


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المراجعة قائمة المركز المالي المراجعة
٢	قائمة الدخل المراجعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٨٦-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

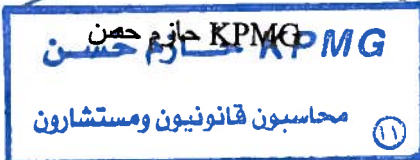
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن يسونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)



القاهرة في ١٥ سبتمبر ٢٠١٤

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عن الفترة المالية *		عن الفترة المالية		إيضاح	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	رقم	العمليات المستمرة
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩ ٨٩١ ١٥٧	٤ ٧٥٢ ٣٥٩	٢ ٩٢٧ ٥٢٨ ٦٨٣	١ ٥٦٠ ٦٧٣ ٥٣٩	(٣٨)	إيرادات النشاط
(٥ ٧٤٩ ٤٧٥)	(٢ ٦٠٧ ٩٢١)	(٢ ٤٢٨ ٠٢٧ ١١٩)	(١ ٢١١ ٨٢٠ ٥١٧)	(٣٩)	تكلفة النشاط
٤ ١٤١ ٦٨٢	٢ ١٤٤ ٤٣٨	٤٩٩ ٥٠١ ٥٦٤	٣٤٨ ٨٥٣ ٠٢٢		مجموع الربح
٣٠ ٤٢٤ ٩٤٢	١٥ ٥١٨ ٦٢٧	٧ ٩٥٠ ٧٢١	٣ ٥٦٩ ١٨٩	(١-٣٦)	أرباح إستشارات
(٢٣ ٩٩٠ ٣٠٩)	(١٢ ٥٢٩ ٣٨٦)	٤٩ ٤٦١ ٣١٠	٣٣ ٩٩٧ ٢٧٧	(٣٧)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة
١٠ ٥٧٦ ٣١٥	٥ ١٣٣ ٦٧٩	٥٥٦ ٩١٣ ٥٩٥	٣٨٦ ٤١٩ ٤٨٨		إجمالي أرباح النشاط
(١٠١ ٨٩٤ ٩٩٢)	(٤٥ ٤٦٤ ١٩١)	(٥٢٠ ٧٦٢ ٧٢٧)	(٢٥٦ ١٣٩ ١٢٣)	(٤٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٧ ٤٥٩ ٨٩٤)	٥ ٨٠٠ ٢٣٨	(٧٣ ٧٧١ ٢١٠)	(٨٨ ٨٠٥ ٤٠٠)	(٤١)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(١٦٨ ٧٧٨ ٥٧١)	(٣٤ ٥٣٠ ٢٧٤)	(٣٧ ٦٢٠ ٣٤٢)	٤١ ٤٧٤ ٩٦٥		صافي أرباح (خسائر) النشاط
(٤ ٩٤٧ ٨٣٢)	(١٢ ٧٥٩ ٨٧٨)	(٤١٢ ٢٠٥ ٤٤٣)	(٢٣٨ ١٣١ ٩٧٢)	(٤٢)	تكلفة التمويل - بالصافي
(١٧٣ ٧٢٦ ٤٠٣)	(٤٧ ٢٩٠ ١٥٢)	(٤٤٩ ٨٢٥ ٧٨٥)	(١٩٦ ٦٥٧ ٠٠٧)		صافي الخسائر قبل الضرائب
٩ ٢٠١	(٧ ٤١٢)	(٢٨ ٤٦٣ ٦٣٣)	(١٩ ٢٧٤ ٠٠١)		ضريبة الدخل
(١٧٣ ٧١٧ ٢٠٢)	(٤٧ ٢٩٧ ٥٦٤)	(٤٧٨ ٢٨٩ ٤١٨)	(٢١٥ ٩٣١ ٠٠٨)		صافي خسائر العمليات المستمرة
-	-	(١٠٩ ٤١٥ ١٣٠)	(١٦ ٨٠٤ ٩٠٤)	(٣-٢٣)	العمليات الغير مستمرة
(١٧٣ ٧١٧ ٢٠٢)	(٤٧ ٢٩٧ ٥٦٤)	(٥٨٧ ٧٠٤ ٥٤٨)	(٢٣٢ ٧٣٥ ٩١٢)		صافي خسائر العمليات الغير مستمرة (بعد الضرائب)
					صافي خسائر الفترة
(١٦٨ ٣١٧ ٢٠٧)	(٤٣ ٩٧١ ٦٨٢)	(٤١٠ ٥٠٧ ٤٦٣)	(١٧٨ ٦٠١ ٩٣٣)		توزيع كالتالى:
(٥ ٣٩٩ ٩٩٥)	(٣ ٣٢٥ ٨٨٢)	(١٧٧ ١٩٧ ٠٨٥)	(٥٤ ١٣٣ ٩٧٩)		حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
(١٧٣ ٧١٧ ٢٠٢)	(٤٧ ٢٩٧ ٥٦٤)	(٥٨٧ ٧٠٤ ٥٤٨)	(٢٣٢ ٧٣٥ ٩١٢)		حقوق الأقلية
(٠,١٩)	(٠,٠٥)	(٠,٣٥)	(٠,١٢)	(٤٣)	نصيب المسهم في الخسائر

* إيضاح رقم (٥٥,٥)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	(٤٤٩ ٨٢٥ ٧٨٥)	(١٧٣ ٧٢٦ ٤٠٣)
صافي الخسائر قبل الضرائب	(١٠٩ ٤١٥ ١٣٠)	-
تصويبات لمطابقة صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	٤٧ ١٧٢ ٤٩٧	-
خسائر العمليات الغير ممتدة (بعد الضرائب)	٢١٨ ٠٤٩ ٧٤٣	٦ ٩٧١ ٩٢١
خسائر من بيع عمليات الغير مستمرة	(٥٣ ٥٦١ ٥٩٠)	٣٢ ٤٩٧ ٣٩٦
إهلاك وإستهلاك	٥٨٠ ٥٦٥	٨١٢ ٤١١
حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة	٦٨ ٨٤٠ ٨٣٠	١١٤ ٨٣٤ ٢٢٢
صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢٢ ٣٧١ ١٢١	(٢٣ ٩٨١ ٨٤٥)
فروق ترجمة صلات أجنبية	-	(١٦ ٠٧٥ ٧٨٦)
أرباح فروق تقييم صلة	(٧٢٣ ٢٤٥)	-
إيراد فوائد	٨ ٨٥٩ ٥٧٦	(٤١٥ ٤٣٦)
أرباح بيع عقود ضمانات مالية	٨١ ٣٨٧ ٠٢٨	١٠ ٤٨٥ ٦٣٨
خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية	٤٠ ٠١٥ ٠٨٤	١٣٥ ٥٤٢
مصروف فوائد	٢٣ ٦٥٥ ٢٥٢	١٥٧ ٨٦٨ ٣٠٢
مخصصات مكونة	-	(٦٤ ١٠٠ ٥٩٠)
الإضمحلل في الأصول	٦١ ٠٩٣	-
رد الإضمحلل في الأصول	(٩٣٣ ٠٨١)	(١٧ ٢٥٥ ٧٧١)
الإخفاض في قيمة المخزون	(١ ١١١ ٩٧٧)	-
مخصصات إنقضى الغرض منها	٣٧٥ ٠٠٠	-
المستخدم من المخصصات	٣٥١ ٣٧٨	-
إحتياطي الدفع على أساس أسهم	(١١ ٩١٩ ٥٣٥)	-
مخصص نهاية الخدمة	(١١٥ ٧٧١ ٠٧٦)	-
ضرائب مدفوعة	٢٨ ٠٤٩ ٦٠١	-
(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة	١٣٨ ٠٧٧ ٤٦٥	٢ ٨٤٢ ٨١٠
التغير في رأس المال العامل :	(٤٠٧ ١٦٦)	١ ١٩٣ ٤٣٥
الأصول	١ ١٦٥ ٦٤١	-
المخزون	٩٧ ٦٩	-
أصول حيوية	(١٥٦ ٥٠٦ ٣٠٧)	(٢٤٦ ٨٢٤ ٦٦٢)
أعمال تحت التنفيذ	(٧٣ ٩٧٣ ٠٤٠)	-
إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٣٤ ٠٠٦ ٦٣٥	(٨ ٢٢٨ ٧٨١)
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	٥٩٥ ٧٩٤ ٩٢٧	٢٢ ٧٩٦ ٦٤٥
صلاء وأورلق قبض	(٢ ١٣٢ ٩٢٠ ٧١٧)	-
مديون وأرصدة مدينة أخرى	٢١٤ ٤٠٧ ٧٦٥	(٧ ٩٣٠ ١٦٥)
الإلتزامات	٥٠٣ ٠٥٢ ١٥٩	-
المستحق للطلراف ذات العلاقة	(١ ٤٩٢ ٩٧٦ ٦٤٥)	(٢٠٧ ٦٠١ ١١٧)
موردين وأورلق دفع	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى و الإلتزامات طويلة الأجل	-	-
العمليات غير المستمرة	-	-
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	(٧٢١ ٨٣٦ ٧٣٦)	(٩ ٦٦٥ ٣١٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	١٤ ٤٣٨ ٣٣٩	١١٨ ١٣٦
مدفوعات لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	(٢٦ ٣١١ ١٢٨)	-
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٧ ٠٤٢ ٥١٥	-
مدفوعات لشراء أصول حيوية	(٢٦ ٨٥٢ ١٢٣)	-
متحصلات من بيع أصول حيوية	٤٥٥ ٣٨٠ ٦١٠	-
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٦٩ ٠٣٥)	-
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	(٢٥ ٧١٧ ٩٤٦)	-
مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية	١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠	-
مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة	(٣٦ ٢١٩ ١٥٦)	-
متحصلات من بيع قروض لشركات ذات العلاقة	-	(٢٨ ٣٨٨ ٨٠٧)
مدفوعات تحت حساب الإستثمارات	٢٠٣ ٠٠٤	-
مدفوعات من إستثمارات أخرى	١٩٢ ١٣٩	-
متحصلات من إستثمارات أخرى	٢٤ ٦٩٣ ٦٩٦	-
فوائد محصلة	(١٧٥ ٢١٥ ٨٢١)	(٣٧ ٩٣٥ ٩٨٧)
توزيعات أرباح	-	-
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	١ ٣٤٢ ٤٤٠	-
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	٢ ٢٤٧ ٦٩٠ ٥٩٤	٢٢٥ ٠٨٧ ٧٦٤
متحصلات من زيادة رأس المال	(٨٨٢ ٨١٢ ٤٣٣)	(٥ ١٠٧ ٣٦٥)
متحصلات من قروض بنكية	٦١ ٠٢٥ ٠٣٨	٥ ٣٨١ ٥٨١
مدفوعات من قروض بنكية	٢١٠ ١٠١ ٦٩٧	٥٠ ٤٣٠ ٠٨٧
متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف	(٢ ١٣٩ ١٣٥)	-
متحصلات من حقوق الأقلية	(٣٥ ٢٩٣ ٤٩٦)	-
مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين	(٣٨ ٦٢٠ ٢٦٢)	-
فوائد مدفوعة	١ ٦٦١ ٢٩٤ ٤٤٣	٢٧٥ ٧٩٢ ٠٦٧
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦ ٨٩٨ ٠٢٣)	٣٠ ٢٥٤ ٩٦٣
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٤٣ ٨٩٧ ٠٢٥	-
الإستحواذ على شركات تابعة	٢ ١٤٦ ٥٦٠ ٤٢٣	٢٧٩ ١٩٤ ٨٠٨
النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٢)	٢ ١٨٣ ٥٥٩ ٤٢٥	٣٠٩ ٤٤٩ ٧٧١
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	-	-

* إيضاح رقم (٥٥٠٥)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١- مقدمة

أ- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة القلعة للاستشارات 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.

ب- غرض الشركة

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

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال 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 .

ج- مقر الشركة

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

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو 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 وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤.

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 إستخدام 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 (٢٩) الضريبة المؤجلة.
- إيضاح رقم (٣٤) المخصصات.

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة .
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنفق مع العرض الحالي للقوائم المالية.

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية

١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار 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 المركز المالي المجموعة 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.

٣-١-٢ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة 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.

٣-١-٤ 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 إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار ، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.

يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الغير محققة والناجمة 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 للعمات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس الأسعار السائدة للعمات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي المجمع بقائمة الدخل.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الإعراف والإستبعاد للأصول والإلتزامات المالية

١-٤-٣ الإعراف

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

٢-٤-٣ 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 الإلتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف

أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاثة التالية فقط :

- (أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.
- (ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .
- (ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

٥-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
 - أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة 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 المجمعة 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.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٦-٣ الإقراض للغير

يتم الاعتراف بالفروض للغير بالتكلفة مخصوصا منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض فى تاريخ المركز المالى المجمع ، وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقروض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٧-٣ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة التى لا تتجاوز إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء .

٨-٣ الإستثمارات

١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفى تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال فى قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل وفى حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقا لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ المركز المالى المجمع، أما الإستثمارات التى ليس لها سعر تداول فى البورصة فى 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 أى اضمحلال فى 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 وشرائها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات فى الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير فى قيمتها فى الأرباح والخسائر.

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

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

٩-٣ أسهم رأس المال

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

٣-١٠ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

العمر الإنتاجي المقدر	نوع الأصل
٥-٥٠ سنة أو مدة العقد	مباني وإنشاءات
٣-١٠ سنوات	تحسينات في 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	بارات
٥٠ سنة	محاجر

يتم الإعترااف بتكلفة إحلل 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 الإحلل بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسمة 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 صافي عائد بيع لهذا الأصل بصافي 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 التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله. و تظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي المجمع بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في 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 الإعترااف والقياس الأولى

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة إيجارية منها أو إرتفاع 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 الاستخدام تقوم الشركة بتحويل الأصل إلى الأصول الثابتة وتكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل هي التكلفة للمحاسبة اللاحقة وذلك في حالة استخدام 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.

٣-١٥-١ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

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

٣-١٦-١ 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 اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

٣-١٧ الأصول غير الملموسة

٣-١٧-١ الشهرية

تتمثل الشهرية (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.

٣-١٧-٢ أصول غير ملموسة أخرى

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

٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

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

٣-١٧-٤ الإستهلاك

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

٣-١٨ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-١٨-١ الأصول المالية

- يتم 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 الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإقرار بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الإقرار 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 الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي المجمع. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار 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، إحصائية 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 الإقرار 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.

٣-٢٠ الأصول الحيوية

- يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولي وفي تاريخ المركز المالي المجمع بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً اية مجمعات للاستهلاك و اية مجمعات أضمحلال للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع
يتم استهلاكها على ٣- ٥٠ سنة
يتم استهلاكها على ٥٦ شهر

الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس
حداائق فاكهة ونباتين مثمرة
الأبقار الحوامل الجافة و المدرة للألبان

٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
في حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.
وتقدر صافي 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 حالي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.
هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

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

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

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

٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

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

٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

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

٢٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة 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 في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف 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 في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمعة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٩-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٣٠-٣ مزايا العاملين

١-٣٠-٣ نظام معاشات العاملين

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

٢-٣٠-٣ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣-٣١-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

بالنسبة للمدفوعات المبنية على الأسهم المسددة في شكل أدوات حقوق ملكية والتي تتلقى فيها الشركة سلعاً أو خدمات في مقابل إصدار أدوات حقوق ملكية في المنشأة (بما في ذلك الأسهم أو خيارات الإكتتاب في الأسهم) ، يجب على المنشأة أن تقيس السلع المستلمة أو الخدمات المتلقاة، والزيادة المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية مباشرة، وذلك بالقيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة، ما لم يكن من المتعذر تقدير القيمة العادلة المذكورة بشكل يعتمد عليه، وإذا تعذر على المنشأة تقدير القيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة بشكل يعتمد عليه، فإنه يجب عليها أن تقيس قيمتها، والزيادة المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية، بشكل غير مباشر، عن طريق الرجوع إلى القيمة العادلة للأسهم أو أدوات حقوق الملكية الممنوحة. على أن تقوم المنشأة بتسوية منح أدوات حقوق الملكية أثناء فترة الإستحقاق بالمبلغ الذي كان من المفترض أن يتم الإعتراف به نظير الخدمات المتلقاة ويتم حساب أية تسويات على سبيل الإقتطاع من حقوق الملكية وذلك على أساس السعر الأساسي للسهم عندما يتم ممارسة خيار الإكتتاب في الأسهم.

٣-٣٢-٣ الإيرادات

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

٣-٣٢-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-٣٢-٢ 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.

٣-٣٢-٤ 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.

٣-٣٢-٥ إيرادات الفوائد

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

٣-٣٢-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٣٢-٧ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها بمجرد تقديم الخدمة.

٣-٣٢-٨ 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 الذي ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.

عندما يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام 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 فوراً. عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد في حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

يتم 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.

١٤-٣٢-٣ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل الإيراد الأساسي للشركة في العملات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.

- يتم الاعتراف بالفوائد والعملات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.

- يتم تحصيل عمولة ادارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

٣-٣٣ تكاليف الإقتراض

يتم إثبات تكاليف الإقتراض كمصروف بقائمة الدخل عند تحققها باستخدام 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 التآجير التمويلي

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

٣-٣٥ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٣-٣٦ تقارير القطاعات

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

٤- تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الأصول غير الملموسة

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

٢-٤ الإستثمار فى 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 فى تاريخ المركز المالى المجموع. الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

٣-٤ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية الغير مشتقة

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

٥-٤ المخزون

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

شركة القاهرة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥- الإستقراض على شركات تابعة

قامت الشركة خلال ديسمبر ٢٠١٣ بالإستقراض 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. 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	الشركة المتحدة للمساكن	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	٢٠١٣ ديسمبر
١ ٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	٣ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٣ ٩٤٢ ٣٢٥	٤١ ١٢٧ ١٦٨	٢ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥ ٠١٧ ٧٤٢	٥ ١٠٠ ٣٢١	٢ ٧٨٤ ٧٢٢	١ ٠٨١ ١٢٦ ٩٩٠	١٨٨ ٧٢١ ٢٦٠	القيمة التقديرية القوية وما في حكمها
٢١٢ ٤٧٩ ٦٧٢	—	٢١٢ ٩١١ ٠١٤	—	—	٣ ٧١٧	٤١١ ٦٤٢	—	—	٥٢ ٢٨٩	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٠١٤ ٠٩٣ ٨٢٢	٢٩ ١٤٩ ٣٠٢	٨٥ ٦٨٥ ٥١٤	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	١٢ ٩٩٢ ٤٠٨	٢٠٢ ١٧٠ ٩٩٨	—	٨ ٧٤٢ ٠٤٧	—	٥٢٩ ٠٠٧ ٧٧٢	المخزون
١٩ ٠٧٥ ٥١٢	—	١٩ ٠٧٥ ٥١٢	—	—	—	—	—	—	—	عقار إيجاء تحت التقييم عقلاء ورزق قعس
٩٤٢ ٦٤٢ ٠١٤	٢٥ ٦٧٨ ٠١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٥ ٢٠٥ ٣٧٥	١١٤ ٢٠٤ ٢٤٢	—	٢٧ ٨٥٦ ٨٨٨	—	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	صلاصة ورزق قعس
٩٢١ ١٢٩ ٦٧٩	٢١ ٩٢٨ ٨٢٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤١	٢١١ ٩٢١ ٤٧١	٢ ٢٤٩ ٧٩٤	٦٧ ٩٤٢ ٧٢٩	٢٢ ٦٩٤	٢٥ ٢٨٨ ٢٧٩	٦ ٠١١ ٦٠١	٥١٧ ٠٤٢ ٦٢٢	الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٩٩ ٩١٤ ١٠٨	١ ١١٠ ٢٨١	١٧٨ ٦٢٦ ٢٢١	٨٦٤ ١٢٧	٢ ٠٢٨ ٨٨٢	١٢٨ ٠٤٤ ٦٦٦	١٦٥ ١٦٠	—	—	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١	المستحق على المارك ذات علاقة
٤١٢ ٩٦٠ ٥٧٥	٢٠٤ ٩٢٢ ٢٦٤	—	—	—	—	—	—	—	١ ٠٨ ٠٢٧ ٢١١	لصول محتفظ بها بروض البيع

شركة القابضة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإنجليزى	الشركة المنجدة للمساكن	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتجارة	القيمة التقديرية	التعليق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	القيمة التقديرية	
١٦ ٧٥٢ ٣٦٤	---	---	٣.٠٩٩ ٤٢٥	---	---	---	---	---	١٢ ٦٥٢ ٨٩٩	أصل تمت التقييم	
٢.٣ ٢٢٦ ٥٢١	---	---	---	---	٢.٣ ٢٢٦ ٥٢١	---	---	---	---	أصل حرة	
٥ ٧٤٧ ٥٠٦ ٤٩٢	٧٩ ٦٢٤ ٩١١	٤٥٩ ٧٤٧ ٥٠٤	٢٨ ٨٤٦ ٦٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٢	٩٢٦ ٥٩٢ ٦٠٧	٤٢٣ ٥٨٢	٥٨٠ ٤٤٢ ٧٧١	٧٨.٥١٨ ٥٨٩	٣ ٢٧٦ ٨٩٢ ٩٢٩	أصل ثابتة	
٩ ٧١١ ٨٦٨ ٠٦٩	---	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١ ٨٨ ٧٢٩ ٩٨٢	٦٤ ٨٩٤ ٢٠٢	١٠٥ ٨٦٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٢٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥٠	١ ٥٢٤ ٠٩٥ ١٩٧	مشروعات تحت التقييم	
٥٢٢ ٠٤٥ ٩١٩	---	---	---	٢٩ ٠٢٢	---	---	٢ ٢٦٨ ٧٨٩	---	٥٥٨ ٧٤٨ ١٠٧	إستثمارات تحت التقييم	
٢٦٠ ٢١٢ ٠٦٥	---	---	---	٢٥٦ ٩٢٢ ٠١٢	٢ ٢٦٠ ٠٠٢	---	---	---	---	إستثمارات عقارية	
٢ ٤٢٦ ١٥٨	---	٢ ٢١٢ ٧٠٦	---	١ ١٥٢	---	---	---	---	١١٢ ٢٠٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع	
٢ ٢٤٦ ٤٢٨	---	---	---	---	---	---	---	---	٢ ٢٤٦ ٤٢٨	معلومات تحت مذهب شركة إستثمارات	
٥٧٢ ١٢٢ ١٠٠	---	---	---	---	١١ ٠٨٩ ٤٤٠	---	---	٥٦١ ٠٤٢ ٦٦٠	---	أقلية محددة	
٨٧٧ ٠٢٢ ٥٥١	---	٩ ٨٩١ ٢٩١	٤٨٥ ٦٤٩ ٨٥٢	---	١ ٦٨٩ ٧٢٧	---	٥٨٦ ٤٧٩	---	٢٧٩ ٢١٦ ١٩١	أصل غير ملزمة	
٢٥٦ ٩١٢ ١٢٠	---	---	---	---	٢٠٩ ٩١٢	---	---	٢٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٢ ٦٠٢	إستثمارات أخرى	
١٢٢ ٩٦٨ ٢٤٢	---	---	---	---	---	---	---	١٢٢ ٩٦٨ ٢٤٢	---	حذر تبادل صلات	
(٨٢٧ ٢٠٥ ٢٢٦)	(١٢ ٢٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥٦١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٢٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٢٢٩ ٠٦٤ ٥٢٩)	---	---	---	(٢٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)	بروك سحب على المكتوب	
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٠٨٤)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٢١ ٩٤١)	(٤٤ ٢٧٢ ٧٢٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٦٦٥)	(٢٥٢ ١٦٠ ٦٠٤)	---	(٢٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	---	(٢٥٨ ٧٨٤ ٦٥)	أعمال قروض تمسك خلال عام	
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩ ٠٧٨ ١٢٥)	(٦ ٨٧٧ ٦١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٢٠ ٨٧٩)	(٢٠٩ ٠٨٧ ١٩٠)	(٥٠٠ ٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ١٧٦)	(٨ ٢٤٧ ٧٢٠)	(٧٨٢ ٢٢٧ ٧٥٥)	المستحق الأخرى ذات العلاقة	
(٢ ٢٢٤ ٢١٢ ٧٨٦)	(١٤ ٢٩٠ ٩٥٥)	(٢٠ ٢٦٩ ٠٢٧)	(١١٧ ٤٦٨ ٢١٥)	(٢٨ ٦٧٨ ٩٢٦)	(٢٤٢ ٢٨٤ ٢٢٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٢٨٤ ١٢٦)	(٣٩٨ ٦١٩ ٤٩٦)	مردودين وأوراق دفع	
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(٢٧ ٧٩٤ ٩٩٢)	(٩٩٨ ٥٩٠ ٦٥٠)	(١١٦ ٩٨٩ ٢٧٢)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٨٨ ٠٥٤ ٦٥٨)	(٦٢٦ ٥٧٢)	(٢٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٢٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧٦٤ ٦٩١ ٠١٨)	دائنين ورصيد دائنة أخرى	
(٢٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٢ ٢٢٠ ٩٢٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨٦)	---	(٢ ٦٤٥ ٠٠٠)	(٤٩ ٢١٢ ٦٨٤)	---	(٦ ٩٦٦ ٩١٢)	---	(٢٠٨ ٩٢٠ ٢٧٥)	مخصصات	
(٦٢٢ ١٩٠ ١٤٢)	(٢٠ ٦ ٢٠٩ ٠٧٢)	---	---	---	---	---	---	---	(٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠)	إقربات محظوظ بها بغير البيع	
(١ ٢٢٨ ٩٦٩ ٢٥٤)	(١ ٧٨٥ ٢٧٢ ١١٦)	---	---	---	---	---	---	---	(١٠ ٥٢ ٦٩٦ ١٢٨)	قروض مستحقة للأخرى ذوي العلاقة	

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	الشركة المتحدة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Leadmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	القيمة الوظيفية	القيمة التقييمية والتجارة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التقديرية	
(٤ ٩٩١ ٢٨٨ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٦)	(٩٥ ٣٩٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ١٧٦)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	---	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٢٢٩ ٤٩١ ٥٢٨)	(٢ ١١٣ ٢٥٠ ٥٥٤)	قرض طرية الأجل
(١٢٣ ٧٩٦ ٩٥٧)	---	(١٠٦ ٧٨١ ٥٨٩)	---	---	(٥٨٤ ٦١٦)	(١٧ ٢٢٩ ٦٦٠)	(٣ ٢١٧ ٨٢٨)	---	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)	إلتزامات غير متداولة أخرى
(١٢١ ٥٢٥ ٧١٥)	(٧ ٧٦١ ٥٢٢)	(٤٤ ٠١٧ ٥٥٦)	٢٤ ٧٧٧ ٥٦٢	(٢٥٥ ٧٨٦)	(٢٨ ٢٢٢ ١٠٠)	---	---	(٤١ ١٦٤ ٢٩٥)	(٤٤ ٤٢٠ ٩٠٧)	إلتزامات ضريبة موجبة
٨ ٩١٧ ١٧٧ ٨٥٥	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٧٢٥ ٠٨٧ ٩٠٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٢٢٩ ٤٠٨	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٤٢٩ ٦٠٦ ٢٥١	صافي القيمة التقديرية
(٥ ٨١٢ ٩٦٩ ٤٤٤)	---	(٢٢٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	---	(٤ ٧٩١ ٥٢٩)	---	(٢٢ ٦٩١ ٢٦٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٢٠١)	(٢ ٢٤٢ ٢٨٨ ١٥٥)	(٢ ٠٩٦ ٢٩٢ ٢٥٧)	حقوق الأقران
٣ ١٠٢ ٢٠٨ ٤١١	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٤٦٢ ١١٥ ٠٧٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١٩٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨٦٩ ٦٥٤	(٦٥٦ ٧٨٦ ٩٠٦)	صافي القيمة التقديرية بعد خصم حقوق الأقران
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩٩٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤١ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٢٤ ٥٥٩ ٢٢١	١١٢ ٢٧٧ ٨٩٢	١٩٧ ٠٦٤ ٥٦٩	١٦٧ ٥٨٧ ٥٦٢	مقابل الصمة الإضافية
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٦٥ ٨٦٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ٦٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٢٤	(٢٧ ٢٥٠ ٨٦)	رصيد الإحتيال قبل الإحتواء
٣ ٨٢٠ ٢٦٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	١٤٢ ٢٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨٦٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٩٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠	إجمالي القيمة المدفوعة عن صفة الإحتواء
٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٢٦٨	١٧٨ ٢٩١ ٠٢٤	٤٦٨ ٠٢٥ ١٢٢	٦٠٩ ٢١٧ ٤٠٥	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦	الصمة *

* إيضاح رقم (٩).

تم تجميع التقييم المالي للشركات على أساس القيمة التقديرية للأصول والإلتزامات ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتبع الشركة بفترة سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في ديسمبر ٢٠١٤ لتحديد القيمة المعادلة للأصول والإلتزامات المستوفى عليها هذه الشركات ، وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التحليلات اللازمة.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦- أصول ثابتة (بالصافي)

بيان

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات مكتبية وكمبيوترية	الات ومعدات وأدوات	تخصيمات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٨٧٠ ١٩٧ ٤١٥	٤٨٧ ٠٣٩ ٠٢٠	٢٧ ٨١٣ ٦٤٥	٢٦٣ ١٩٤ ٧١٣	٤ ٤٢٢ ٠٧٠ ٤٨٨	٨٤ ٣٢٠ ٦٤٤	١ ٧٠٥ ٢٦٤ ٩٥٠	٨٨٠ ٤٩٣ ٩٦٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
١١٥ ١٠٧ ٤٧١	٣٦ ٦٧٦ ١٧٤	١١ ٦١٠ ٦٦٠	٦ ٤٨٣ ٢٥٠	٦ ٣٠٥ ٤٨٧	١٦ ٥٤٤ ٣٧٨	٣ ٣٠٨ ٢٠٠	٣ ٣٠٨ ٢٠٠	تسويات على رصيد أول الفترة
١٠٦ ٦٦٢ ٦٩٨	٥ ٤٤٢ ٣٩٢	١٦٧ ٥٨٩	٧ ٣٨٤ ٥٢٢	٧٢ ٨٣٨ ٣٥٩	١ ٣٠٣ ٢٤٠	٦ ٢٠٥ ٦٨٢	٣١ ٢٨١ ٨٤٠	إقتناء شركات تابعة***
(١ ٤٥٣ ٦٩٨ ١٨٨)	(٥٢ ٢٥٩ ٤١٩)	٧٦٤ ٧١٤	(٢٧٧ ٢١٠ ٥١١)	(١٠ ٠٤٣ ٢٤٠ ٧٠٥)	(٦ ٣٨٠)	١٩ ٥٢٦ ٥٩٦	---	الإضافات
(١٩ ١٣٥ ١٩٧)	(٣ ٥١٩ ٣٢٤)	(٦ ٧٤٤)	(٨٧٤ ٤٠٤)	(١٤ ٧٣٤ ٧٢٥)	---	(٢٥٠ ١٤٥ ٢٧٥)	(٨١ ٦٠٠ ٥٦٦)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع***
٢٠٠ ٧٩٣ ٢٦٠	٢٨ ٧٦٢ ٧٤٥	٣٩٢ ٨٣٦	٨ ٤٤٠ ٣٣٠	١٢٢ ٢٤٧ ٥٠٠	٢٥٥ ١١٢	٥٨ ٠٧٠ ٢٤٩	(١٧ ٣٧٥ ٥١٢)	الإستعدادات
٦ ٨١٩ ٩٢٧ ٤٥٩	٥٠٢ ١٤١ ٥٨٨	٤٠ ٧٤٢ ٦٩٥	٢٥٧ ٤١٧ ٨٥٠	٣ ٥٦٥ ٤٨٦ ٤٠٤	١٠٢ ٤١٦ ٩٩٤	١ ٥٣٥ ٦١٤ ٠٠٢	٨١٦ ١٠٧ ٩٢٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٩١٧ ١٤٦ ٠٤٣	١٣٥ ٢٢٥ ١٢٧	٢٢ ١٢٤ ٧١٤	٢٠٧ ٦٠١ ٥٦١	١ ٢٦١ ٢٤٦ ٠٠٢	١٤ ٠٧١ ٧٢٨	٣٢٦ ٥٦٣ ٩٧٥	٣١٢ ٩٣٦	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٤/١/١
(٢ ٢٢٧ ٦٢٢)	---	---	---	(٢ ٢٢٧ ٦٢٢)	---	---	---	تسويات على رصيد أول الفترة
٥٨ ٢٢٤ ٠٠٢	١٦ ٧٨٨ ٦٠٦	٧ ١٨٤ ٠٤٩	٤ ٩٨٩ ٠٨٧	١٦ ٠٢١ ٠٧٢	١٢ ٦١٧ ٢٨٠	٦٢٣ ٩٠٨	---	إقتناء شركات تابعة***
١٧٣ ٠٧٧ ٨٩٥	١٥ ٩٥٦ ١٣١	١ ٧٨٨ ٨١٥	١٠ ٠٠٠ ٦٢٢	١١٤ ٥٧٢ ٢٤٠	٢ ٧٧٧ ٢٣١	٢٨ ٠١١ ١٠٧	٢١ ٧٤٩	إهلاك الفترة*
(٧٩٥ ٧٦٥ ٧٧١)	(٤٥ ١٧٦ ٤٩٠)	---	(٢٣ ٠٦٩ ٠٨٢)	(٥٥٨ ٣٥١ ١٥٨)	---	(١٦٩ ١٦٩ ٠٤١)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع***
(١٣ ٩٣٣ ١١٨)	(٣ ٤٢٤ ١٧٧)	(٥ ٢٩٤)	(٦١٥ ١٨١)	(٩ ٨٨٨ ٤٦٦)	---	---	---	مجمع إهلاك الإستعدادات
١٥٥ ٦١٧ ٥٨٤	٢٦ ٩٧٢ ٩٧٧	١٤٣ ٩٤١	٨ ٤٦٩ ٦٨٩	٩١ ١٢٦ ١٨٠	(٢ ٧٠٠)	٢٨ ٩٤٧ ١٢٢	١٠ ٣٧٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٥٤٢ ١٨٩ ٠١٣	١٤٦ ٣٤٢ ١٧٤	٣١ ٢٣٦ ٢٢٥	٢٠٧ ٣٧٦ ٦٩٦	٩١٢ ٤٩٨ ٢٤٨	٢٩ ٤١٣ ٥٣٩	٢١٤ ٩٧٧ ٠٧١	٣٤٥ ٠٦٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/٣٠
٥ ٢٧٧ ٧٣٨ ٤٤٦	٣٥٥ ٧٩٩ ٤١٤	٩ ٥٠٦ ٤٧٠	٥٠ ٠٤١ ١٥٤	٢ ٦٥٢ ٩٨٨ ١٥٦	٧٣ ٠٠٣ ٤٥٥	١ ٣٢٠ ٦٣٦ ٩٣١	٨١٥ ٧٦٢ ٨٦٦	صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٤/١/٣٠
٥ ٩٠٣ ٠٥١ ٣٧٢	٣٥١ ٨١٣ ٨٩٣	٥ ٦٨٨ ٩٢٦	٥٥ ٥٩٣ ١٥٢	٣ ١٦٠ ٨٢٤ ٤٨٦	٧٠ ٢٤٨ ٩١٦	١ ٣٧٨ ٧٠٠ ٩٧٥	٨٨٠ ١٨١ ٠٢٤	صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٣/١/٣١

* تم الاعتراف بإهلاك الفترة الإدارية وصومية - بند مصروفات أخرى أيضا (٤٠) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٦).

*** أيضا (١-٢٣)
 ** أيضا (١٢)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

ينمثل بند مشروعات تحت التنفيذ في:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	الرصيد في أول الفترة / العام
٩ ٧٩٥ ٢٦٤ ٥٢٩	٥ ٦٧٤ ٣٧١	إقتناء شركات تابعة**
--	(٨ ٠٧٢ ١١٧)	الاستبعادات
--	(١ ٤٧٠ ٦٦٥ ٠٨٧)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع*
٢٣ ١٨٧ ٩٠٤	١ ٠٢٧ ٩٨٦ ١٣٦	الإضافات خلال الفترة / العام
(٤٨ ١٦٨ ٣٠٨)	(١٩ ٠٣٢ ٠٤٥)	المحول إلى الأصول الثابتة
١٠ ٧٥٦ ٢٣٤	٢٣٨ ٤٢١ ٤٢٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	٩ ٦٨٢ ٧٧٤ ٤٠٦	الرصيد
(٨٣ ٣٩٦ ٤٦٠)	(٨٥ ٦٧٩ ٦٤٩)	مجمع الإضمحلال
٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣	٩ ٥٩٧ ٠٩٤ ٧٥٧	الصافي
		* إيضاح رقم (١-٢٣)
		** إيضاح رقم (١٢)

٨- أصول غير ملموسة(بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٩ ٢١٠ ١٢٠	(١-٨)
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	٤٩٨ ٩٨٦ ٤٥٥	(٢-٨)
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	٢٠٣ ٢٦٩ ٣١٥	(٣-٨)
٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	٧٢١ ٤٦٥ ٨٩٠	
		برامج حاسب آلي
		حق إمتياز
		أصول غير ملموسة أخرى
		الرصيد

٨-١ برامج حاسب آلي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
--	٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	التكلفة في أول الفترة / العام
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	--	إقتناء شركات تابعة *
--	(١ ٠٩١ ٦٠٣)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
--	(٣٧٢ ٣٦٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥٠ ٩٣١ ١١٦	التكلفة في آخر الفترة / العام
--	(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	--	إقتناء شركات تابعة
--	(٣ ٨٣٤ ٢٩٧)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	١٦٠ ٢٧٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣١ ٧٢٠ ٩٩٦)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٩ ٢١٠ ١٢٠	الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٠.٦٦٣.٧٩٠	٥٣٠.٦٦٣.٧٩٠	٢-٨ حق إمتياز
--	٥٣٠.٦٦٣.٧٩٠	التكلفة في أول الفترة / العام
٥٣٠.٦٦٣.٧٩٠	--	إقتناء شركات تابعة *
--	٢٦.٨٥٢.١٢٣	الإضافات
--	١٧.٢٩٣.٥٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٣٠.٦٦٣.٧٩٠	٥٧٤.٨٠٩.٤٩٢	التكلفة في آخر الفترة / العام
--	(٥٧.١١٧.٨٣٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٥٧.١١٧.٨٣٨)	--	إقتناء شركات تابعة
--	(٢٠.٩٤٤.٩٦٠)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٢.٢٣٩.٧٦١	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥٧.١١٧.٨٣٨)	(٧٥.٨٢٣.٠٣٧)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٤٧٣.٥٤٥.٩٥٢	٤٩٨.٩٨٦.٤٥٥	الصافي
		٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	ترخيص لبناء مصنع أسمنت بالمنيا
٤.٩٩٢.٣٠٢	٤.٨٧٠.٠٤١	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا
١.١٢٠.٨٧٥	١.٠٩٣.٤٢٥	وفقا للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
١٩٨.٣١٠.٢٩٧	--	تعويضات عمال المشروعات
٤٠٥.٠٧٣.٤٨٩	٢٠٦.٦١٣.٤٨١	تكلفة حق إكتشاف محاجر
(٢٥.٩٣٣.٩٩٧)	(٣.٣٤٤.١٦٦)	الإجمالي
٣٧٩.١٣٩.٤٩٢	٢٠٣.٢٦٩.٣١٥	مجمع الإستهلاك
		الصافي
		* إيضاح (٥)
		** إيضاح (٢٣-١)

٩- الشهورة

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	المحول الى اصول محتفظ بها يقترض البيع ****	اقتناء شركات تابعة **	إضمحلال خلال الفترة ****	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري ٤٤٥ ١٢٨ ٦٦٨	جنيه مصري (١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٨)	جنيه مصري ---	جنيه مصري ---	جنيه مصري ---	جنيه مصري ٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦
٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	---	---	---	---	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---	---	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠
٥٨ ٦٥٨ ١٦٠	---	---	---	١ ١٦٣ ٦٠٦	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤
٨٦١ ٧١٣ ٧٠٣	---	---	(٣ ٥٨٠ ٥٩٠)	٢٣٤ ٧٤٦	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧
١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	---	---	---	---	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١
٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	---	---	---	---	٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥
٤١٧ ٤٠٦ ٤١٥	---	---	---	(٦١٨ ٧٠٨)	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٣
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	---	---	---	---	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤
٣٢ ٦١١ ٣١١	---	٣٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---
٢ ٨٧٠ ٢٣٠ ٤٢٥	(١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٨)	٣٢ ٦١١ ٣١١	(٣ ٥٨٠ ٥٩٠)	٧٧٩ ٦٤٤	٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨

مجموعة توازن لإدارة المحافظات الصلبة

(توازن) الرصيد

* إيضاح رقم (٥)

** إيضاح رقم (١٢)

*** إيضاح رقم (٢٣-١)

**** إيضاح رقم (٤١)

١٠- أصول حيوية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٦٨ ٠٠٤	٥ ٧٠٩ ٢٤١	(١-١٠)
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٦ ٠١٩ ٢٦٧	(٢-١٠)
١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	٩٣ ٢٤٢ ٥٤٦	(٣-١٠)
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٦ ١٠٤ ٧٥٠	(٤-١٠)
<u>١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣</u>	<u>١٨١ ٠٧٥ ٨٠٤</u>	
١ ٠٧٦ ٩٢٨	١ ٥١٣ ٥٧٨	
٢١ ٤٥٠ ٩٧٨	١٩ ٠٥٩ ٤٩٥	
<u>٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦</u>	<u>٢٠ ٥٧٣ ٠٧٣</u>	
<u>٢٠٤ ٤٠٣ ٤٥٩</u>	<u>٢٠١ ٦٤٨ ٨٧٧</u>	

غير متداولة

حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة

الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

عجول

متداولة

نباتات (قطن ، ذرة ، عباد الشمس)

أخرى

الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٩١٤ ٨٥٤	١٠ ٣٩٦ ١٦٢
٢ ٤٣٣ ٩٣٧	--
(١ ٩٦٠ ٣٠٥)	--
(٩٩٢ ٣٢٤)	--
<u>١٠ ٣٩٦ ١٦٢</u>	<u>١٠ ٣٩٦ ١٦٢</u>

١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

تكلفة

أول الفترة

تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

مجمع الإهلاك

أول الفترة

إهلاك الفترة

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
٥ ٣٠٩ ٥٥٠	٣ ٩٢٨ ١٥٨
٩٥٨ ٨٨٣	٧٥٥ ٢٩٨
(١ ٨٠٠ ٥٣٧)	--
(٥٣٩ ٧٣٨)	٣ ٤٦٥
<u>٣ ٩٢٨ ١٥٨</u>	<u>٤ ٦٨٦ ٩٢١</u>
<u>٦ ٤٦٨ ٠٠٤</u>	<u>٥ ٧٠٩ ٢٤١</u>

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ١٢٥ ٧٥٠	٣ ٩٧٠ ٥٥٤
٣ ٥٦٠ ٠٥٦	١ ٩٩٤ ١١٩
(٢ ٤٤٠ ٩٧٢)	--
(٢٧٤ ٢٨٠)	٥٤ ٥٩٤
<u>٣ ٩٧٠ ٥٥٤</u>	<u>٦ ٠١٩ ٢٦٧</u>

٢-١٠ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة

تكلفة

أول الفترة

إضافات

تحويلات إلى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٤ ٣١٧ ٤٢١	١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧
٧١ ١٤٩ ٩٢١	١٤ ٤٠١ ٤٠٦
(٣٦ ٥٦٣ ١١٢)	(٢١ ٩٧٠ ٩٦٠)
(١٢ ٢٢٨ ٣٢٣)	--
<u>١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧</u>	<u>١٤٩ ١٠٦ ٣٥٣</u>
٥٠ ٣٧٣ ٩٨١	٥١ ٧٨٥ ٤٠٦
١٨ ٨٩٢ ٨٢٠	١٠ ٠٥٨ ٨٤٧
(١٢ ٠٨٧ ٠٣٩)	(٥ ٩١٩ ١٢٤)
(٥ ٣٩٤ ٣٥٦)	(٦١ ٣٢٢)
<u>٥١ ٧٨٥ ٤٠٦</u>	<u>٥٥ ٨٦٣ ٨٠٧</u>
<u>١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١</u>	<u>٩٣ ٢٤٢ ٥٤٦</u>

١٠- الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

تكلفة

أول الفترة

تحويلات من عجول

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

مجمع الإهلاك

أول الفترة

إهلاك الفترة

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١ ١٩٥ ١١٠	٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤
٤٧ ٩٦٨ ٩٠٢	٢٤ ٢٩٨ ٩٣٦
(٣٦ ١٥٦ ١٩٩)	(١٤ ٤٠١ ٤٠٦)
(١ ٥٠٩ ٥٨٩)	(٧٨٠ ٢٨٦)
(٤ ٩٥١ ٧٣٠)	٤٤١ ٠١٢
<u>٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤</u>	<u>٧٦ ١٠٤ ٧٥٠</u>

١٠-٤ عجول

تكلفة

أول الفترة

إضافات

تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

١١- إستثمارات عقارية

الإجمالي	أخرى	مبانى	أراضى	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	٢٠١٤/١/١
٨٨٥ ٤٦٨	٦٩ ٠٣٥	٨١٦ ٤٣٣	--	الإضافات خلال الفترة
١٦ ٠٧٨	١ ٢٥٣	١٤ ٨٢٥	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٢٢ ٩٥٣ ٢٤٢</u>	<u>٣٩ ١٧٨ ٠٢١</u>	<u>١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٩</u>	<u>٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢</u>	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٦/٣٠
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
٦ ٠٣٤ ٢٨٠	٢ ٠٢٤ ٠٤٨	٤ ٠١٠ ٢٣٢	--	الإهلاك خلال الفترة
٢٩ ٨٢٦	١٠ ٠٠٩	١٩ ٨١٧	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٣ ٨٠٢ ٧٣٧</u>	<u>١٣ ٨٨٩ ٢٧١</u>	<u>٢٩ ٩١٣ ٤٦٦</u>	<u>--</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٦/٣٠
٣٧٩ ١٥٠ ٥٠٥	٢٥ ٢٨٨ ٧٥٠	١٠٦ ٧٣١ ٣٢٣	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي التكلفة في ٢٠١٤/٦/٣٠
<u>٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥</u>	<u>٢٧ ٢٥٢ ٥١٩</u>	<u>١٠٩ ٩٣٠ ١١٤</u>	<u>٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢</u>	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	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
٢ ٢٨٠ ٦٢٩	٢ ٢٥٣ ٤٦٨	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٨٩ ٥٧٢ ٠٢٩	١٠٩ ١٧٩ ٣٢٥	٥٣,٠٠	٨٠,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٤ ٤٧٤ ٤١٨	١٤ ٢٣٩ ٣٦١	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٠١ ٣٩١ ٦٠٨	٩٨ ١٢٨ ٥١٧	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣٩ ٢٠٢ ٧٥٢	١٣٤ ٤٤٩ ٧٢٨	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٢٠ ٠٤٤ ٦١٥	--	٢٥,٤٨	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) ***
٢٨٦ ٢٤٨ ٠٩١	٣٢١ ٥٩٨ ٢٢٢	٤٢,٤٩	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٥ ٧٢٢ ٣٦٤	--	٥١,٠٠	--	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
٢٤٧ ٦٢٤ ٣٧٠	٣١٦ ٢٦٩ ٤٣٧	٣٤,٨٨	٤٢,٧٧	Grandview Investment Holding
٢٩ ٠٢٢	٢٩ ٨١٨	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	* Green Point for Import and Trade S.A.E.
٣ ٢٦٨ ٧٨٨	٤ ٤١٣ ١٤٢	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٥٨ ٦٠٧ ٦١٨	٥٧٢ ٥٠٩ ٢٨٤	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٤٦٨ ٤٦٦ ٣٠٤	١ ٥٧٣ ٠٧٠ ٣٠٢			الرصيد

* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركات حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق مع المساهمين.

** بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤ تم الغاء 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.

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٩٥٣٦٦	٣٥٣٩٧٩٨	٨٣٩٤٢٢٣	١٥١٤٣٣	٨٢٤٢٧٩٠	٢٠٣٥٧٦٥٢	١٢٦٣١٥٠٨	٧٧٢٦١٤٤
٢٦٠٢١٠٨٠	٣٠٣٧٨٦٣٣	٢٢٠٤٩٥٦٦٦	١٠٠٣٢١٧٠١	١٢٠١٧٣٩٦٥	٣٦٠٠٤٧٤٩٥	١٨٠٧٨٨٠١٤	١٧٩٢٥٩٤٨١
١١٥١١٤٦٦	١٠٩٧٧٤٨٥	٤٥٤٨٧٢١	٣٥٩١٧٩	٤١٨٩٥٤٢	١٤٤٦٨٥٠٧	٤٩٠٠٢٨٩	٩٥٦٨٢١٨
٢٤٢٤٥٦٠٩٣	٢٣١٤٦٨٥٧٨	٨٣١٤٣٦٩٩٨	٣١٦٤٠٢٦٧٧	٥١٥٠٣٤٣٢١	١١٠٩٥١١٧٤٨	٨٥٠٤٣٩٢٩١	٢٥٩٠٧٢٤٥٧
٢٤٥٤٧٥٦٣	٢٠٠٦٥٠٩٩	٧٣٩٧٩٦٦٤	٤١٠٤٩٤١	٦٩٨٧٤٧٢٣	٢٣١١٥٨٥٦٩	١١٨٨١٢٩٢٠	١١٢٣٤٥٦٤٩
٤٠٣٣٦٩١٩٨	٦٣٢٨٣٠٣٢٨	٢٩٢٣٣٤١٦٩	٥٧٩٤٧٨٢٢	٢٣٤٣٨٦٣٤٧	٩٨٣٧١٢٠٤٥	٥٠٦٦٩٥٣٣١	٤٧٧٠١٦٧١٤
١٠٦٦٧٦٧٩	٣٢٨٥٢٧٩١	٨٢٦٢٠٧٨٣٠	١٥٢٧٣٠٥٧٥	٦٧٣٤٧٧٢٥٥	١٥٧٣٨٠٤٢٠٨	٥٥٤٦٨١٨٠١	١٠١٩١٢٢٤٠٧
٤٥٠٦٧٢٤٠٠	٤٥٦٦٠١٤٨٢	١١٦٦٧٩٥٠٦٩١	٥١٢٧٧٦٦٨٨	٦٥٥١٧٤٠٠٣	١٧٦٥٣٢٧٤٠٩	٩٦٢٤١٤١٣٨	٨٠٢٩١٣٢٧١

٢٠١٤/٦/٣٠

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

شركة فاروس القابضة

شركة الشرق للمكتبات

شركة أسيف للتأمين (سكودم)

شركة دار الشروق

شركة مصر للأسمنت (قنا)

Mena Glass Ltd.

Grandview Investment Holding

- إيضاح رقم (٣٧).

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٦٣ ٤٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	٤٥١ ٨١٠ ٢٧٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٤ ٩٦٥ ١١٦	٢٥ ٦٤٨ ٦٠٠	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٦٩٤	٧١٣	Underscore International Holdings
٦٩٤	٧١٣	Valencia Regional Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤١	١ ٦٠٨ ٠٦٣	Med Grid
١ ١٥٢	١ ١٨٤	Ecligo Design Ltd.
٦٩٩ ١٦٥	٧٠٢ ٠٠٠	شارمينج شارم
٩٤٢ ٨٩٠ ١٨٥	٩٦٧ ٩٥٩ ٩٢١	الإجمالي
(٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨)	(٩١٦ ١٣٢ ٦٦٣)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
٥١ ١٤٧ ٣٤٧	٥١ ٨٢٧ ٢٥٨	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة عملات	الرصيد في	
٢٠١٤/٦/٣٠	أجنبية	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٣ ٤٥٠ ٠٠٠	١٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٤٥١ ٨١٠ ٢٧٥	١٢ ٠٣٩ ٨٢٥	٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٩١٦ ١٣٢ ٦٦٣	٢٤ ٣٨٩ ٨٢٥	٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨	الرصيد

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافى)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٦٢١ ٩١١	--	شركة فاروس القابضة
٤٢ ١٣٢ ٧٤٠	٥٢ ٣٦٣ ٩٧٥	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٤ ٨١١ ١٠٠	٦٦ ٥٨٥ ٤٧٣	Mena Joint Investment Fund
٩٩ ٤٣٨ ٥٧٤	١١٧ ٣٩٠ ٩٥٠	Africa Joint Investment Fund
٣٨ ٤٦٨ ٤٨٩	٣٩ ٥٢١ ٦٦١	شركة أسكوم الإمارات للتعددين *
١ ٠٠٣ ٥٣٨	١ ٠٣١ ٠١٢	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٩١٤ ٠١٩	٩١٤ ٠١٩	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
--	١ ٧٨٢ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٢٦٧ ١٢٣ ٢٩٤	٢٨١ ٣٢٢ ٥١٣	الإجمالي
(٣٨ ٧٦٩ ٠٠٣)	(٣٩ ٨٢٢ ١٧٥)	* مجمع الإضمحلال فى القيمة
٢٢٨ ٣٥٤ ٢٩١	٢٤١ ٥٠٠ ٣٣٨	الصافى

١٥ - قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٦ ٩٥٠ ٠٠٠	Underscore International Holdings Ltd.
٧٩ ٨١٠ ٠٠٠	٨١ ٩٩٥ ٠٠٠	Valencia Regional Investment Ltd.
٤١ ٦٤٠ ٠٠٠	--	Safari Rail Company Ltd.
١٠٥ ٢٠٢ ٧٠٤	١٣٣ ٨٠٠ ٨٣٨	Bomi Holdings Ltd.
٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	٣٢٢ ٧٤٥ ٨٣٨	الرصيد

١٦ - إستثمارات أخرى ومشتقات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	٥٨٧ ٥٨٨ ٢٧٠	١-١٦	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	--	٢-١٦	عقود مبادلة أسعار الفائدة
٩ ١٠٣ ٥٦٥	٨ ٢٧٣ ٦٨٤	٣-١٦	أخرى
٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨	٥٩٥ ٨٦١ ٩٥٤		الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨٣٠ ٤٩٨ ٥٧٦ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٣٧٦ ٨٥٥ ٨٠ دولار أمريكي) مقابل ٦٦٠ ٤٣ ٥٦١ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعادل لمبلغ ٢٦ ٨٤٢ ٨٠ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى البنك 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 يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥٪ .

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديرى تشمل هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠.٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكى من Standard Chartered Bank

مبلغ ٠.٥٠١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكى من Societe General Corporate & Investment banking

مبلغ ٠.٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكى من HSBC Bank Middle East Limited.

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

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

بلغ رصيد التغير فى القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ

١٣٥ ٤٣٥ ٥٩١ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ١٧٤ ٩٩٥ ١٨ دولار أمريكى) إيضاح (٢٨) وبيانه

كالتالى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١ ٦٥٤ ٢٤١	(٢٢ ٨٠٥ ٨٤٠)	Societe General Corporate& Investment Banking
٣٨ ٦١٠ ٤٠٥	(٢٨ ٣٦٣ ٦١٧)	HSBC Bank Middle East Limited
٩ ٩٣٤ ٥١٣	(٨ ٣٤٤ ٢٩٧)	KFW IPEX – Bank GMBH
١٤ ٣٠١ ٥٠٨	(١٤ ٧٤٦ ٣٤٤)	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
٥٩ ٤٦٧ ٥٧٦	(٦١ ١٧٥ ٤٩٣)	Standard Chartered Bank
<u>١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣</u>	<u>(١٣٥ ٤٣٥ ٥٩١)</u>	الرصيد

٣-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٧١٧ ٠٦٣ ٨ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٧ ٩٠٤ ٠٥٨ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والذي تم إيداعه بالبنك المركزى بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده فى بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٧ ٤٣٨ ٧٠٧	٤٣٦ ٥٠٠ ٥٤٥	قطع الغيار
٢١٨ ٩٥٩ ٢٧٨	٢٠٨ ٦٣٤ ٩١٢	مواد خام
١١٢ ٥٢٥ ٣٢٠	١٢٩ ٠٢٣ ٥٧٨	مخزون تحت التشغيل
٦٣ ٩٦٣ ١٢٩	٨٧ ٣٣٧ ٤٠٠	إنتاج تام
٦٨ ٦١٩ ٤١٨	٢٥ ٩٥٠ ٢٠٦	بضاعة بالطريق
٣٩ ١٧١ ٨٣٨	٩ ٦٦١ ٠٦٤	مواد التغليف
٣٩ ٤٨٤ ٨٦٠	١١ ٤٥٨ ١٩٥	زيوت ومواد تشحيم
٢٩ ١١٨ ٩٨٨	٤٦ ٦١٦ ٨٨٩	أخرى
١ ٠٥٩ ٢٨١ ٥٣٨	٩٥٥ ١٨٢ ٧٨٩	الإجمالي
(٣٨ ٩٤٣ ٦٩٠)	(٢٣ ٨٣٨ ٤٥٤)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	٩٣١ ٣٤٤ ٣٣٥	الصافي

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	غير المتداولة
٤٨ ٨٦١ ٩١٠	٣٨ ٤٩٠ ٣٩٩	عملاء
٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٤٣٢ ٤٥٧ ٦٧٣	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٢ ٤٧٤ ٨٣٢	١٨ ٦٢١ ٩١١	أخرى
٣٩٤ ١٩٥ ٢٩٧	٤٨٩ ٥٦٩ ٩٨٣	الإجمالي
(٥ ١٣٢ ٢٥٥)	(٣ ٢٥٧ ٣٢٦)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٣٨٩ ٠٦٣ ٠٤٢	٤٨٦ ٣١٢ ٦٥٧	الصافي
		متداولة
٩٦٦ ٠٠٣ ١٣٧	١ ٠١٥ ٨٠٨ ٠٩٨	عملاء
٣٨ ٠٩٨ ١٨٦	٢٢ ٠٨٦ ٧٢٣	أوراق قبض
١ ٠٠٤ ١٠١ ٣٢٣	١ ٠٣٧ ٨٩٤ ٨٢١	الإجمالي
(١٠٥ ٤١٧ ٨٤٤)	(٨٢ ٨٧٨ ٠٧٨)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٥٥ ٠١٦ ٧٤٣	الصافي
١ ٢٨٧ ٧٤٦ ٥٢١	١ ٤٤١ ٣٢٩ ٤٠٠	الرصيد

* يمثل قيمة ما تم سداده نيابة عن الهيئة المصرية العامة للبترول في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤١٢ ٦٤٢	١ ٨١٦ ٠٤٠	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٢١ ١١٩ ٠٣٨	٣٣ ٧٦٦ ٢٠٤	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
١٩٢ ٣٠٣ ٦١٧	٢٤٣ ١٦٥ ٧٧٧	وثائق صندوق استثمار HSBC
٣ ٧٢٧	٢ ٠٩٦ ٧٢٩	أخرى
<u>٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤</u>	<u>٢٨٠ ٨٤٤ ٧٥٠</u>	الرصيد

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	٤١ ٥١٦ ٩٠٦	٢ ٢٧٤ ٠٩٢	٣٩ ٢٤٢ ٨١٤	* Logria Holding Ltd.
٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٧ ٢٠٢ ٧٣٢	--	٢٧ ٢٠٢ ٧٣٢	Golden Crescent Investment Ltd.
١ ٣٤٩ ٦٩١	١ ٨١٥ ٢٦٤	--	١ ٨١٥ ٢٦٤	Mena Joint Investment Fund
٢ ٢٦٥ ٩٨٦	٢ ٩٠٧ ٥٤٦	--	٢ ٩٠٧ ٥٤٦	Africa Joint Investment Fund
٦ ٠١٧ ٨٢١	٤ ٤٣٨ ٧٦٥	١ ٩٠٢ ٦٣٣	٢ ٥٣٦ ١٣٢	Africa JIF HOLD CO III
١ ٧١٢ ١٤٢	٢ ٠٠٨ ٤٣٥	٤٤٢ ٤٦٦	١ ٥٦٥ ٩٦٩	Mena JIF HOLD CO I
١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١٢٤ ٩٠٨ ٤٧٦	١٢٤ ٩٠٨ ٤٧٦	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	٢٠٧ ٥٧٢ ٢٩٦	٢٠٧ ٥٧٢ ٢٩٦	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	٢١٢ ٧٩٣ ١١٧	٢١٢ ٧٩٣ ١١٧	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	١٥٣ ٨٣٤ ٦٢٧	١٥٣ ٨٣٤ ٦٢٧	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٩٤ ١٦٦	--	--	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) ***
٢٦ ٢٣٣	٢٦ ٩٥١	٢٦ ٩٥١	--	Citadel Capital East Africa
٦٨٩ ٠٣٨	٦٩٩ ٩٠٩	٦٩٩ ٩٠٩	--	شركة سينادل كابينال القلعة - السعودية
٣١٨ ١٧٨	٣٢٥ ٢٨٥	٣٢٥ ٢٨٥	--	Valencia Regional Investments Ltd.
١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٤٧٥ ٢٦٦	٤ ٥٩٧ ٧٨٨	٤ ٥٩٧ ٧٨٨	--	Nahda
١١ ١٥٢ ٨٥٥	١٤ ٧٨٢ ٨٥٥	١٤ ٧٨٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٥٩ ٧٥٣	٥٩ ٧٥٦	٥٩ ٧٥٦	--	Underscore International Holdings Ltd.
١ ٩٩٩ ٩٩٧	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	الشركة المصرية لتجهيز الأطعمة
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٨	٥٢٦ ٢٣٨	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١١٩٤٦١	٧٥٦٣١٧٠	٧٥٦٣١٧٠	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٧٩٦٩٤	١٣٧٠٩٩	١٣٧٠٩٩	--	مؤسسة الحيدر
١٣٧٥١٤٠٦	١٣٧٥١٤٠٦	١٣٧٥١٤٠٦	--	FL Smith
٨١٨٩٢	--	--	--	Nile Barges
٨٢٣٨٨٢	٣٤٠٥٤٣٨	٣٤٠٥٤٣٨	--	Scimitar Production Egypt Ltd
--	٤٧٥٣٣٦	--	٤٧٥٣٣٦	شركة سفنكس للزجاج
٥١٨٢٧٧٥٣	٢٣١٢٤٧٩٠	٢٣١٢٤٧٩٠	--	أخرى *
٨٢٩٩٠٥٥٤٥	٨٥١٤٩٥٨٥٨			الإجمالي
(٤٣٢١٤٥٦٣٥)	(٤٦٢٨٤٦١٩٩)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٣٩٧٧٥٩٩١٠	٣٨٨٦٤٩٦٥٩			الصافي
--	٥٥٠٠٠٠٠٠			أرصدة مستحقة على المساهمين:
--	١٠٠٠٠٠٠٠			Benu Two Ltd.
--	١٤٨٦٣٨٩			Fenix Two Ltd.
	٢٥٩٤٧٣٦٨			شركة الإمارات الدولية للإستثمار
--	٦٧٧٤٣٣٧٥٧			أخرون
٣٩٧٧٥٩٩١٠	١٠٦٦٠٨٣٤١٦			الإجمالي
				الصافي

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة	رد الإضمحلال	التدعيم خلال	الرصيد في	
٢٠١٤/٦/٣٠	عملات أجنبية	خلال الفترة**	الفترة**	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٥١٦٩٠٦	١١٠٦١٨١	--	--	٤٠٤١٠٧٢٥	Logria Holding Ltd.
٢٠٧٥٧٢٢٩٦	٥٥٢١٨٣٩	--	١٠٦٢٢٤١	٢٠٠٩٨٨٢١٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٢٧٩٣١١٧	٥٥١٠١٠٨	--	١٧٨٥٧٣٩٥	١٨٩٤٢٥٦١٤	Emerald Financial Services Ltd.
٩٦٣٨٨٠	--	(٣٥٧٢٠٠)	--	١٣٢١٠٨٠	أخرى
٤٦٢٨٤٦١٩٩	١٢١٣٨١٢٨	(٣٥٧٢٠٠)	١٨٩١٩٦٣٦	٤٣٢١٤٥٦٣٥	الرصيد

** إيضاح (٤١).

*** إيضاح (١٢).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨ ١٣١ ٤٦٨	٣٦ ٦٠٧ ٨٩٨	تأمينات لدى الغير
٤٨ ٦٩٢ ٨١٨	٥٦ ٣٤٣ ١٨١	دفعات مقدمة للموردين
٣٠٤ ٤٥٨ ٢٢٠	٣٣٣ ٣٨١ ٥٦٧	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٧١٨ ٧٧٥	٢٤ ٦١٠ ٩٥٣	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٧٧٧ ٦٤٧	٣٢ ٣٧٢ ٦٧٣	إيرادات مستحقة
٣٨ ٧٧٦ ٨٠١	٤٩ ٣٦١ ٧٨٢	فوائد مقدمة *
١٦ ٣٦٩ ٨٢٩	١٢ ٣١٤ ٩٥٠	ودائع مستردة
٥ ٢٦١ ٥٠٥	٩ ٧٠٢ ٢٦٨	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٢٧ ٨١٤ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	تأمين ضمان سلامة أعمال
١٢٣ ٦٠٧ ٣٥٩	١١٠ ٤٤٠ ٤٩٨	دفعات مقدمه للمقاولين
٣١ ٤٩٤ ٤٢٠	٣٢ ٠٥٨ ٠٦٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٧ ٥٨٢ ٩٧٠	١٦ ٥٨٢ ٩٨١	مصلحة الضرائب
١٩٨ ٨٩٨ ٨٦٤	١٤٦ ٩٩٣ ٢٤٧	مصلحة الجمارك
٢ ٩٧٩ ٣٩٤	٢٦٩ ٠٢٤	إعتمادات مستندية
١٦ ٩١٨ ٩٦٧	١٣٣ ٦٣٠	تأمين إستهلاك غاز
---	٧٨ ٨٨١ ١٤٤	أرصدة مدينة تحت التسوية
٤٦ ٩٢٥ ٥٥٠	٢٩ ٤٦٥ ٠٦١	أرصدة مدينة متنوعة
٨٣ ٦٩٩ ٧٣٠	١٠٣ ٣٥٠ ١٦٥	الإجمالي
١ ٠٦٥ ١٠٨ ٣١٧	١ ١٠١ ٥٢٩ ٠٨٩	الإضمحلال
(٥٩ ٠٩٣ ٢٤٧)	(٤٥ ٢٨٥ ٩٩٠)	الرصيد
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ٠٥٦ ٢٤٣ ٠٩٩	

* يتمثل بند فوائد مقدمة فى قيمة فوائد القرض الممنوح من المصرف العربى الدولى للشركة العالمية لإستشارات التكرير (إحدى الشركات التابعة بنسبة ١٠٠٪) حيث تم السداد مقدماً وفقاً للعقد المبرم مع البنك بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢.

٢٢ - النقدية وما فى حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
٣ ٥٧٤ ١٣٧	٢٠ ٠١٣ ٨٥٣	بنوك - حسابات جارية
٢ ٠١٣ ٥٥٨ ١١٦	١ ٧٠٧ ٠٠٣ ٢٩١	بنوك - ودائع لأجل
٩٢ ٢٧٢ ٠٤٢	٢٣٤ ٤٣٣ ٠٩٣	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠٠١ ١٣٨	٥ ٦٨٠ ٤٣٣	شهادات بنكية
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة
--	٢١٤ ٣٢٨ ٧٥٥	النقدية وما فى حكمها كما سبق عرضها فى قائمة المركز
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	٢ ١٨٣ ٥٥٩ ٤٢٥	المالى المجمعة
٣٣ ٠٥٤ ٩٩٠	--	أثر التغير فى أسعار الصرف
٢ ١٤٦ ٥٦٠ ٤٢٣	٢ ١٨٣ ٥٥٩ ٤٢٥	النقدية وما فى حكمها المعدلة

٢٣ - مجموعة الأصول والإلتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة فى إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪)
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة البيع للشركات التالية :-

Societe Des Ciments De Zahana.

ASEC Algeria Cement Company (ASECCIMENT).

- قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسبوكات السيارات والعامرية للمعادن مع عدم الإخلال بأى شروط مع البنوك المقرضة وإعادة تصنيف إستثماراتها فى الشركتين باعتبارها أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع.
- قرر مجلس إدارة شركة Silverstone Capital Investments Ltd بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ بيع بعض أصول شركة Global Energy والتي تتمثل فى أجهزة ومعدات ومباني الخاصة بمشروع جنوب الوادي.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها فى الشركات الآتية:

١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية

٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية

٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والإستيراد والتصدير

٤- النيل للصناعات الغذائية " أنجوى "

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 ببيع 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 ببيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية :
 - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى"

١-٢٣ تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

جنيه مصري	
٣ ١٤٥ ٦٨٢ ٥٠١	أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات فى شركات تابعة) (١-٢٣-١)
٣٦٢ ٦٩١ ٢٥٢	أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات فى شركات شقيقة) (٢-١-٢٣)
<u>٣ ٥٠٨ ٣٧٣ ٧٥٣</u>	الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٣-١-١

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Silverstone Capital Investment Ltd. بعض أصول شركة Global Energy	شركة الإستغفريه لمسيوكات السيارات	شركة الطامرية للمعان	شركات تابعة لشركة اسبيك للاستمت	شركة ازاكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	أصول محتفظ بها بغرض البيع (استثمارات في شركات تابعة):
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٤٨.٠٤٦.٥٢٣	١٢٨.٣٢٤.٥٣٥	٢٢.٧١٣.١٢١	٦٢.٧٤٣.٥٣٩	٣٥.٢٦١.٧٣٦	٥٤٥.٦٥٤.٦٣٨	٥٣.٣٤٨.٩٥٤	أصول ثابتة (بالصافي)
١٨٦.٠٦٤.٥٥٣	١.٠٩١.٦٠٣	--	--	--	١٨٤.٩٧٢.٩٥٠	--	أصول غير ملموسة
١.٥٣٥.٨٢٨.١٢٧	٢.٣٢٢.٦١٢	--	٦٥.١٦٣.٠٤٠	--	١.٤٦٨.٣٤٢.٤٧٥	--	مشتريات تحت التنفيذ
١٢٦.٨١٤.٣٢١	٣٩.٠٦١.٣٥٦	--	١٧.٧٢٤.٣٩٠	٤.٣٠٤.٤٦١	٦١.٥٣٥.٥٤٧	٤.١٨٨.٥٦٧	مخزون
١٤١.٩٩١.٩١٩	--	--	٩.٠١.٣٧٣	٤.٩٩٣.٣٠٤	١٢١.٤٢٨.١٠٠	١٤.٦٦٩.١٤٢	علاءه وأوراق قرض (بالصافي)
٧٠.٤٢٤.١٣٧	٢٨.٥٣.٦٦٦	--	١٥.٥٤٢.٢٥٧	٩.٢١٧.٨٨١	--	١٧.١٣٣.٣٣٣	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
٢.٠٢.٧١١	١.٣٦٩.٣٤٥	--	--	--	--	٦٥١.٣٦٦	المستحق على الأطراف ذات علاقة
١.٠٩٨٤.٧٨٦	٩.٦٥٦.٤٠٨	--	١٩٦.١٤٨	٦٩.٠٣٥	--	١.٠٦٣.١٩٥	اللتبية وما في حكمها
٢.٠٢١.٢٠٠	--	--	--	--	--	٢.٠٢١.٢٠٠	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٢١.٤٨٦.٢٢٤	--	--	٧٥.٠٤١.٦٧٩	٢.٣٥.٢٨٧	١٤٤.٠٩٤.٢٥٨	--	الشهرة
٣.١٤٥.٦٨٢.٥٠١	٢١٠.٣٥٦.٥٣٥	٢٢.٧١٣.١٢١	٢٣٧.٣١٢.٤٢٦	٥٦.١٩٦.٧٠٤	٢.٥٢٦.٠٢٧.٩٦٨	٩٣.٠٧٥.٧٥٧	الرصيد

٢٣-١-٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع يبلغ ٢٥٢ ٦٩١ ٣٦٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٣٣٦ ٨٣٠ ٢٤٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والتي تتمثل في إستثمارات مالية في شركات شقيقة شركة Sphinx Glass Ltd BVI إحدى الشركات الشقيقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - الشركة الأم - حيث قررت الشركة بيع كامل حصتها في شركة Sphinx Glass Ltd BVI ، وقد أعلنت الشركة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٤ عن بيع كامل حصتها مبلغ ٨١٦ مليون جنيه مصري تقريباً ، وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.

تشمل الإلتزامات المحفوظ بها بفرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإستكندية لمسيكات السيارات	شركة العامرية للمعائن	شركات تابعة لشركة أسبيك للاستمنت	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١ ٤٤٩ ٨٧٢	٣١ ٤٤٧ ٨٣٥	٢ ٤٠٤ ٩٨٨	٨ ٤٦٦ ٧٧٨	٥٦ ٦٨٤ ٢٧١	١٢ ٤٤٦ ٠٠٠	
٩٥٠ ١١٠ ٤٥٥	--	٩٣ ٩١٠ ٢٤٨	٩٥٤ ٤٣٢	--	١٤٦ ٣٦٥	بئوك سحب على المكشوف
٣ ٣١٦ ٧٨٦	--	٢ ٣٧٨ ٨٧٠	٩٨٧ ٩١٦	--	--	الجزء المستحق من التروض طويلة الأجل موردين وأوراق دفع
٥٢٠ ٣٤٥ ٤٠٧	١ ٢٣٣ ٠٤٧ ٠١	٢١ ٩٩١ ٣٠٨	٢٢ ٩٤٢ ٥٨٨	٢٩٣ ٩٠٤ ٣٣٠	٥٨ ٢٠٢ ٤٨٠	المستحق للأطراف ذات علاقة
١ ٣٤٣ ٥١٣	١ ٣٤٣ ٥١٣	--	--	--	--	دائون وأرصدة دائنة أخرى*
١٠٢ ٧٥٧ ٨٢٨	--	٥٤ ٩٠٢ ٤١٩	١٥ ٣١١ ٣٩٩	--	٣٢ ٥٤٤ ٠١٠	قروض
٨٩٥ ٨٦٢ ٩٩٨	٢٥٦ ٤٥٠ ١٧٢	--	--	٣٤٥ ٨٨٩ ٥٢٩	٢٩٣ ٥٢٣ ٢٩٧	مضارب مؤجلة
١٠ ٣٣١ ٩٧٦	٢ ٤٢٥ ٨٤٧	--	٨١٤ ٩٨٧	--	٧٠ ٨١١ ١٤٢	الرصيد
١ ٧٤٠ ٤٥٩ ٤٢٥	٤١٤ ٩٧٢ ٠٦٨	١٧٥ ٥٨٧ ٨٣٣	٤٩ ٤٧٨ ١٠٠	٦٩٦ ٤٧٨ ١٣٠	٤٠٣ ٩٤٣ ٢٩٤	

* يتضمن رصيد التأمينات الإجتماعية الخاص بشركة العامرية للمعائن والبالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٩,٨ مليون جنيه مصري قيمة مطالبات مستحقة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ يبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري ، هذا وقد ورد إلى الشركة إلتاز من الهيئة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ بخصوص ذلك المبلغ ووجوب سداد مبلغ فوري وقدره ١٠٠ ٧٩٧ ١ جنيه مصري في خلال ١٥ يوم من تاريخ المطالبة.

شركة القلعة للإنحيازات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣-٢٣ صافي خسائر من العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من	حتى	من	حتى	من	حتى
٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٤/١	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٤/١	٢٠١٤/٤/١
٢٠١٣/١/٣٠	٢٠١٣/١/٣٠	٢٠١٣/٤/٣٠	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٤/٤/٣٠	٢٠١٤/٤/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	--	--	(١٢٢٤٢٦٣٣)	(١٦٨٠٤٩٠٤)	(١-٣-٢٣)
--	--	--	(٤٧١٧٢٤٩٧)	--	(١-٣-٢٣)
--	--	--	(١٠٩٤١٥١٣٠)	(١٦٨٠٤٩٠٤)	خسائر من نتائج أعمال عمليات غير مستمرة
					خسائر من بيع عمليات غير مستمرة
					الصافي

١-٣-٢٣ خسائر من العمليات الغير مستمرة

الإجمالي	Sphinx Glass Ltd	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإسكندرية لمسوكات السيارات	شركة العايرية للمعائن	شركات تابعة لشركة أسبيك للأسمتت	شركة ازاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
٢٠٢٠٩٧٣٥٩	--	١٤٥١٨١١١	١٤١٩١٠٣	١٦٨٢٧٩٦١	١٥٤٠٦٠٢٩٠	١٥٧٧١٨٩٤
(٢٤٠٠٥١٤٥٩)	--	(٥٠٣٧٧٩٧٣)	(٢٦٢٩٤٤٢١)	(٢٠٥٧٥٦٦٢)	(١٢٩٧١٠٤٥٧)	(١٣٠٩٢٩٤٦)
٨٨٨٢٦٤٧	٨٨٨٢٦٤٧	--	--	--	--	--
(٢٨٥٧١٤٥٣)	٨٨٨٢٦٤٧	(٣٥٨٥٩٨٦٢)	(٢٤٨٧٥٣١٨)	(٣٧٤٧٧٠١)	٢٤٣٤٩٨٣٣	٢٦٧٨٩٤٨
(٣٠٣٦٣٨١٠)	--	(١٣٧٨٨٨١٥)	(٣٥٤٨٨٤٠)	(٢٣٧٦١٥٧)	--	(١٠٦٥٠٠٠٣)
(٣٣٠٧٣٧٠)	--	--	--	١٧٩٨٣	(٣٣٢٥٣٥٣)	--
(٦٢٢٤٢٦٣٣)	٨٨٨٢٦٤٧	(٤٩٦٤٨٦٧٧)	(٢٨٤٢٤١٥٨)	(٦١٠٥٨٧٠)	٢١٠٢٤٤٨٠	(٧٩٧١٠٥٥)

نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-

إيرادات النشاط
تكلفة النشاط
حصمة الشركة في أرباح شركات شقيقة
الأرباح (الخسائر) الناتجة من أنشطة التشغيل
مصروفات تمويلية
مضرائب موجلة
صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٣-٣-٢ الخسائر من بيع العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٤/٦/٣٠

القيمة البيعية للإستثمار	تكلفة الإستثمار	الصافي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٢ ٩٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠ ٠٧٢ ٤٩٧)	(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)

البنك السوداني المصري

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 مصرى) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادى و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصرى.

- 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 وثمانية 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 وثلاثمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار أسهم زيادة برأسمال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ،وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (ايضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادى 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 الأساسى للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسى بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

القيمة بالجنيه مصري	عدد الأسهم	النسبة %	إسم المساهم
٢ ٠٤٨ ٤٥٩ ٨٥٠	٤٠٩ ٦٩١ ٩٧٠	٢٥,٦١	Citadel Capital Partners Ltd.
٨٣٣ ١٤١ ٢٩٠	١٦٦ ٦٢٨ ٢٥٨	١٠,٤١	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	٨,٢٦	سليمان بن عبد المحسن بن عبد الله أبانمي
٤ ٤٥٧ ٨٩٨ ٨٦٠	٨٩١ ٥٧٩ ٧٧٢	٥٥,٧٢	مساهمون آخرون
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	

٢٥- أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:
- قيام الشركة بشراء حصص ملكية في شركات مستثمر فيها من هؤلاء المساهمين من خلال شركتها التابعة Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).
- مكافآت وحوافز مستحقة للعاملين (مساهمين بالشركة).
وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	Citadel Capital Partners Ltd.
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	١٩ ٩٩٧ ٣٠٠	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	--	DH Investors Limited
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتتبع 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
٤٢ ٧٣٤ ٥١٩	٩ ٨٨٢ ٦٠٤	Ledville Holdings Limited
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	--	تامر عبد الحميد أبو بكر
٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	٦ ٦٢٥ ٦٩٦	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٢٥ ٩٣٥ ٤٥٣	٦ ٣٥٨ ١٣٣	Karnation Limited
١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	٤ ٥٣٧ ٩٠٨	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	--	Partex Tarding Corp.
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	--	محمد مختار محمد الرشيدى
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	--	Adena Commercial Corp.
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	--	Power investment Europe
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	شركة ام زد للاستثمارات ش.م.م
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	٥٦٦ ٠٨٨	Garth investing Limited
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	--	حسن محمد حسن درويش
٨ ١٠٦ ١٢٠	--	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٨٤٧ ٤٧٦	١ ٩٥١ ٤٧٥	احمد محب محمود المهيلمي
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	--	حسام حسين ناجي على سعد
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	--	احمد ابراهيم وجيه السيد الشامى
٥ ٥٣١ ٢٨٠	--	مساهمون آخرون
١٠٥ ١٢٢ ٦٦٥	١ ٥٠٧ ٣٨٨	الرصيد
<u>٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥</u>	<u>٥١ ٤٢٦ ٥٩٢</u>	

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

٢٦- الإحتياطيات

١-٢٦ 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. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لمقابلة الخسائر أو لزيادة رأس المال.

٢-٢٦ إحتياطي القيمة العادلة

يشمل إحتياطي القيمة العادلة صافى التغير التراكمى فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

٢٧ - القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
إجراء الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.	٣٦.٨٢٠.١٣٣	٢٥.٥٧٠.٦١٦	٦٢.٣٩٠.٧٤٩	٢٠١٦	جنيه مصري: ٢,٧٥% + معدل الكورريدور	بنك مصر	شركة رويال فود
- إجراء الرهن على أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.							
- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقرض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.	٩٠.٦٤٣.٨٢٥	٥٣.٤٢٧.١١٨	١٤٤.٠٧٠.٩٤٣	٢٠١٤-٢٠١٨	جنيه مصري: متوسط ٢,٢٥% + محلل الكورريدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دنيا للاستشارات الزراعية
رهن تجاري على كافة أصول الشركة وتزيتب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٥٣.١٧١١	٢٩.٦٦٢.٦٥٩	٣٤.٩٦٤.٣٧٠	٢٠١٦	٤% سنوياً	البنك الإسلامي للتنمية	El Rashidi for Integrated Solutions
الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	--	٥.٩٥٩.٠٤١	٥.٩٥٩.٠٤١	٢٠١٤	٤% سنوياً	بنك كريدي أجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
رهن جزئي على أصول الشركة للاسمنت	١٢٦.٠٠٠.٠٠٠	--	١٢٦.٠٠٠.٠٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١,٢,٥%	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	محل المقترض	الشركة المقترضة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحمية البيئة "استيرو" وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١٢	البنك / الشركة المقرضة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة بنك الإستثمار العربي
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحمية البيئة "استيرو" وشركة أسيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١١,٥	بنك التنمية الصناعية والمحال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
رهن عدد ٣,٢ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معادلة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كوربورات الأسهم بعسفة البنك عقد الإدارة الفنية لشركة جروب الوادي.	١٢٥٤٨٢٨٦٩	--	١٢٥٤٨٢٨٦٩	ديسمبر ٢٠١٨	%٢,٥٠	بنك مصر اير ان للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	٤٥٦٣٦١٩٥	١٨٦٠٠٠٠٠٠	٦٤٢٣٦١٩٥	أبريل ٢٠١٣	%١١,٥	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٧٨٢٦٣	١٢٨٠٧٨٢٦٣	نوفمبر ٢٠١٨	%٢,٥	بنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
							للجزء المتداول ، %٣,٢٥ + سعر الكوربيور للجزء غير المتداول

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citradel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
رهن تجارى لأصول مالية لشركة أسيك للصنعي والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	١٤ ٦٨٣ ٢٣٢	١٤ ٦٨٣ ٢٣٢	يونيه ٢٠١٣	%١١	البنك الأهلي المصري	شركة أسيك للصنعي والمشروعات الصناعية (أرسكو)
رهن ٨ ٢٣٢ ٠٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٣٦٤ ٠٠١ ٨٤٥	--	٣٦٤ ٠٠١ ٨٤٥	مايو ٢٠١٦	%١١,٢٥	البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	١ ٠٠٢ ٤٧٦ ٩٠١	١١٣ ٣٣٩ ٧٧١	١ ١١٥ ٨١٦ ٦٧٢	سبتمبر ٢٠١٩	%١١,٥	البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
عقد مرابحة.	٥٤ ٠٤٧ ٥٣٠	٤٥ ٧٥٨ ٥١٥	٩٩ ٨٠٦ ٠٤٥	٢٠١٥	%١١	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
عقد إدارة.	١ ٢٨٧ ٣٢٨	٥ ٣٧٦ ٠٠٠	٦ ٦٦٣ ٣٢٨	٢٠١٥	%١١	البنك التجاري الدولي	شركة أسيك للأسمنت
كفالة تضامنية صادرة من شركة وادي النيل للغاز وتلتزم الشركة بما يلي: -- إجراء توزيع لأرباح الشركات التابعة سنوياً وتحويلها إلى حساب الشركة لدى البنك التجاري الدولي بما يغطي أقساط القروض الممنوحة والوائد والعمولات.	--	٥ ٩٨٣ ٢١١	٥ ٩٨٣ ٢١١	٢٠١٤	جنيه مصري: ٣% + معدل الكوربدور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية
-- عدم إجراء توزيعات لأرباح شركة طاقة عن أي سنة مالية إلا بعد قيامها بسداد أقساط التمويل والعوائد والعمولات.							
-- تغطية أي قصور أو عجز في معدلات خدمة الدين عن طريق ضيخ سيولة تقنية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سداد لصالح البنك التجاري الدولي.							

الصفحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	شركة طاقة عربية (تابع)
- رهن ٩٩,٩٩% من أسهم شركة وادي النيل للغاز لصالح البنك التجاري الدولي بالإضافة إلى ترتيب وإجراء رهن حيازي على اية أسهم مجانية جديدة والتنازل عن كافة الأرباح المتحققة بتلك الأسهم على أن يتم هذا الرهن قبل سحب مبلغ التمويل.						البنك التجاري الدولي (تابع)	
- ضخم رأسمال بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	٥٢٩٠٣٦٠٢	٢٩٤٨٢٨٨٥	٨٢٣٨٦٤٨٧	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	+ جنيه مصري: ٢,٢٥% متوسط معدل الكورينور دولار أمريكي: ١,٣%+ محل النيور	بنك HSBC	شركة جوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أنز كتابي من البنك.							
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.						البنك العربي	
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالغوان والسمة التجارية كما يشمل المعومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتر بمحافظة البحر الأحمر							

الضمانات	غير متناول	متناول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقترضة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية " طاقة للتسويق"
- تلزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القروض. 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 معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة تقنية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٢٨.٦٦٠.٨٣	٨٧٨٥ ٦٢٢	٣٦ ٨٥١ ٧٠٥	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣% + معدل ٣% + الكويت	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية " طاقة للتسويق"	
- سوف تقوم الشركة بإصطاء كل مقروض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ	٥٣٦ ١١٨ ٩٦٠	--	٥٣٦ ١١٨ ٩٦٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل اليورو دولار أمريكي: ٤,١%+	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكوير	
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الائتمانية	٣٢٣ ٠٩٧ ٧١٨	--	٣٢٣ ٠٩٧ ٧١٨	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل اليورو سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤% سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦% سنوياً للفترة اللاحقة	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير	

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٥٦٠.٣١٧١٢٥	--	٥٦٠.٣١٧١٢٥	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥% + معدل اليور	موسمات مالية (KEXIM) Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكبير
	٢١٦٣٩٤١٤٥٣	--	٢١٦٣٩٤١٤٥٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	سعر الليور السالري للفترة مضاداً "إليه/مخصصاً منه" نسبة ترتبط بتلك الفترة ويتم إحتمالها بواسطة البنك (١,٥% للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إزامةية*	بنك الإستملر الاوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكبير
	٧٥٢.٣٢٤٧٢	--	٧٥٢.٣٢٤٧٢	٢٠٢٩-٢٠١٧	قائدة ثابتة : ٣,٣٠% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو مضمون عليه في الاتفاقية أو قائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
	١٧٨٢٥٠٠٠٠	--	١٧٨٢٥٠٠٠٠	٢٠٢٥-٢٠١٧	قائدة ثابتة : ٥% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو قائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير

سوف تقوم الشركة بإبطاء
 بنك التنمية الأفريقي
 (AFDB) سند أذى موقع
 وغير مؤرخ وغير محدد
 المبلغ.
 لا يمكن للشركة القيام بأية
 توزيعات أو أية مدفوعات
 أخرى للمساهمين في هيئة
 تمويل حقوق الملكية أو
 قروض المساهمين حتى يتم
 سداد جميع المبالغ المستحقة
 بالكامل القرض.

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- توكيل رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإتمام إجراءات رهن المحل التجاري مخصصاً كإفارة المقومات المالية و المتوفرة للشركة بما يعطى ١٥٠% من إجمالي قيمة القرض	٧١٣٠٠٠٠٠	--	٧١٣٠٠٠٠٠	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣% سنوياً	MITSUE & CO., Ltd	الشركة المصرية للتكوير
- فتح حساب خدمة الدين طرف البنك يتم إيداع فيه دفعات شهرية من تحت حساب القسط والعوائد المستحقة عليه لمراجعة التزامات الشركة من قبل البنك.	--	٧٢٠٥٦٢٥	٧٢٠٥٦٢٥	٢٠١٥	يورو: ٢%+ معدل الليور كل ٣ شهور جنية مصري: ٨,٥% كل ٣ شهور جنيه مصري: ٢,٥% سنوياً فوق سعر الإراض المعان من البنك المركزي	البنك المصري لتمية الصلارات بنك بيربوس	الشركة المتحدة للمساك
- وثيقة تأمين لدى شركة مصر للتأمين على كافة الأصول المالية الممولة من القرض لصالح البنك بما لا يقل قيمته عن ١٠% من رصيد القرض.	(١٤٢٨٥١٧٤٤٦)	--	(١٤٢٨٥١٧٤٤٦)			يخصم: وكالة إقراض موجهة*	الشركة المصرية للتكوير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشرحة المقترضة
- تتعهد الشركة بدفع أية أرباح أو توزيعات للمساهمين عن أية سنة مالية مالم يكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والعائد والعمولات والرسم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض							
بنك بيربوس							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالألا تزيد الراقعة المالية الشركة عن نسبة ١: ١,٥ طوال فترة سريان هذا العقد.							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بحم الإقرض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك							
- رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات واطى ارض المشروع	٨٣ ٣٨٠ ٩٤٤	٨٢ ٤٦٠ ٣٦٨	١٦٥ ٨٤١ ٣١٢	٢٠١٧ - ٢٠١٢	جنيه مصري: ٢,٧٥%	قرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجارى الوطنى مصر والبنك العقارى المصرى العربى وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربى وبنك عوده	شركة بينان للتنمية والتجارة
- رهن تجارى على جميع الأصول المالية والمعنوية والتنازل عن جميع الحقوق المتعلقة بيو الصن التأمين ضد كافة المخاطر على كافة الأصول بإستثناء أرض المشروع							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	١ ١٩٢ ٢٩٤ ٤٥٦	٨٨٩ ١٠٠٠ ٠٣٤	٢ ٠٨١ ٣٩٤ ٤٩٠	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	معدل امريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥%+معدل الليبور الشريحة الثانية ٣,٩%+معدل الليبور الشريحة الثالثة ٣,٩%+معدل الليبور	سيتي بنك (البنك المدين) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيرغوس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel لشركة القاعة التابعة للإستثمارات المالية	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel (شركة Capital Ltd. تابعة لشركة القاعة التابعة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-	-	-	-	-	-	-
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture Investments Ltd.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
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 Citadel Capital Limited							
Financing Corp. Grandview							
Investment Holding Africa Railways Holding							
شركة القاعة الترويج (الإستثمارات)							
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كوريا المحدودة بمبلغ الترض لصالح المصرف العربي الدولي.	١٩٠.٨٢٠.٣١٧	--	١٩٠.٨٢٠.٣١٧	٢٠١٦	٥,٢% دولار أمريكي سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية للإستثمارات التكوير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Properties Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٤٣٤٩٤٠٤٩٥	--	٤٣٤٩٤٠٤٩٥	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لاستشارات الكبر
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	٣٧٩٧٥١٥٠	١١٢٩٠١٢٧	٤٩٢٦٥٢٧٧		دولار أمريكي: مرابحة	بنك الخرطوم	شركة سابينا للحلول المتكاملة
فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣١٤٠٢٨٤٧	٢٤٢٣٠٧٥٨١	٣٧٢٧١١٤٢٨	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإبرادات.	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات الشهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بورشئة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات الشهرية التي	-	-	-	-	-	-	-

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
دخلت حيز التنفيذ بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيال الضمان وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونياية عن البنوك.	-	-	-	٢٠١٢-٢٠١٦ (تابع)	جنيه مصري: متوسط سعر الكورنيور وشمس كل ٦ شهور (تابع)	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك) (تابع)	الشركة الوطنية لوسائل النقل (تابع)
التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات النهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونياية عن البنوك	-	-	-	-	-	-	-
تتنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-
التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وخدمات ممنوحة من البنوك المرتبطة ببنك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	١٥٠.٢٦٨.٨٢٨	٣١.٠٣٠.٥٠٩	١٨١.٢٩٩.٣٣٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ %١٤	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٥٦.٨٥٩.٨٢٢	٣.٥١٤.٢٧٠	١٦٠.٣٧٤.٠٩٢	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة: معدل الإقراض الأساسي* بالإضافة إلى ٢,٢٥% أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لمدة اشهر بالإضافة إلى ١,٢٥%	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٦٤.١٦٣.٩٠٨	٦.٣٦٥.٠١٥	١٧٠.٥٢٨.٩٢٣	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ٢,٢٥%	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	٢١٢.٩٠٠.٠٠٠	٤.٧٤٧.٢٠٤	٢١٨.٦٤٧.٢٠٤	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥%	FMO	KU Railways Holding Limited
	١٤٢.٥٩٩.٥٣٧	٣.٦٥٣.٧٩٠	١٤٦.٢٥٢.٣٢٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل ٥,٥٥% أو ٦,٢٥% بالإضافة على معدل الإقراض الاساسي	ICF International	KU Railways Holding Limited
	١٥٢.٢٩٧.٧٨٤	١٠.٠٥٠.٠٦٣	١٦٢.٣٤٧.٨٤٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على اذن الخزنة الكندية استحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤% أو ١٤% ايها الاكثر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٢٨.١٦٠.٠٠٠	٤.١٢٧.٠٥٨	٢٣٢.٢٨٧.٠٥٨	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٥% أو ١,٢٥%)	KFW	KU Railways Holding Limited
	(٤٦.٧٥٩.٧٣٨)	--	(٤٦.٧٥٩.٧٣٨)			يخصم: ائجاب مقدمه*	KU Railways Holding Limited

المضمانات
 - رهن حيازي من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥% من قيمة الالتزام لصالح المصرف العربي الدولي.
 - رهن حيازي من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستشارات المالية بما يعادل ٣٥% من قيمة الالتزام لصالح المصرف العربي الدولي.

غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك والشركة المقرضة	الشركة المقرضة
٨٨٩٥٩١٦٦٢٩٤	١٩١٣٦١٨٤٩٩	١٠٨٠٩٥٨٤٧٩٣	٢٠١٤-٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥% بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر لبور للولار الأمريكي	المصرف العربي الدولي	Trimstone Assets Holdings Ltd.
٥٢٧١١٨٥٥٤	--	٥٢٧١١٨٥٥٤		عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتجارة والتجارة
١٧١٧٣٢١٩٢	--	١٧١٧٣٢١٩٢		عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Ali Bin Hassan Dayekh Investments	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١١٠٦٣٣٨٥	--	١١٠٦٣٣٨٥		عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	المفحة للمساكن
٤٣١٥١١٢٩	--	٤٣١٥١١٢٩		عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	المفحة للمساكن
٧٥٣٠٦٥٢١٠	--	٧٥٣٠٦٥٢١٠				
٩٦٤٩٠٣١٥٥٤	١٩١٣٦١٨٤٩٩	١١٥٢٢٦٥٠٠٥٣				

* يمثل هذا الرصيد تكلفة الاقتراض التي تكتمها الشركة المصرية للتكوير للحصول على التسهيلات الائتمانية والتروض اللازمة لتمويل مشروعها ، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القرض باستخدام معدل الفائدة الفعال.

٢٨ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات *
١٣ ٥٠٩ ٥٥٠	١٠ ٧١٤ ١٦٦	مصلحة موانئ بورسعيد
٩ ٦٣٤ ٢٢٦	٣ ٨٢٣ ٥٧٧	مخصص نهاية الخدمة
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٠٨ ٧٦٤ ٤٧٧	تأمينات من الغير (٢٨-١)
٣ ٥٩٣ ٧٥٤	٢ ٣٩٥ ٨٣٦	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
--	١٣٥ ٤٣٥ ٥٩١	عقود مبادلة أسعار الفائدة (١٦-٢)
٣ ٢٦٧ ٨٣٨	١٢ ٤٣٣ ٩٨٥	أخرى
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	٢٨٤ ٣٥٥ ١١٨	الرصيد

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

٢٨ - ١ تأمينات من الغير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٩٦ ٤٧٩	٧ ٧٠١ ١٨٤	تأمين عدادات
٩١ ٩٢٥ ٤٨٨	٩٣ ٨٨٩ ٠١٦	تأمين إستهلاك غاز
٤ ٢٩٩ ٩٠٠	٥ ٧٧٤ ٨٧٩	تأمين إستهلاك كهرباء
٣ ٥٦٩ ٧٢٢	١ ٣٩٩ ٣٩٨	أخرى
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٠٨ ٧٦٤ ٤٧٧	الرصيد

٢٩ - التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	أصل	٢٠١٤/٦/٣٠	إلتزام	أصل	
إلتزام	جنيه مصري	إلتزام	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٥ ٠٢٢ ٧٨٢)	--	(٦٧ ٦١٤ ٩٧٣)	--	--	
(٤٠ ٩٩٢ ٠٦١)	--	--	٣٣ ٨٥٨ ٩٠١	--	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	٨ ٣٤١ ٣١٧	--	١٠ ٥٤٨ ٢٠١	--	مخصصات
(١٤ ٦٣٩ ٦٨٣)	--	(١٧ ٥٦٥ ٦٧١)	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
(٤٤ ٨٨٩ ٦٥٥)	--	--	--	--	أصول (إلتزامات) ضريبية مؤجلة خاصة بشركة زاهانا

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٧٤٣.٠٢٩)	--	(٣٣٣٠.٦٨٠)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
--	٢٢٧.٠٩٩٣٣٠	--	٢٥١٥٣٨٣١٩	للخرسانة الجاهزة
(٢٦٣٧٨٧١١)	--	(٢٧١٠٠٨٩٥)	--	خسائر ضريبية
(١٥١٥٢١٦١٧)	--	(١٨٣٧٨٦٦٤٤)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
				بشركة KU Railways Holdings Limited
				أخرى
(٣٦٦١٨٧٥٣٨)	٢٣٥٤٤٠٦٤٧	(٢٩٩٣٩٨٨٦٣)	٢٩٥٩٤٥٦٢١	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / الإلتزام
(١٣٠٧٤٦٨٩١)		(٣٤٥٣٢٤٢)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها الإلتزام

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 الإستفادة من هذه الأصول.

٣٠ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧.٤٤.٠٧٩	٧.٢٣٦.٩٢٩	شركة وفرة الزراعية
١٨.٩١٨	٤٠.٧١٢	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
٨١.٥٦١.١١٥	١٥٢.٣٠٩.٢٩٢	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣.٣٨٥.٤١٩	٦٠.٨٠٢.٤٧٧	الشركة المتحدة للمسابك
٣٢٩.٠٦٤.٥٦٩	٢٨٦.٧٠٥.٨٠٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٠.٦٦٠.٣٥٤	٣٦.٢٧٧.٥٦١	KU Railways Holdings Limited
٣٤٢.٦١٤.٨٥٦	٢١٤.٦٤٢.٢٢٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	١٣.٧٠٢.٩٨٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٨٣٤.٣٤٩.٣١٠	٧٧١.٧١٧.٩٨٩	الرصيد

٣١ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	١٧٦ ٦٧٨ ٦٥٩	١٧٦ ٦٧٨ ٦٥٩	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٦ ٤٣٣ ٤٦٩	٢٣ ١٠٢ ٩٤٠	٣٦ ٥٩٦ ٤٦٥	(١٣ ٤٩٣ ٥٢٥)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٥٦	٣ ٢٢٠ ٨٥٦	--	شركة فاروس القابضة
١٦ ٤٥٠ ٤١٠	٩ ٤٤٦ ٩٩٠	٩ ٤٤٦ ٩٩٠	--	شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٤٣ ٤٢١ ٦١٧	--	--	--	أركو جروب
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة اسيك أوتوميشن - أوروبا
٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	--	شركة اسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	١ ٦٤٤ ١٨٤	١ ٦٤٤ ١٨٤	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٦ ١٤٠ ٩٥١	٥ ٤٩٠ ٥٩٢	٥ ٤٩٠ ٥٩٢	--	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٩ ١٩١ ٥٥٨	٩ ٤٤٣ ٢٠٠	٩ ٤٤٣ ٢٠٠	--	Grandview Investment Holding
٤٧ ٩٣٥	٥٤ ٠١٧	٥٤ ٠١٧	--	Egus Co.
١٧٧ ١١٦	١٩٠ ٨٤٩	١٩٠ ٨٤٩	--	Genco Group Co.
٥٧١ ٠٩٣	٧٥٨ ١٦٩	٧٥٨ ١٦٩	--	City Gas Co.
(١ ٤٤٦ ١٥١)	٣٩ ٦٥٤ ٤٨٨	٤١ ٢٢٠ ٤٥٧	(١ ٥٦٥ ٩٦٩)	Africa JIF HOLD CO I
--	٧ ٥٩٣ ٣٩٨	٧ ٥٩٣ ٣٩٨	--	البنك المصري الخليجي
--	٢ ٤٩٤ ٨١٦	٢ ٤٩٤ ٨١٦	--	Kimonix Egypt For Consultancy Libya
٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	١٠ ٩١١ ١٥٥	١٠ ٩١١ ١٥٥	--	أخرى
٢٧٢ ٦٢٣ ٢١٣	٢٩١ ٩٠٣ ٨٧١			الإجمالي
--	١٠٣ ٧٢٤ ٩١٦			أرصدة مستحقة للمساهمين:
--	٣٥ ٦٣٢ ٩٨١			GROUPED HOLDINGS LTD
--	٨٠ ٢٠٤ ٠٧٢			Ledville Holdings Limited
--	٢١٩ ٥٦١ ٩٦٩			أخرون
٢٧٢ ٦٢٣ ٢١٣	٥١١ ٤٦٥ ٨٤٠			الإجمالي
				الرصيد

* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٢٥,٦١%.

٣٢- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٨٨ ٥٨٨ ٦٢١	١ ٩٥٩ ٥٢٥ ٦٩٧	موردون
١٧٥ ٠٩٥ ١٢٢	١٥٧ ٣١١ ٥٣٨	أوراق دفع
<u>٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣</u>	<u>٢ ١١٦ ٨٣٧ ٢٣٥</u>	الرصيد

٣٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	٤٢٨ ٠٤٩ ٠٢٧	مصلحة الضرائب
٥٥٧ ٨١٢ ٤٢١	٤٦٩ ٢٨٥ ٥٨٠	مصروفات مستحقة
١٤٦ ٦٦٦ ٣٤٥	٢١٠ ٨٦٤ ٨٧٥	فوائد مستحقة
٢١ ٠١١ ٥٨٤	٢٣ ٨٠٣ ٧٤٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١١٩ ٩٧٠ ٦٤٢	٤٧ ٠٣٥ ٠٢٧	دفعات مقدمة - عملاء
٤٥٧ ٨٦٢ ٣٥٧	--	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS)
١ ٠٦٨ ١٧٧	٩ ٠٩٨ ٦٦٤	ودائع مستردة
١٣ ٤٦٣ ٩٣٨	٤٢ ٠٥٥ ٨٠٢	إيرادات مقدمة
٧ ٠٦٦ ٠٠١	٦ ٤١١ ٨٧٩	مقاولي الباطن
١٨ ٢٦٣ ٥٣٣	٧ ١٩٠ ٥٤٨	دائنون - شراء أصول ثابتة
٥٦ ٥٤٢ ٥٣٤	٨١ ٠٨٩ ٣٧٤	تأمينات للغير
٣٨ ٣٢٣ ٥٨١	١٩ ٧٤٦ ٥٣٨	دائنو توزيعات سنوات سابقة
١١٨ ١٦٩ ٨٤٨	٣٣٥ ٦٧٨ ٩٢٦	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٩٥٩ ٨٢٢ ٩٧٤</u>	<u>١ ٦٨٠ ٣٠٩ ٩٨٠</u>	الرصيد

٣٤- 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 الفترة
٨٤٥ ٧٩٦	--	--	٨٤٥ ٧٩٦	تسويات على رصيد أول الفترة
٣٢ ٤٣٣ ٠٣٤	--	--	٣٢ ٤٣٣ ٠٣٤	إقتناء شركات تابعة
(٨٨ ١٣٢ ١٠٦)	--	(٣٩ ١٥٠ ٣٩١)	(٤٨ ٩٨١ ٧١٥)	المحول إلى التزامات محتفظ بها
٤٠ ٠١٥ ٠٨٤	١٧ ٩٧٨ ٠٢٤	--	٢٢ ٠٣٧ ٠٦٠	لغرض البيع
١ ٠٢٤ ٦٤٤	٢٥١ ٥٤٨	--	٧٧٣ ٠٩٦	المكون خلال الفترة *
(١ ١١١ ٩٧٧)	(٤١١ ٧٤٦)	--	(٧٠٠ ٢٣١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٣٣ ٠٨١)	--	--	(٩٣٣ ٠٨١)	المستخدم خلال الفترة
٤٦١ ٣٠٥ ٤١٠	٤٠ ٠١٥ ١٨٠	--	٤٢١ ٢٩٠ ٢٣٠	مخصصات إنتفى الغرض
				منها *
				الرصيد

* تم إثبات المكون خلال الفترة ببند مخصصات أخرى بمبلغ ٢٢٦ ٨٠٩ ٣ جنيه مصري ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بشركة أسيك للتحكم الآلى.

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

٣٥- عقود ضمانات مالية

تمثل هذه المبالغ قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصرى الخليجى لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء المشروعات :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٤ ٥٢٣ ٦٢١	البنك المصرى الخليجى

٣٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع

الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

١-٣٦ أتعاب إستشارات

تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة الأم

لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٥٨ ٣٠٩	١ ٠٤٧ ٦٤٩	١ ٣٩٤ ٢٢٩	٧٠٥ ٥٣٧	Mena Glass Ltd.
٢ ٠٤٥ ٤٧٦	١ ٠٤١ ١١٩	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
٤٦٦ ٥١٨	٢٣٧ ٤٤٩	--	--	Citadel Capital Transportation
٨ ٦٣٣ ٦٧٧	٤ ٣٩٤ ٤١٥	--	--	*Opportunities Ltd.
٢ ٤٥٩ ٠٧١	١ ٢٥١ ٦٣١	--	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
--	--	٧٥١ ٤٥٣	٣٨٠ ٢٦٦	Sphinx Glass Ltd.
٥ ٩٤١ ٥٣٣	٣ ٠٤٠ ٥٦١	--	--	شركة سفنكس للزجاج
١ ٩٣٠ ٥٩٦	٩٨٢ ٦٤٥	--	--	شركة اسيك للأسمت
٢ ٧٩٤ ٩٦٤	١ ٤٢٢ ٥٩٦	--	--	*Silverstone Capital Investment Ltd.
١ ٥٨١ ٣٤٨	٨١٣ ٨٥٨	٨٠٦ ٠١٩	--	Citadel Capital Transportation
٩٠٩ ٢٥٦	٤٦٧ ٩٧٤	٤٦٣ ٤٦١	--	*Opportunities II Ltd.
٢٤١ ٦٦١	١٢٣ ٤٦١	٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	Africa Joint Investment Fund
٦٨٥ ١٥٨	٣٥٠ ٠٣٨	٦٩٨ ٢٦٢	٣٥٥ ٥٢٢	Mena Joint Investment Fund
٢٤١ ٦٦١	١٢٣ ٤٦١	٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	Africa JIF HOLD CO I
٤٣٥ ٧١٤	٢٢١ ٧٧٠	--	--	Africa JIF HOLD CO III
--	--	٣ ٣٤٤ ٧٣١	١ ٨٧٧ ٠٧٤	Mena JIF HOLD CO I
٣٠ ٤٢٤ ٩٤٢	١٥ ٥١٨ ٦٢٧	٧ ٩٥٠ ٧٢١	٣ ٥٦٩ ١٨٩	*Ledmore Holdings Ltd.
				Scimitar Production Egypt Ltd.
				الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٥٩٢ ١٧٤ ١١٠ جنيه مصري، ٢٠٦٩ ١٥٠ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ (مقابل ٥٥٢ ٥٥٢ ٦٥٢ ٢١٠ جنيه مصري، ٤ ٠٠٩ ٢٨٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه 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.

٢-٣٦ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤٢) - مبلغ ٢ ٢٤٨ ٨٧٣ جنيه مصري يمثل قيمة إيرادات فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ١٧٣ ٠٠٩	٦ ٧٤١ ٢٤٠	--	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٤ ٢١٢ ٠٨٥	٢ ٠٧٨ ٣٩١	--	--	الشركة المتحدة للمسابك *
٢ ٨٨٢ ٦٦٠	١ ٥٢٥ ٤٣٦	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
٢ ١٤٣ ٤٣١	١ ١٥٠ ٨٢٣	--	--	Citadel Capital Transportation
١ ٦١٧ ٦٥٥	٨٣٢ ٣٤٦	--	--	*Opportunities Ltd.
١ ٩٥٣ ٤٠٥	١ ٠١١ ٠٠٩	٢ ٢٤٨ ٨٧٣	١ ١١٥ ٢٤٣	Grandview Investment Holding
٩ ٨٤٨ ٣٥٨	٥ ٠٤٣ ٣٧١	--	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٧ ٤١٣ ٢٨٩	٣ ٨٦٢ ١٣٧	--	--	*Orient Investments Properties Ltd.
٤٣ ٢٤٣ ٨٩٢	٢٢ ٢٤٤ ٧٥٣	٢ ٢٤٨ ٨٧٣	١ ١١٥ ٢٤٣	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
				الإجمالي

* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣٧- حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٣٤ ٧٨٥)	(١٩٣ ١٩١)	(٢٧ ١٦١)	(٤١ ٢٣٠)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٤١ ٣٨٤)	(١٣٦ ٠٥٥)	٣ ٤٨٦ ٠٤٢	٥ ٦١٠ ٤٢٣	شركة فاروس القابضة
(١١٧ ٧٠٥)	(١٣١ ٣٨٥)	(٢١٣ ٥٩٢)	(١٦٧ ١٩٦)	شركة الشرق للمكتبات
(٣ ٩٠٠ ٦٧٧)	(٧ ٦٨٣ ٠٣٨)	(٤ ٣٠٩ ٣٢٣)	(٥٤٨ ٠٥٦)	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٢ ٥٢٩ ١٨٨	٨ ٣٢٣ ٤١٦	--	--	*Silverstone Capital Investments Ltd
(٣ ١٠٧ ٩٥٣)	(٢ ٥٢٨ ٥٧٩)	(٢ ٦٢٢ ٦٩٠)	(١ ١١١ ٩٦٠)	شركة دار الشروق
٢ ١٩٧ ٧٠٤	١ ٢٥٠ ٦٣٠	--	--	* Crondall Holdings Ltd.
--	--	٣٨ ٥٩٥ ٣٦٢	٢٢ ٠٤١ ٩٢٣	شركة مصر للأسمنت قنا
٢ ٧٦٤ ٢٦٣	٢ ٩٢٠ ٥٨٢	١٠ ٥٦٨ ٨٧٣	٧ ٤٦١ ٣٦٦	Mena Glass Ltd.

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ١١٥ ٢٣٤)	١ ٣٦٠ ٠٣٢	--	--	شركة تنمية لخدمة المشروعات متناهية الصغر **
(١٠ ١٥٥ ٦٤٠)	(٥ ٢٧٨ ١٢٣)	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
(١٤ ٤٢٧ ٥٦٠)	(٧ ١٥٨ ١٠٧)	--	--	*Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
--	--	١ ١٣٨ ٧٢١	٤٠٩ ٤٥٦	Ostool for Land Transportation S.A.E.
(٢ ٤٩٢ ٠٩٦)	(١ ٤٠٧ ٥٧٨)	٣٠٩ ٤٩٤	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) **
--	--	٢ ٥٣٥ ٥٨٤	٣٤٢ ٥٥١	Grandview Investment Holding
(٢ ٦٨٨ ٤٣٠)	(١ ٨٦٧ ٩٩٠)	--	--	*Ledmore Holdings Ltd.
<u>(٢٣ ٩٩٠ ٣٠٩)</u>	<u>(١٢ ٥٢٩ ٣٨٦)</u>	<u>٤٩ ٤٦١ ٣١٠</u>	<u>٣٣ ٩٩٧ ٢٧٧</u>	الإجمالي

*تم الاستحواذ على هذه الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

** تم الاستحواذ على هذه الشركات خلال عام ٢٠١٤

٣٨ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٨٩١ ١٥٧	٤ ٧٥٢ ٣٥٩	٥٠٦ ١٠٦ ٥٦٥	٢٧٢ ٧٥٥ ٤٠٨	قطاع الأغذية
--	--	٧٥٤ ٠٤٥ ٧١١	٤١٩ ١٤٨ ٢٢٠	قطاع الطاقة
--	--	٣٤٩ ٤٣٢ ٨٠٥	٢٠٧ ٦٤٢ ٦١٨	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	--	١ ٢٠٤ ٠٩٥ ٥٢٤	٦٠٩ ٢٠٧ ٨٠٠	قطاع الأسمنت
--	--	٦٥ ٤١٨ ٨٣٢	٢٧ ٢٣٠ ٦٣٨	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	٥ ٠٦١ ٥٩١	٢ ٢٣٣ ٦٣٢	قطاع العقارات المتخصصة
--	--	٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	٢٢ ٤٥٥ ٢٢٣	قطاع الخدمات المالية
<u>٩ ٨٩١ ١٥٧</u>	<u>٤ ٧٥٢ ٣٥٩</u>	<u>٢ ٩٢٧ ٥٢٨ ٦٨٣</u>	<u>١ ٥٦٠ ٦٧٣ ٥٣٩</u>	الإجمالي

٣٩ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٤٩ ٤٧٥	٢ ٦٠٧ ٩٢١	٣٩٢ ٦٢٧ ١٩٠	٢٠٦ ٣٧٩ ٥٥٥	قطاع الأغذية
--	--	٦٢١ ٥٧٥ ٩٦٧	٣٤٤ ٧٥٢ ٢١١	قطاع الطاقة
--	--	٣٤٨ ٤٠٤ ٤٥٠	١٧٦ ١٧٦ ٦٣٣	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	--	١ ٠٠٠ ٨٣٦ ٩٣٥	٤٥٦ ٧٣٣ ٦٧٥	قطاع الأسمت
--	--	٥٣ ٣٥٨ ٣٩٢	٢٢ ٢٧٥ ٢١٢	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	١١ ٢٢٤ ١٨٥	٥ ٥٠٣ ٢٣١	قطاع العقارات المتخصصة
<u>٥ ٧٤٩ ٤٧٥</u>	<u>٢ ٦٠٧ ٩٢١</u>	<u>٢ ٤٢٨ ٠٢٧ ١١٩</u>	<u>١ ٢١١ ٨٢٠ ٥١٧</u>	الإجمالي

٤٠ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٢٤٧ ٤١٣	١٥ ٧٥٢ ٢٣٩	٢٠٣ ٢٩١ ٤٩٤	٩٦ ٤٧٥ ١٥٥	أجور ومرتببات وما فى حكمها
--	--	٢٣ ٩٣٠ ١٨٣	١٨٩ ٥٣٣	مكافآت
٣٥ ٨٧٤ ٩٠٠	١١ ٢١٣ ٤٧٥	٤٦ ٣٤١ ٣٣٦	٣ ١١٢ ٠١٠	مصروفات إستشارات *
٣ ٠٣٧ ٧١٢	٩٨٢ ٩٦٤	٥ ٣٤٠ ٤٧٧	١ ٩٩٩ ٧٦٥	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
--	--	٤٩ ٠٧٠ ٤٥٤	١٨ ٥٧٩ ٨١٥	مصروفات بيع وتسويق
٣ ٣٨٨ ١٩٢	١ ٧٥١ ٣٥٠	٧ ٧٩٣ ٣٣٣	٣ ٩٤٤ ٩١٦	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
--	--	١٩ ٠٨٩ ٣٦٠	١٧ ٥٣٢ ٧٨٣	عمولات
--	--	٩ ٣٥٠ ٦٥٣	٤ ١٣٦ ١١٥	إيجارات
١ ٥٥٧ ٥١٢	٧٧٤ ٨٠٢	٤١ ١٦٧ ٨٨٨	١٩ ٥٣٧ ١٨٩	إهلاك وإستهلاك
<u>٢٦ ٧٨٩ ٢٦٣</u>	<u>١٤ ٩٨٩ ٣٦١</u>	<u>١١٥ ٣٨٧ ٥٤٩</u>	<u>٩٠ ٦٣١ ٨٤٢</u>	مصروفات أخرى
<u>١٠١ ٨٩٤ ٩٩٢</u>	<u>٤٥ ٤٦٤ ١٩١</u>	<u>٥٢٠ ٧٦٢ ٧٢٧</u>	<u>٢٥٦ ١٣٩ ١٢٣</u>	الإجمالي

* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ١ ٦٧٩ ٠٣٠ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ١١ ٧٥٨ ٠٧٩ جنيه مصرى) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مقابل مبلغ ١ ٦٢٦ ٧٩٨ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ١١ ٠٢٤ ٩٧٢ جنيه مصرى) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٣) يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمى المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٥,٦١%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. وبظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		٤١ - (مصرفات) إيرادات أخرى	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	إيضاح	رقم
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
--	--	٦٥١ ١٨٩	٣ ٥٣١ ٩٧٧	أرباح بيع أصول ثابتة	
--	--	(٩ ٥١٠ ٧٦٥)	(٩ ٥١٠ ٧٦٥)	خسائر بيع أصول حيوية	
(١٣ ٩٨٩ ١٠٠)	(١٣ ٩٨٩ ١٠٠)	--	--	الإضمحلل في الاستثمارات مالية متاحة للبيع	
(٧٩ ٧٧٨ ٦١٢)	١٩ ٩٧٠ ٢٨٣	(١٨ ٥٦٢ ٤٣٦)	(٤ ٦٢٨ ١٠٥)	(الإضمحلل) رد الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة	(٢٠)
--	--	(١ ١٨٩ ١٤٨)	(٦٠٤ ٣٠٦)	الإضمحلل في العملاء وأوراق القبض	
--	--	(٣٢٣ ١٧٨)	(٤١٩ ٣٠٢)	الإضمحلل في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	
(١٣٥ ٥٤٢)	(٣ ٢٤٣)	(٣٦ ٢٠٥ ٨٥٨)	(٢٠ ٥٤٤ ٢٢٢)	مخصصات مكونة صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٤)
(٨١٢ ٤١١)	(٥٩٠ ٦٣٠)	(٥٨٠ ٥٦٥)	(٢١٧ ٤٨٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها	
١٧ ٢٥٥ ٧٧١	٤١٢ ٩٢٨	٩٣٣ ٠٨١	٩١٣ ٤٠٩	مصرفات أخرى	(٣٤)
--	--	(٦ ٠٦٥ ٠٩٣)	(٥٧ ٤٦١ ٨٤٤)	إنخفاض في قيمة المخزون	
--	--	(٦١ ٠٩٣)	(٥٢٥)	أرباح عقود ضمانات مالية	
--	--	٧٢٣ ٢٤٦	١١٨ ٠٥٥	الإضمحلل في الشهرة	
--	--	(٣ ٥٨٠ ٥٩٠)	١٧ ٧٠٨	الإجمالي	(٩)
<u>(٧٧ ٤٥٩ ٨٩٤)</u>	<u>٥ ٨٠٠ ٢٣٨</u>	<u>(٧٣ ٧٧١ ٢١٠)</u>	<u>(٨٨ ٨٠٥ ٤٠٠)</u>		

٤٢ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٦)
٤٣ ٢٤٤ ٣٤٠	٢١ ٥٦٣ ٨٧٤	٣٩ ١٢١ ٦١٤	١٨ ٩٣٣ ٧٢٥	مصروف الفوائد - إيضاح رقم (٢٧)
(٧٢ ١٧٤ ٠١٧)	(٣٥ ٤٠٦ ٧٣٧)	(٤٢٨ ٩٥٥ ٩٣٦)	(٢٢١ ٢٥٧ ٥١١)	فروق تقييم عملة
٢٣ ٩٨١ ٨٤٥	١ ٠٨٢ ٩٨٥	(٢٢ ٣٧١ ١٢١)	(٣٥ ٨٠٨ ١٨٦)	الصافي
<u>(٤ ٩٤٧ ٨٣٢)</u>	<u>(١٢ ٧٥٩ ٨٧٨)</u>	<u>(٤١٢ ٢٠٥ ٤٤٣)</u>	<u>(٢٣٨ ١٣١ ٩٧٢)</u>	

٤٣ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي خسائر الفترة
(١٧٣ ٧١٧ ٢٠٢)	(٤٧ ٢٩٧ ٥٦٤)	(٥٨٧ ٧٠٤ ٥٤٨)	(٢٣٢ ٧٣٥ ٩١٢)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
(١٦٨ ٣١٧ ٢٠٧)	(٤٣ ٩٧١ ٦٨٢)	(٤١٠ ٥٠٧ ٤٦٣)	(١٧٨ ٦٠١ ٩٣٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ١٧٣ ٤٣٧ ٨٤٥	١ ٤٧١ ٩٣٤ ٠٦٦	نصيب السهم في الخسائر
<u>(٠,١٩)</u>	<u>(٠,٠٥)</u>	<u>(٠,٣٥)</u>	<u>(٠,١٢)</u>	

٤٤ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٦١ ٩٠٢ ١٥٣	٣٧ ٨٠١ ٥٥١	١٢٩ ٦٣٤ ٦٢٧	٣٧٤ ٠٩٤ ٤٧٨	صافي التغير في القيمة العادلة -
(٩٩ ١٩٧)	--	(٤٤٩ ٨٥٠)	(١٢٢ ٢٦٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦١ ٨٠٢ ٩٥٦	٣٧ ٨٠١ ٥٥١	١٢٩ ١٨٤ ٧٧٧	٣٧٣ ٩٧٢ ٢١١	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها
١٦٨ ٨٤٦ ٥٢٣	٤٠ ٠٢٧ ٠١٨	٦٥ ١١٣ ٣٨٨	٣٣ ١٦٢ ٣٩١	ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
(٧ ٠٤٣ ٥٦٧)	(٢ ٢٢٥ ٤٦٧)	٦٤ ٠٧١ ٣٨٩	٣٤٠ ٨٠٩ ٨٢٠	يتم توزيعها كالتالي:
١٦١ ٨٠٢ ٩٥٦	٣٧ ٨٠١ ٥٥١	١٢٩ ١٨٤ ٧٧٧	٣٧٣ ٩٧٢ ٢١١	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
				نصيب حقوق الأقلية

٤٥ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة.
 يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات برادة حرة.
 تشمل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.
 يعتمد الجدول التالي في تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات والأصول والإلتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوئياتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية (*****)	قطاع العقارات المتخصصة (*****)	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤				قطاع الأغنية (*)
				قطاع الأسهم (****)	قطاع النقل والدعم اللوجيستي (***)	قطاع الطاقة (**)	قطاع الأخرى (*)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٢٧ ٥٢٨ ٦٨٣	--	٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	٥٠ ٦١ ٥٩١	٦٥ ٤١٨ ٨٣٢	١ ٢٠٤ ٠٩٥ ٥٢٤	٣٤٩ ٤٣٢ ٨٠٥	٧٥٤ ٠٤٥ ٧١١	٥٠ ٦١٠ ٦٥٦٥
(٢ ٤٢٨ ٠٢٧ ١١٩)	--	--	(١١ ٢٢٤ ١٨٥)	(٥٣ ٣٥٨ ٣٩٢)	(١ ٠٠٠ ٨٣٦ ٩٣٥)	(٣٤٨ ٤٠٤ ٤٥٠)	(٦٢١ ٥٧٥ ٩٦٧)	(٣٩٢ ٦٢٧ ١٩٠)
٤٩٩ ٥٠١ ٥٦٤	--	٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	(٦ ١٦٢ ٥٩٤)	١٢ ٠٦٠ ٤٤٠	٢٠٣ ٢٥٨ ٥٨٩	١ ٠٢٨ ٣٥٥	١٣٢ ٤٦٩ ٧٤٤	١١٣ ٤٧٩ ٣٧٥
(٤١٠ ٥٠٧ ٤٦٣)	٢٠١ ١٨٨ ٦٧٤	(١٤٧ ٠٨٠ ٠٩٦)	(٣٢ ٧٨٧ ٤٨٩)	(٤٣ ٠٧١ ٣٢٢)	(١٩٢ ٠٠٨ ٥٩٣)	(١٤٧ ٠١٥٥ ٥٠)	١٨٥ ٠٨ ٠٩٣	(٦٨ ٢٤١ ٢٢٤)
١٠ ٠٩٥ ٤٥٠ ٣٧٥	(٤ ٨٧٨ ٩١٣ ٤٤٥)	٦ ٤٢٩ ٧٤٧ ١٧٨	٢١ ٨٣٠ ٦٣٢	٣٨٨ ٠٩٤ ٦٠١	٣ ٩٢٥ ٦٨ ١٩٢	١ ١٥٧ ٨٠٩ ١٠٨	٢ ٢٩٤ ٣٦٥ ٠٢٣	٧٥٢ ٤٤٩ ٠٨٦
٢٢ ٢٩٨ ٠٧٤ ١٧٤	(١٨ ٢٩٣ ٢١٩ ٩٤١)	١٩ ٢١١ ٩٧٤ ٠٤٧	٥٦٨ ٠٢٣ ٣٧٤	٧٣ ٤١٣ ٠٩٦	٣ ٧٤١ ٦٨٥ ٦٧١	٤ ٠٣٥ ٨٩١ ٣٣١	١١ ٣٩٢ ٩٠٠ ٤٤١	١ ٥٦٧ ٤٠٦ ١٥٥
٢٢ ٣٩٣ ٥٢٤ ٥٤٩	(٢٣ ١٧٢ ١٣٣ ٣٨٦)	٢٥ ٦٤١ ٧٢١ ٢٢٥	٥٩٤ ٨٥٤ ٠٠٦	٤٦١ ٥٠٧ ٦٩٧	٧ ٦٦٦ ٧٥٣ ٨٦٣	٥ ١٩٣ ٧٠٠ ٤٣٩	١٣ ٦٨٧ ٢٦٥ ٤٦٤	٢ ٣١٩ ٨٥٥ ٢٤١
٩ ٢٢٠ ٢٣٧ ٩٩٩	(٥٠ ٠٧٠ ٦٢٦ ٩٩٠)	٥ ٤٢٣ ٣٢٠ ٧٩٢	٣٧٨ ٠٦٨ ٣٠٠	٣٩٥ ١٢٣ ٦١١	٣ ٠٣١ ٩٢٠ ٣١٣	١ ١٥٠ ٨٦٠ ٩٧٢	١ ٩٦٠ ٩٧٩ ٥٦٧	١ ٩٥٠ ٥٩١ ٤٣٤
٩ ٩٣٦ ٨٣٩ ٩١٤	(٦٠ ٥٥٨ ١٩١)	١ ٨٢١ ٢٩٢ ٣٣١	٨٣ ٦١٥ ٤٣٥	٢١٩ ٩٦٩ ١٤٥	٣ ٠٧٧ ٤٠٢ ٢٠٤	١ ٢٥٩ ٦٩٣ ٠٣٤	٣ ٨٧٦ ١٦٩ ٦٩١	٢ ٠٤ ٢٢٦ ٢٦٥
١٣ ٢٣٦ ٤٤٦ ٦٣٦	(١٧ ٤٩٥ ٩٧٨ ٢٠٥)	١٨ ٣٩٧ ١٠٨ ١٠٢	١٣٣ ١٧٠ ٧٧١	(١٥٣ ٥٨٥ ٠٥٩)	١ ٥٥٧ ٤٣٦ ٣٤٦	٢ ٧٨٣ ١٤٦ ٤٣٣	٧ ٨٥٠ ١١٦ ٢٠٦	١ ٦٥ ٠٣٧ ٥٤٢
٢٢ ٣٩٣ ٥٢٤ ٥٤٩	(٢٣ ١٧٢ ١٣٣ ٣٨٦)	٢٥ ٦٤١ ٧٢١ ٢٢٥	٥٩٤ ٨٥٤ ٠٠٦	٤٦١ ٥٠٧ ٦٩٧	٧ ٦٦٦ ٧٥٣ ٨٦٣	٥ ١٩٣ ٧٠٠ ٤٣٩	١٣ ٦٨٧ ٢٦٥ ٤٦٤	٢ ٣١٩ ٨٥٥ ٢٤١
				٤٦١ ٥٠٧ ٦٩٧	٧ ٦٦٦ ٧٥٣ ٨٦٣	٥ ١٩٣ ٧٠٠ ٤٣٩	١٣ ٦٨٧ ٢٦٥ ٤٦٤	٢ ٣١٩ ٨٥٥ ٢٤١

إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة

حقوق الملكية

محمل الربح (الضسارة)

مصرفات النشاط

أيرادات النشاط

صافي الأرباح للفترة

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

(*) 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)

(***) قطاع النقل والدعم اللوجيستي

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

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

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 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الاشخاص الطبيعيين أو أرباح الاشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ .
وبتاريخ 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:

- إستحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - إستحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- ووفقاً لهذه التعديلات تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى تأثير واليات تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول يولييه ٢٠١٤ ، وهو تاريخ العمل بالقانون، وفي ضوء ما سوف تحدده اللائحة التنفيذية للقانون عند صدورهما.

٤٧ - شركات المجموعة
 إسم الشركة

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 التكرير
٩٤,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشيوال أنلمتد للإستشارات المالية
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة - الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٧,٢٥	--	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.
٥١,٠٢	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Management Limited
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة 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.
٨٠,٧٧	--	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 منتجات 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
١٦,٥٨	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)
٦١,٠٥	--	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
٣٥,٠٠	--	الجزائر	*Soiete des ciments de zahana
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك بنا للاستيراد و التصدير
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
٣٨,٠٨	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الإسكندرية لمسيوكات السيارات
٩٩,٩٦	--	شركة مساهمة مصرية	العامة للمعادن
٧٠,٠٣	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٧٧,٨٧	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترو
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 لللاثاا الحديث
٦٢,٠٤	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
٦٨,٨٧	--	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 لادارة المواني النهريه
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 لادارة المواني البحرية

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
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.
٤٤,٣١	--	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 دينا 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 الرشيدى 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 الرشيدى 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
٣٧,٣٦	--	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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
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
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٥٧,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٣٠,٠٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) *

* 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.

٤٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٤٩ - إلتزامات وإرتباطات

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

٥٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٥٠ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر. تتضمن الأصول المالية للشركة المعرضة لذلك الخطر الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والقروض لشركات تابعة وشقيقة ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الإئتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال ، وتدير الشركة الخطر الناشئ عن الأصول المالية 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 الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٣-٥٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤-٥٠ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

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

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

- تعرض 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- الأحداث اللاحقة

الشركة ستبدأ استخدام الشعار الجديد للشركة، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٤، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحاقاً بالإتمام الناجح لزيادة رأس المال إلى ٨ مليار جنيه مصري على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجستي والتعدين.

٥٢- إرتباطات رأسمالية

تمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:-

١-٥٢ شركة أسيك للأسمت الجزائر

المقاول	قيمة العقد	الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ
شركة FLSmidth Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	٢٠١٤/٦/٣٠
شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٠٣	دولار أمريكي	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة أسيك للتعدين (أسكوم)	٧٦٣ ١٦٠	٣٠ ٢٢٠	يورو	جنيه مصري
شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	٣ ٦٨٣ ٥٩١	دولار أمريكي	٥٤٧ ٠٢٣ ٣٠٠
شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	دولار أمريكي	٢٤٠ ٦١٢
شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	٢٩٠ ٠١٨
شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	دينار جزائري	٢٥ ٦١٣ ٥٨٠
شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	دينار جزائري	٢٦ ١١٥ ٠٤٤
				١ ٢٩٢ ٦٤٦
				١ ٢٦١ ٣٤٩
				٧ ٩٤٢ ١٠٤
				٢٠١٤/٦/٣٠
				٥٣٥ ٦٢٤ ٢١١
				٢٤٩ ١٥٤
				٢٨٣ ٩٧٥
				٢٦ ٥٢٣ ٢١٣
				٢٧ ٠٤٢ ٢٠١
				١ ٣٢٣ ١٥٨
				١ ٢٨١ ٢١٣
				٨ ٠٦٧ ١٧٦
				٦٠٠ ٣٩٤ ٣٠١
				٦٠٩ ٧٧٨ ٦٥٣

٢-٥٢ شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

المقاول	قيمة العقد	الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ
		٢٠١٣/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠
		٣٠٩٠٧٥	جنيه مصري	٣٠٩٠٧٥
Matcom Engineering Construction & Trading Company	٢٠٤٠٠٠٠		جنيه مصري	
Matcom Engineering Construction & Trading Company	٢٠٥٠١٥٠	٢٥٣٠١٦	جنيه مصري	٢٥٣٠١٦
Veolia Water System	٩٣٣٥٠٠٠	٥٢٢٧٣١	جنيه مصري	٥٢٢٧٣١
Elject	٢٨٤٠١٥٠٥	٢١٢٨٨٩٧٨	جنيه مصري	٢٤١٣١٩٢٨
		<u>٢٦٦٤٣٣٧٧</u>		<u>٢٥٢١٦٧٥٠</u>

٣-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٥٠٠٠	٦٧٥٠٠٠	ورشة (١)
٣٢٨٥٠٠٠	٣٢٨٥٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠٣٥٠	١٠٠٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	مصروف إستشارات قانونية
<u>٦٨٣٠٣٥٠</u>	<u>٦٨٣٠٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٣ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ موضحة كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٣٧٣٣٦٨٦٤</u>	<u>١٨٤٥٣٧٢٤</u>
<u>١١٢٢٥٧٠</u>	<u>١٩٩٣٠٨٩</u>

١-٥٣ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"

خطابات ضمان

٢-٥٣ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"

خطابات ضمان

٣-٥٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢	٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٣٦ ٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٥٣ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٨ ٠٠٢ ٥٣٣	٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٧ ١٨٣ ٨٧٠

خطابات ضمان

٥-٥٣ شركة أسيك للأسمنت

١/٥/٥٣ شركة أسيك للأسمنت - شركة مساهمة مصرية

التزامات عرضية متعلقة بالفحص الضريبي للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.

٢/٥/٥٣ شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في التالي:-

- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٩٠٠ ٠٠٢ ٨٨ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٨٩١ ٤٨ جنيه مصري ويمثل إعتقاد مستندي قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Pietro Fiorentini.
- مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Mantrac.

٦-٥٣ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٣/١٢/٣١			٢٠١٤/٦/٣٠			البيان
دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	
--	١٤٦ ١٠٠	٣٣٣ ٢٦٤	--	١٤ ٤٠٠	١٥٧ ٥٨٢	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	١٩ ٩٠٠	٢٧ ٣٢٩	--	--	--	قيمة غطاءات خطابات الضمان
--	--	٣ ١٣٦ ٩٠١	--	--	١ ٠٩٢ ٥٠٤	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
--	--	٣٥ ٦١٣	--	--	٥٤ ٦٢٥	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

- قامت الشركة المتحدة للمسابك بكفالة شركة العامرية للمعادن لدى الشركة المصرية للتخصيم (إيجيبت فاكترز) حتى مبلغ إثنتين مليون جنيه مصري فقط لا غير.

٥٤ - إلتزامات ضريبية محتملة

- في ٢٢ أبريل ٢٠١٠ قامت مصلحة الضرائب المصرية بإصدار محضر حجز تنفيذي يد الغير (إستمارة رقم ٢٣ حجز) على الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) نظرا لأنها مدينة لمصلحة الضرائب بمبلغ ٢٣٤ ٤٩١ ٧٢ جنيه مصري والتي تمثل قيمة الضرائب المستحقة عليها عن السنوات من ١٩٧٨ إلى ٢٠٠٤ هذا وقد قامت الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) بالتصالح مع المصلحة وسددت ٢٦ مليون جنيه مصري حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت حساب الضرائب المستحقة في السنوات السابقة، وعليه أصبح الرصيد المستحق على الشركة وهو ٩ مليون جنيه مصري في ٢٠١٣/١٢/٣١ طبقا للمبالغ المسددة ونماذج (٩ أ) حجز الصادرة عن مصلحة الضرائب المصرية.
- قامت مصلحة الضرائب المصرية بفحص عام ٢٠٠٥ للشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) وتم إخطار الشركة بالنماذج الخاصة عن هذه السنة وقامت الشركة بالإعتراض عليه وتم إصدار القرار النهائي من اللجنة الداخلية بفروق ضريبية قدرها ٣٥٠.٠٠٠ جنيه مصري عن الأقرار.

٥٥ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.
- أرقام المقارنة بالقوائم المالية المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تظهر نتائج الأعمال المجمعة والتدفقات المالية المجمعة لبعض الشركات التابعة حيث تم الاستحواذ عليها خلال ديسمبر ٢٠١٣ بالإضافة الى شركات تم الاستحواذ عليها خلال الفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إيضاح رقم (١٢،٥).