.٠.١	١.٧.٣.٥.٤.٧.٦.٩.١	٢.٣.١.٣.٥.٨.٨.٩.٧.١	١.٢.٠.١.٥.٦.٦.٣.٩.٨	١.٧.٧.٤.٦.٩.٩.٦.٧.٢	٢.٠.٦.٩.٤.١.٥.٨.٢.٠
١.٢.٤.١.٥.٤.١.٠.٨.٤.٣	(٤.٩.٢.٥.٠.٢.٧.٠.٥)	١.٦.٧.٨.٢.٢.٧.١.٢.٣	١.٨.٨.٣.٧.٥.٦.٤.٤	٢.٢.٥.٣.٧.٥.١.٠.٤	٣.١.٥.٦.٧.٢.٣.٧.١.٦	١.٥.١.٩.٥.٣.٨.٠.٨.٨	٥.٩.٩.٠.١.١.٦.٠.١	١.٥.٠.١.٢.٢.٣.٧.١
١.١.٨.٨.٢.١.٩.٩.٢.٥.٠	(٢.١.٧.٣.٣.٦.٩.٤.١.٢.٤)	٢.١.٥.٤.٣.٥.١.٤.٧.٩.٩	١.٠.١.٦.١.٦.٣.٠.٧	(١.١.٤.٦.٥.٩.٤.٠)	١.١.٠.٣.٢.١.٧.١.٩	٢.٥.٢.٩.٤.٣.٠.٢.٨	٨.٣.٦.٧.١.١.٢.٧.٤.٩	٨.٨.٩.٦.٣.٧.١.٢
٢.٢.٤.٤.٨.٥.٩.٥.٢.٠.٩	(٢.٧.٩.٠.٤.٥.٧.٩.٢.٥.٢)	٢.٩.٢.٢.٣.٣.٢.٢.٢.٤.٠.٩	٥.٨.٤.٠.٠.٠.٠.٤.٥.٢	٢.٨.٤.٨.٥.٦.٨.٥.٥	٦.٥.٧.٠.١.٨.٤.٤.٠.٦	٥.٢.٥.٠.٤.٨.٤.٥.١.٤	١.٦.١.٣.٦.٨.٢.٤.٠.٢.٢	٢.٣.٨.٥.٠.١.٨.٠.٣
٢.٢.٤.٤.٨.٥.٩.٥.٢.٠.٩	(٢.٧.٩.٠.٤.٥.٧.٩.٢.٥.٢)	٢.٩.٢.٢.٣.٣.٢.٢.٢.٤.٠.٩	٥.٨.٤.٠.٠.٠.٠.٤.٥.٢	٢.٨.٤.٨.٥.٦.٨.٥.٥	٦.٥.٧.٠.١.٨.٤.٤.٠.٦	٥.٢.٥.٠.٤.٨.٤.٥.١.٤	١.٦.١.٣.٦.٨.٢.٤.٠.٢.٢	٢.٣.٨.٥.٠.١.٨.٠.٣

إيرادات النشاط
تكلفة النشاط
مجموع الربح (الخسارة)
صافي خسائر العام لتسبب أصحاب حقوق ملكية الشركة

الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة
حقوق الملكية
إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات	قطاع المنفعة المتخصصة	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى	
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٥٥ ١١٣ ٧٨١	(٣ ٦٧٨ ١٢٦ ٣٣٠)	٤ ٥٧١ ٠٨٧ ٦٤٩	٢٥ ٩٣٠ ٢٠٠	٤٠ ٦ ٢٦٥ ٥٥٢	١ ٥٧٨ ٣٠٧ ٦١٥	٦٦٧ ٠٠١ ٢٣٣	٢ ٤٧٤ ١١٠ ٠١٢	٦١٠ ٥٣٧ ٨٤٦	الأصول المتداولة
٢٣ ٦٠٨ ٥٠٠ ٤٧٥	(١٥ ٩٦٢ ٦٠٤ ١٧٨)	١٨ ١٠١ ٥١٢ ٥١٠	٥٧٤ ٧١٢ ٥١٩	٧٩ ٦٢٤ ٩٦٦	٦ ٠١٣ ٩٦٠ ١٥٤	٢ ٩٢٦ ٧٠٤ ٣٤٢	١٠ ١٨٢ ٠٤٧ ٨٩٩	١ ٦٩٢ ٥٤٢ ٢١٨	الأصول غير المتداولة
٣٠ ٢٦٣ ٦١٤ ٢٥٦	(١٩ ٦٤٠ ٧٣٠ ٥٠٨)	٢٢ ٦٧٢ ٦٠٠ ١٥٩	٦٠٠ ٦٤٢ ٧١٩	٤٨٥ ٨٩٠ ٥١٣	٧ ٥٩٢ ٢٦٧ ٧٦٩	٣ ٥٩٣ ٧٠٥ ٥٧٥	١٢ ٦٥٦ ١٥٧ ٩١٥	٢ ٣٠٣ ٠٨٠ ١١٤	إجمالي الأصول
٩ ٧٢٩ ٩٠٦ ٩٥٧	(٤٤ ٤٣٣ ٢٧٧ ٠٦٨)	٤ ٧٦٤ ٧٨٤ ٩٤٥	٣١٩ ٩٠٧ ١٠٧	٣٨٣ ٣٤٥ ٤٠٠	٢ ٧٧٣ ٩٤٨ ٦٧٥	٨٧٧ ٤١٤ ٥٥٤	٣ ١٨٥ ٤١٦ ٢٥٠	١ ٨٥٨ ٣٦٧ ٠٩٤	الإلتزامات المتداولة
٨ ٢٧٧ ٥٩٦ ٧٨٢	(٣٦ ٤٢٨ ٢٨٤)	١ ٧٦٨ ٩٠٧ ٧١٢	١٠٨ ٧٨٢ ٧٥٨	٢٠٧ ٨٦٠ ١٤٢	٣ ٢١٥ ٠٦١ ٣٥٣	٨٧٦ ٣٥٥ ٣٣٣	١ ٩٣٤ ٢٥٣ ٤٢٤	٢٠٢ ٨٠٤ ٣٤٤	الإلتزامات غير المتداولة
١٢ ٢٥٦ ١١٠ ٥١٧	(١٥ ١٧٦ ٠٣٥ ١٥٦)	١٦ ١٣٨ ٩٠٧ ٥٠٢	١٧١ ٩٥٢ ٨٥٤	(١٠٥ ٣١٥ ٠٢٩)	١ ٦٠٣ ٢٥٧ ٧٤١	١ ٨٢٩ ٩٣٥ ٦٨٨	٧٥٣٦ ٤٨٨ ٤٤١	٢٤١ ٩٠٨ ٦٧٦	حقوق الملكية
٣٠ ٢٦٣ ٦١٤ ٢٥٦	(١٩ ٦٤٠ ٧٣٠ ٥٠٨)	٢٢ ٦٧٢ ٦٠٠ ١٥٩	٦٠٠ ٦٤٢ ٧١٩	٤٨٥ ٨٩٠ ٥١٣	٧ ٥٩٢ ٢٦٧ ٧٦٩	٣ ٥٩٣ ٧٠٥ ٥٧٥	١٢ ٦٥٦ ١٥٧ ٩١٥	٢ ٣٠٣ ٠٨٠ ١١٤	إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

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 اللوجستي

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

قطاع الأسمنت

- مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- مجموعة المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group

قطاع الخدمات المالية

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

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستثمارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستثمارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستثمارات 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 للإستشارات المالية

٤٦ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ 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 / ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. لم يتم فحص سنة ٢٠١٣ 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 الإعتبارية 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 للإستثمارات المالية
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات التكسير
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 أنلمتد 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 التكسير
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكسير
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 Williwow 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
			Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سايبنا 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.
٩٣,٥٠	--	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)
٦٥,٥٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
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 الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٢٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٣,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق 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 لللاثاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Transportation Opportunities II 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 المواني النهرية
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروية للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة المواني 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
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
٤٥,٥٩	--	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 رويال 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	Every's 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 **

- * 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 الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف 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 والمدبرين 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 والالتزامات 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 تتبناها 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. وتتضمن 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 جديدة 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 الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات 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 الميزانية.

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 جوهرياً عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً بالاقتراض 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.

٥-٥٠ 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 ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-
١-٥١ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

المقاول	قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ
شركة FLSmidth Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٠٣	دولار أمريكي	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة أسيك للتعيين (أسكوم)	٧٦٣ ١٦٠	٣٠ ٢٢٠	يورو	جنيه مصري
شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	٣ ٦٨٣ ٥٩١	دولار أمريكي	٤٨٣ ٤٢٦ ٠٦٠
شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	دولار أمريكي	٢٢٤ ٨٧٣
شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	٢٥٦ ٣٠١
شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	دينار جزائري	٢٣ ٩٣٨ ٤٤٨
شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	دينار جزائري	٢٤ ٤٠٦ ٨٥٩
				١ ٣٠٢ ٦٤٤
				١ ٢٦١ ٣٤٩
				٧ ٩٤٢ ١٠٤
				<u>٦١٠ ٧٨٩ ٢٠٢</u>
				<u>٥٤١ ٨٨٤ ١١٥</u>

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

الجزء غير المنفذ		العملية	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٣٠٩.٠٧٥	٣٠٩.٠٧٥	جنيه مصري	٣٠٩.٠٧٥	٢.٤٠.٠٠٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٢٥٣.٠١٦	٢٥٣.٠١٦	جنيه مصري	٢٥٣.٠١٦	٢.٥٠.١٥٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٥٢٢.٧٣١	—	جنيه مصري	٥٢٢.٧٣١	٩.٣٣٥.٠٠٠	Veolia Water System
—	١.٥١٢.١٠٧	جنيه مصري	١.٥١٢.١٠٧	١.٥١٢.١٠٧	Veolia Water System
٢٥.٥٥٨.٥٥٥	٢٤.١٣١.٩٢٨	جنيه مصري	٢١.٢٨٨.٩٧٨	٢٨.٤٠١.٥٠٥	Elject
<u>٢٦.٦٤٣.٣٧٧</u>	<u>٢٦.٢٠٦.١٢٦</u>				

٣-٥١ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٥.٠٠٠	٦٧٥.٠٠٠	ورشة (١)
٣.٢٨٥.٠٠٠	٣.٢٨٥.٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠.٠٠٠	٣٧٠.٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠.٣٥٠	١٠٠.٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢.٤٠٠.٠٠٠	٢.٤٠٠.٠٠٠	مصرف إسشارات قانونية
<u>٦.٨٣٠.٣٥٠</u>	<u>٦.٨٣٠.٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٢- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ موضحة كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧ ٣٣٦ ٨٦٤	٢٥ ٠٣٦ ٠٦٠

١-٥٢ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"
خطابات ضمان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٢٢ ٥٧٠	١ ٠٠١ ٢٤٩

٢-٥٢ أسيك لحماية البيئة "أسندرو"
خطابات ضمان

٣-٥٢ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢	٧٩ ٦٤٠ ٤٢٠	٣٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٨ ٠٠٢ ٥٣٣	٢٩ ٦٨٨ ٢٩٦	--	٥ ٧٤٩ ٠٧٧

خطابات ضمان

٥-٥٢ شركة أسيك للأسمنت

شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في التالي:-

- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٢٠٠ ٨٤٤ ٨١ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤٥ ٤٦٩ جنيه مصري ويمثل اعتماد 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 المتّحدة للمسابك

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/١٢/٣١			البيان
دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	
--	١٤٦ ١٠٠	٣٣٣ ٢٦٤	--	--	--	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	١٩ ٩٠٠	٢٧ ٣٢٩	--	--	--	قيمة غطاءات خطابات الضمان
--	--	٣ ١٣٦ ٩٠١	--	--	٣٨٩ ٧٦٦	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
--	--	٣٥ ٦١٣	--	--	١٩ ٤٨٨	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٥٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

١-٥٣ إستثمارات:

قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية بشراء إستثمارات مالية من مساهمين بالشركة من خلال الشركة وشركتها التابعة Citadel Capital for International Investments Ltd. - ١٠٠٪ بغرض زيادة حصص ملكية الشركة في بعض الشركات المستثمر فيها. وقد بلغت قيمة الإستثمارات المشتراه خلال الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية مبلغ ١٥٥ ٢١٧ ٩٧٥ جنيه مصري مقابل إستثمارات بمبلغ ٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٤.

٢-٥٣ أرصدة دائنة للمساهمين:

بلغت قيمة الأرصدة الدائنة للمساهمين مقابل شراء الإستثمارات المالية السابق الإشارة إليها بمبلغ ١٥٥ ٢١٧ ٩٧٥ جنيه مصري وتتمثل المبالغ المستحقة للمساهمين خلال الفترة اللاحقة فيما يلي:

جنيه مصري	
١٤٩ ٧٩١ ٩٤٠	البنك التجاري الدولي مصر
٦٧٦ ٨٢٠	شركة الخدمات البترولية والاستثمار - بيكو
٩٠٦ ٦٨٥	كريم أحمد جمال الدين البرلسي
٣٨٨ ٥٨٠	Citadel Capital Partners Ltd.
١ ٤٢٣ ٣٩٠	أحمد علي حسن المفتي
٥٨٩ ٨٤٠	خالد عبد اللطيف احمد الفوزان
١ ٤٤٠ ٧٢٠	أيمن علي حسن المفتي
<u>١٥٥ ٢١٧ ٩٧٥</u>	الإجمالي

٥٤ - أرقام المقارنة

أ- يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ نتيجة لاقتناء شركات تابعة وقد قامت المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocations (PPA) وما تطلبه من تعديلات القيمة العادلة للأصول والالتزامات كما هو موضح بإيضاح (٥) وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية كما يلي:-

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ (بعد التعديل) جنيه مصري	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ (قبل التعديل) جنيه مصري	البيان
			الميزانية
٦ ٥١٩ ٣٥٠ ٥٧٦	٦١٦ ٢٩٩ ٢٠٤	٥ ٩٠٣ ٠٥١ ٣٧٢	أصول ثابتة (بالصافي)
٩ ٩٢٢ ٣٠٠ ٨١٩	٩٧ ٢٣٥ ٥٥٦	٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٣٨	٩٤٥ ٦٧٨ ٩٨٧	٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٣٤٠ ٥١١ ١٩٥	(١ ٦٤٤ ٠٠٣ ١٢٣)	٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨	الشهرة (بالصافي)
٤٠٧ ٦٨٤ ٩٥٣	١٨ ٦٢١ ٩١١	٣٨٩ ٠٦٣ ٠٤٢	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) - غير متداولة
١ ٤٥٢ ٧٦٢ ٧١٣	(٣٦١ ٥٣٣ ٩٢٧)	١ ٨١٤ ٢٩٦ ٦٤٠	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٠٩ ٧٣٢ ٣٨٠	(١٨ ٦٢١ ٩١١)	٢٢٨ ٣٥٤ ٢٩١	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٢٤٠ ١٥١ ٧٢٤	٢٤٠ ١٥١ ٧٢٤	--	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	٣٦ ٤٢٥ ٧٧٠	٩٦٩ ٥٨٩ ٣٠٠	مدفوعات وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	(٣٦ ٤٢٥ ٧٧٠)	٢ ١٤٩ ٩٣١ ٢٠٣	النقدية وما في حكمها
٩٤٣ ١٧١ ١٢٣	٣٣٠ ١٣٨ ٠٥١	٦١٣ ٠٣٣ ٠٧٢	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	٢٢٣ ٩٦٦ ٤٧٢		إجمالي التغير في الأصول
٨٢٢ ٣٤٤ ٨٢٥	٦٩١ ٥٩٧ ٩٣٤	١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٣٤ ٣٩٦ ٠٠١	٦٠ ٣٢٦ ٦٣٧	٢٧٤ ٠٦٩ ٣٦٤	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٤٩٥ ٨٩٤ ٣٢٤	(٤٦٣ ٩٢٨ ٦٥٠)	١ ٩٥٩ ٨٢٢ ٩٧٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	--	جاري مصلحة الضرائب
	٦٩١ ٥٩٧ ٩٣٤		إجمالي التغير في الإلتزامات
(٣ ٢٩٠ ١٢٦ ٤٠٧)	(٦٣٣ ٩٨٢ ٤٨٣)	(٢ ٦٥٦ ١٤٣ ٩٢٤)	خسائر مرحلة
٨ ٨٦٥ ٤١٤ ٥٤٩	١٦٦ ٣٥١ ٠٢١	٨ ٦٩٩ ٠٦٣ ٥٢٨	حقوق الأقلية
	(٤٦٧ ٦٣١ ٤٦٢)		إجمالي التغير في حقوق الملكية

الإجمالي في ٢٠١٣/١٢/٣١ (بعد التعديل) جنيه مصرى	إعادة التقييم والتعديل	الإجمالي في ٢٠١٣/١٢/٣١ (قبل التعديل) جنيه مصرى	البيان
			قائمة الدخل
(٧٠٠٨٢٩٤٧)	١٨٠٠٢٢٥	(٧١٨٨٣١٧٢)	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركات شقيقة
(٥٣٨٨٣٣٣٦)	٢٠٥٦٩٩	(٥٤٠٨٩٠٣٥)	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٢٠٠٥٩٢٤)	(٢٠٠٥٩٢٤)	--	صافي خسائر العمليات غير المستمرة
--	(٢٠٦٤٨٧٥)	٢٠٦٤٨٧٥	صافي نتائج أنشطة أخرى
١١٧٢٣١٧٥	١١٧٢٣١٧٥	--	إيرادات النشاط
(٩٦٥٨٣٠٠)	(٩٦٥٨٣٠٠)	--	تكلفة النشاط
	--		إجمالي التغيير في قائمة الدخل

ب- أرقام المقارنة بقائمة الدخل المجمعة والتغيير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن سنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا تظهر نتائج الأعمال المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة لبعض الشركات التابعة حيث تم الاستحواذ عليها خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإضافة الى شركات تم الاستحواذ عليها خلال السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ايضاح رقم (١٢،٥).