


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

١

قائمة المركز المالى المستقلة

٢

قائمة الدخل المستقلة

٣

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

٤

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٩-٥

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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 الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

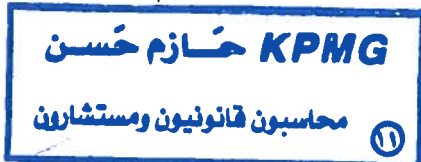
الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسبوتى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٧ ديسمبر ٢٠١٤

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٢٢١ ٤٥٦ ٤٣٩	٢٦٥ ٨٤٠ ٢٠٣	(٤)	الأصول المتداولة
١ ٤١٤ ١٤٦ ٠٦٣	١ ٦٢٣ ٦٢١ ٧٤٨	(٥)	النقدية وما في حكمها
٢ ٣٠٩ ٠٣٤	٥ ٠٩٣ ٩٣٧	(٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
١ ٦٣٧ ٩١١ ٥٣٦	١ ٨٩٤ ٥٥٥ ٨٨٨		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالى الأصول المتداولة
٤٢ ٥١٤ ٧٦٧	٣٨٠ ٨٦٢ ٠٠٢	(٧)	الإلتزامات المتداولة
٩٢١ ٤٧٧ ٧٦٥	٨٩١ ٥٩٤ ٠٠٣	(١٨)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٩٥ ٤٤٢ ٧٠٥	٨٥ ٠٠٥ ٠٣٧	(٨)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٢ ٢٩٠ ٦٧٦	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٢٥٣ ٥٢٥ ٩١٣	١ ٥٤٩ ٧٥١ ٧١٨		مخصص مطالبات متوقعة
٣٨٤ ٣٨٥ ٦٢٣	٣٤٤ ٨٠٤ ١٧٠		إجمالى الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧	٣٧ ٥٤٥ ٠٣٢	(١٠)	الأصول غير المتداولة
٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	٥ ٩٤٣ ٥١٦ ٦٥٢	(١١)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٨٩١ ٦٨٨ ٢٤٩	١ ٩٣٠ ١٨٧ ٩١١	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢٢ ١٦٠ ٩٦٨	٢٠ ٨٤٣ ٣١١	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٦٦٨ ٩٦٦ ٠٠٣	٥٦٥ ٧٥٩ ٢٥٠	(١٤)	أصول ثابتة (بالصافى)
٧٨٨ ٨٢٤	٧٥٤ ٢٣٩	(١٥)	قروض لشركات تابعة
٧ ٣٠٥ ٥٦١ ٧٥٦	٨ ٤٩٨ ٦٠٦ ٣٩٥		الضريبة المؤجلة
٧ ٦٨٩ ٩٤٧ ٣٧٩	٨ ٨٤٣ ٤١٠ ٥٦٥		إجمالى الأصول غير المتداولة
			إجمالى الإستثمار
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	ويتم تمويله على النحو التالى:
٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٣١ ٧٩٦ ٠١٢)	(١٢-٣، ١٠-٣)	حقوق الملكية
(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)		رأس المال المصدر والمنفوع
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٧ ٦٢٦ ٧٦٤ ٧٧٩		إحتياطيات
١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)		خسائر مرحلة
٤ ٢٠٦ ٢٦٤ ٢٦٩	٧ ٦٠٢ ٠٣٢ ٨٥١		صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٤٥ ٧٣٨ ٨١٢	(١٧)	صافى حقوق الملكية
٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٧ ٦٤٧ ٧٧١ ٦٦٣		أرصدة دائنة للمساهمين
			إجمالى حقوق الملكية
١ ١٦٠ ٥٢٢ ٢٣٥	١ ١٩٥ ٦٣٨ ٩٠٢	(١٨)	الإلتزامات غير المتداولة
١ ١٦٠ ٥٢٢ ٢٣٥	١ ١٩٥ ٦٣٨ ٩٠٢		قروض طويلة الأجل
٧ ٦٨٩ ٩٤٧ ٣٧٩	٨ ٨٤٣ ٤١٠ ٥٦٥		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيك

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالى

معتز فاروق

تقرير المحضر المرفق

١- -

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح	
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
-	-	٤ ٢٩٠ .٠٠٠	٤ ٢٩٠ .٠٠٠	(١٩)	إيراد توزيعات
٧٤ ١١٩ ١٦٤	٣٢ ٨٧١ .٦٤	٦٢ ٨٤٥ ٩٧٧	١٩ ٧٢٤ ٧٥٠	(١-٢١)	أتعاب إستشارات
(٨٣ ٨٦١ ٩٢٦)	(٢٤ ٨١١ ١٥٣)	(١٠٣ ٠٦٤ ٧٩٥)	(٤١ ٨١٩ ٦٨٧)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٠٩٥ ٩٧٠)	(٥٣٨ ٤٥٨)	(١ ٣٧١ ٧٣٢)	(٤٥٦ ٩٨١)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
(١١ ٨٣٨ ٧٣٢)	٧ ٥٢١ ٤٥٣	(٣٧ ٣٠٠ ٥٥٠)	(١٨ ٢٦١ ٩١٨)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
٢١ ١٥٠ ٣١٣	(٧ ٠٤٥ ٧٠٠)	١٢ ٦٠٣ ٢٠٧	١١ ٠٠١ ٤٦٦	(٢٠)	إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي
٩ ٣١١ ٥٨١	٤٧٥ ٧٥٣	(٢٤ ٦٩٧ ٣٤٣)	(٧ ٢٦٠ ٤٥٢)		صافي (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
(١٠ ٢٧٩)	(٤١ ٧٨٣)	(٣٤ ٥٨٥)	٧٦ ٧١٦	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٩ ٣٠١ ٣٠٢	٤٣٣ ٩٧٠	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	(٧ ١٨٣ ٧٣٦)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٠,٠١١	٠,٠٠٠	(٠,٠١٩)	(٠,٠٠٤)	(٢٥)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرصدة دائنة للمساهمين	صافي (خسائر) أرباح العام / الفترة	خسائر مرحلة	الإحتياطيات		رأس المال المصدر والمنفوع	إيضاح رقم
				إحتياطي قانوني	إحتياطي الدفع على أساس أسهم		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٩٥ ٧٧٢ ٨٦٥	-	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	٦٦ ٤٠١ ١٣٣	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	-	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١٢
٩ ٣٠١ ٣٠٢	-	٩ ٣٠١ ٣٠٢	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤ ٢٠٥ ٠٧٥ ١٦٧	-	٩ ٣٠١ ٣٠٢ (٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	-	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤ (٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	-	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	(١٠ ٤٩٠ ٤٠٤)	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	-	-	-	ترحيل أرباح عام ٢٠١٣
(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	-	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	إحتياطي الدفع على أساس أسهم (١٢-٣)
١ ٣٦٣ ١١٠ ٤٩٧	١ ٣٦٣ ١١٠ ٤٩٧	-	-	-	-	-	أرصدة دائنة للمساهمين (١٧)
١ ٣٤٢ ٤٤٠	(٣ ٦٤٠ ٥٣٢ ٥٦٠)	-	-	-	-	٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠	زيادة رأس المال المصدر (١٧،١٦)
(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	-	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧ ٦٤٧ ٧٧١ ٦٦٣	٤٥ ٧٣٨ ٨١٢	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩ ٣١١ ٥٨١	(٢٤ ٦٩٧ ٣٤٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
٢ ٠٩٥ ٩٧٠	١ ٣٧١ ٧٣٢		تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح لصافى الأموال المستخدمة في أنشطة التشغيل :
(٩ ٢٠١ ٩٤٢)	(١٥ ٨٧٢ ٨١٦)		إهلاك أصول ثابتة
(٤٦ ١٣٧ ٥٥٣)	(٤٠ ٥٠٥ ٤٣٣)		فروق تقييم عملة غير محققة
-	٢ ٦٣٩ ٢٨٥		إيراد فوائد
-	(١ ٨٠٠ ٠٠٠)		مصروف فوائد
(٤٣ ٩٣١ ٩٤٤)	(٧٨ ٨٦٤ ٥٧٥)		المستخدم من المخصصات
			خسائر التشغيل قبل التغيير فى الأصول والإلتزامات المتداولة
(٧٤ ٧٩٥ ٠٢٥)	(١٨٩ ٣٠٠ ٦٨٥)		الأصول
(٧٧١ ٢١٢)	(٢ ٧٨٤ ٩٠٣)		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
			أرصدة مدينة أخرى
١١ ٣٠٨ ٢٠٦	٢٠١ ١٧٧ ٢٤٩		الإلتزامات
١٧ ٤٦٣ ٥٩٦	(١٠ ٤٣٧ ٦٦٨)		المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٩٠ ٧٢٦ ٣٧٩)	(٨٠ ٢١٠ ٥٨٢)		أرصدة دائنة أخرى
			صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٦ ٩٩١ ٠٧٦)	(٣٦ ٧٣٣ ٥٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤٤ ٨٨٦)	(٥٤ ٠٧٥)		مدفوعات تحت حساب إستثمارات
(٥٤٣)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠		مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٧ ٠٣٦ ٥٠٥)	١٢٣ ٠٦٢ ٤١٩		متحصلات من قروض لشركات تابعة
			صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
-	١ ٣٤٢ ٤٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٨ ٧٥٧ ٥٠٠)		زيادة رأس المال المدفوع
-	(٢ ١٣٩ ١٣٥)		مدفوعات إلى قروض بنكية
-	(٥٩ ٥٥٤ ١٩٥)		مدفوعات لأرصدة دائنة مساهمين
(١٠٧ ٧٦٢ ٨٨٤)	(١٦ ٧٠٢ ٣٥٨)		صافى التغيير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣٥٩ ٦٩٥ ٨١٨	٢٨٢ ٥٤٢ ٥٦١ (٤)		النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤	٢٦٥ ٨٤٠ ٢٠٣ (٤)		النقدية وما فى حكمها آخر الفترة
			المعاملات غير النقدية إيضاح رقم (٤)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤ ، ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:

- تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي 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 الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
- الوكالة عن الشركات والمشروعات في 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 في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .

- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إحقاقاً 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 اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم إعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

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

- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).
- إستثمارات مالية متاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصرى.

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي 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 الإقرار 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 التعديل والفترات المستقبلية.

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

- إيضاح رقم (٩) المخصصات.
- إيضاح رقم (١١) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة.
- إيضاح رقم (١٥) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة رقم (١٨٨) من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦) ، 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 إحتساب الإهلاك:-

نوع الأصول	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة
أجهزة حاسب آلي	٢-٣ سنوات
أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	٤ سنوات
سيارات	٤ سنوات

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

٥-٣ الإستثمارات

١-٥-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشرائها بناءً على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في قائمة الدخل. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر" .

٣-٥-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وفي تاريخ المركز المالي يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار إيضاح رقم (٣-٦) يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد أساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوما منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ المركز المالي ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٣-٦-٦ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-٦-١ 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 المقدرة من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام 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 الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد 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.

٣-٦-٢ الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي 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. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال.

٣-٧ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية. والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإصدار ، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٣-٨ الإقتراض بفائدة

يتم الإقرار بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٣-٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني حال قائم أو مستدل عليه 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 رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

١-١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٢-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

بالنسبة للمدفوعات المبنية على الأسهم المسددة في شكل أدوات حقوق ملكية والتي تتلقى فيها المنشأة 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 نهائياً عندما يتم ممارسة خيار الإكتتاب في الأسهم.

١٣-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها مخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الإعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ المركز المالي 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 إستخدامها ، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن 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 إلي 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.

١٤-٣ الإقراض للغير

يتم الاعتراف بالقروض للغير بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ المركز المالي ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

١٥-٣ 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.

١-١٥-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

٣-١٥-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

٤-١٥-٣ أتعاب الإستشارات

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

٥-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٢-١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الإعتراف 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 ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الإعترااف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥١ ٨٦٩	١٦٥ ١٦٧
٢٢١ ٠٠٤ ٥٧٠	٢٦٥ ٦٧٥ ٠٣٦
٢٢١ ٤٥٦ ٤٣٩	٢٦٥ ٨٤٠ ٢٠٣
٦١ ٠٨٦ ١٢٢	--
٢٨٢ ٥٤٢ ٥٦١	٢٦٥ ٨٤٠ ٢٠٣

نقدية بالخرزينة
حسابات جارية لدى البنوك
النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز المالي
أثر التغيرات في أسعار الصرف
النقدية وما في حكمها المعدلة

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ٦٠٢ ٧٨٦ ١٦٧ ٢ جنيه مصرى من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والتغير في إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (قيمة المحول من مدفوعات تحت حساب إستثمار إلى إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة).
- مبلغ ٥٩٧ ٠٣٤ ١١٢ ١ جنيه مصرى من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة وأرصدة دائنة للمساهمين (قيمة إستثمارات مشتراه عن طريق الشركة لإحدى الشركات التابعة لشركة Citadel Capital for International Investments Ltd).
- مبلغ ٧٥٠ ٠٠٠ ٢٣ جنيه مصرى من كلاً من التغير في المستحق على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة للمساهمين (قيمة حوافز موظفين تم تحميلها على شركة Citadel Capital Ltd BVI - شركة تابعة بطريقة غير مباشرة - شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).
- مبلغ ٣٢٥ ٧٧٨ ١٣ جنيه مصرى من كلاً من التغير في إستثمارات مالية متاحة للبيع وأرصدة دائنة للمساهمين (قيمة الإستثمار في شركة فاروس القابضة).
- مبلغ ٤٩٠ ٣٧٤ ٢٢١ جنيه مصرى من كلاً من التغير في إحتياطات وأرصدة دائنة للمساهمين (قيمة إحتياطي الدفع على أساس أسهم).
- مبلغ ٥٦٠ ٥٣٢ ٣ ٦٤٠ جنيه مصرى من كلاً من التغير في رأس المال وأرصدة دائنة مساهمين (قيمة زيادة رأس المال المصدر من الأرصدة الدائنة للمساهمين).
- مبلغ ٥٢٢ ٤٩٥ ٣٤ جنيه مصرى من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والإستثمارات المالية في شركات تابعة (قيمة مبالغ تم تحويلها من الإستثمار في شركة Citadel Capital for International Investments Ltd إلى الإستثمار في شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).

- مبلغ ١١ ٠٨٢ ١٥٦ جنيه مصري من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والمستحق للأطراف ذات العلاقة (قيمة مبالغ تم تحويلها من جارى شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. إلى الإستثمار شركة في القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).
- مبلغ ٥ ٦٨٧ ٧٨٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في أرصدة دائنة مساهمين والمستحق للأطراف ذات العلاقة (قيمة مبالغ تم تسويتها من قبل شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. بالنيابة عن الشركة).
- مبلغ ٣ ٥٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير من مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة المبلغ المحول من جارى Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd. إلى الإستثمار في شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).
- مبلغ ١٢٠ ٤٠٠ ٠٥٠ جنيه مصري من كلاً من التغير من مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة المبلغ المدفوع تحت حساب الاستثمار في شركة أسيك للأسمنت).

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ١٥٢ ٧٧٧	١٧ ٢٣٥ ٩٣٢	--	١٧ ٢٣٥ ٩٣٢	Mena Home Furnishings Mall
٣٤ ٨٣٨ ٩٤٥	٤٩ ٤٧٧ ٤٩٩	--	٤٩ ٤٧٧ ٤٩٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	--	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	Golden Crescent Investments Ltd.
٣ ٠٢٨ ٨٧٣	٤ ٤١٩ ١٩٢	--	٤ ٤١٩ ١٩٢	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٣٨ ١٩٧ ٠٧٣	٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	--	٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	* Logria Holding Ltd.
١٠ ٥٠٧ ١٥٩	١٤ ٨٨٤ ٥١٢	--	١٤ ٨٨٤ ٥١٢	Mena Glass Ltd.
٦ ٦٨٩ ٨٧٦	٥ ١٦٧ ٠٩١	--	٥ ١٦٧ ٠٩١	Silverstone Capital Investment Ltd.
٧ ٦٣٤ ٠٠٠	٧ ٨٦٥ ٠٠٠	--	٧ ٨٦٥ ٠٠٠	شركة سايبنا للحلول المتكاملة
١٣٣ ٧٨٣ ١٧٥	١١ ٢١٣ ٩٧٨	--	١١ ٢١٣ ٩٧٨	شركة أسيك للأسمنت
٤٥ ٥٥٩ ١٢٩	٤٦ ٩٣٧ ٧٢٠	--	٤٦ ٩٣٧ ٧٢٠	* Citadel Capital Financing Corp.
١٠ ٤١٠ ٠٠١	١٠ ٧٢٥ ٠٠٦	--	١٠ ٧٢٥ ٠٠٦	Valencia Trading Holding Ltd.
٧ ٦٢٢ ٥٣٥	١٣ ٧٤٣ ٠٩٠	--	١٣ ٧٤٣ ٠٩٠	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٩٢٢ ٧٠٧ ٠٧٣	١ ١٢٦ ٣٥٨ ٥٢٧	١ ١٢٦ ٣٥٨ ٥٢٧	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١٤٧ ٩٧٥ ٥٨٥	١٤٧ ٩٧٥ ٥٨٥	--	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
٥٨ ٩٦٣ ٤٣٤	٧٠ ١٤٨ ٦٤٣	٧٠ ١٤٨ ٦٤٣	--	الشركة المتحدة للمسابك
٣ ٥٥٠ ٠٨٧	٤٩ ٦٨٥ ٠٣٧	٤٩ ٦٨٥ ٠٣٧	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢ ٧٠٢ ٢٤٥	٤ ١١٧ ٦٠٣	--	٤ ١١٧ ٦٠٣	Ledmore Holdings Ltd.
١ ٩٦٠ ٥٥٠	٦ ٤١١ ٩٤٨	--	٦ ٤١١ ٩٤٨	Africa Railways Limited
٩ ٨٧٠ ٥١٠	١١ ٥٤٥ ٧٨٣	--	١١ ٥٤٥ ٧٨٣	Mena Joint Investment Fund GP
٧ ٤٣٠ ٢٩٨	٥ ٧٦١ ٢٥٩	--	٥ ٧٦١ ٢٥٩	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
١ ٢٨١ ٤٧٢	١ ٦٩٧ ٤٩٤	--	١ ٦٩٧ ٤٩٤	Africa JIF HOLD CO I

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل	أتعاب إستشارات	
٤ ١٦٥ ٨٨٩	٢ ٩٠٣ ٦٨٤	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٨١ ٤٦٦	١ ٦٩٧ ٤٩٥	--	٢ ٩٠٣ ٦٨٤	Africa JIF HOLD CO III
--	٤٧٦ ٦٦٩	--	١ ٦٩٧ ٤٩٥	Mena JIF HOLD CO I
١٢ ٢٦٢ ٠٢٨	١٢ ٦٣٣ ٠٧٠	--	٤٧٦ ٦٦٩	شركة سفنكس للزجاج
--	١٣٦ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠	١٢ ٦٣٣ ٠٧٠	Cron dall Holdings Ltd.
١ ٤٧٨ ٤٢٨ ٩٠٣	١ ٦٨٩ ٨٤٩ ٧٤٦			الشركة الدولية لإستشارات التعدين
(٦٤ ٢٨٢ ٨٤٠)	(٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨)			الإجمالي
١ ٤١٤ ١٤٦ ٠٦٣	١ ٦٢٣ ٦٢١ ٧٤٨			مجمع الإضمحلال في القيمة *
				الصافي

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٤/٩/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	١ ١٥٥ ٨١٩	٣٨ ١٩٧ ٠٧٣	Logria Holding Ltd.
٢٦ ٨٧٥ ١٠٦	٧٨٩ ٣٣٩	٢٦ ٠٨٥ ٧٦٧	Citadel Capital Financing Corp.
٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨	١ ٩٤٥ ١٥٨	٦٤ ٢٨٢ ٨٤٠	الرصيد

-٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٢٢١ ١٥٢	١٧٥ ٥٠٠	سلف وعهد
٥٩٤ ٣٧٧	٢ ١٧٢ ٩٨٧	غطاء خطاب ضمان
٦٩٤ ٠٠٠	٧١٥ ٠٠٠	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
٦٤٨ ٢٥٩	٨٦٨ ٠٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٤ ٠٠٠	١٤٤ ٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٧ ٢٤٦	١ ٠١٨ ٣٩٢	الرصيد
٢ ٣٠٩ ٠٣٤	٥ ٠٩٣ ٩٣٧	

-٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	* Citadel Capital Partners Ltd.
١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	٥٧ ٠٠٦ ٢١٧	Citadel Capital for International Investments Ltd.
(٦٨ ٢٥٥ ٥٩٣)	٣٢٣ ٨٥٥ ٧٨٥	الرصيد
٤٢ ٥١٤ ٧٦٧	٣٨٠ ٨٦٢ ٠٠٢	

* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٦,٧٩%.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة دائنة أخرى -٨
٣٦ ٦١٥ ٥٨٩	٥٤ ٧٠٢ ١٦٢	مصلحة الضرائب
٣٨ ٧٤٧ ٦٤٠	١٧ ٦٠٩ ٨٩٨	مصروفات مستحقة
٣ ٨١٧ ٠٠٠	٣ ٧٩٦ ٧٥١	فوائد مستحقة
١٣ ٠١٨ ٩٧٢	٥ ٥٩٠ ٤٢٣	موردين
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣٠٧ ٣٤٢	٣٦٩ ٦٣٦	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٢ ٢٤٣	٤٢ ٢٤٨	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٩٥ ٤٤٢ ٧٠٥</u>	<u>٨٥ ٠٠٥ ٠٣٧</u>	الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة -٩
١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	رصيد المخصص أول الفترة / العام
١ ٦٠٠ ٠٠٠	--	المكون خلال الفترة / العام
(٢ ٨٣٧ ٢٢٩)	(١ ٨٠٠ ٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦</u>	<u>١٩٢ ٢٩٠ ٦٧٦</u>	الرصيد

تمثل هذه المخصصات مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتادة حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات مع تلك الجهات.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	١٠ - إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩	الشركة العربية السويسرية - أسيك
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٧ ٧٣٤ ٤٨٩	٧ ٧٣٤ ٤٨٩	EFG Capital Partners Fund II
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	EFG Capital Partners Fund III
--	١٣ ٧٧٨ ٣٢٥	شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية
٥٤٣	٥٤٣	شركة أسيك للأسمنت
<u>٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧</u>	<u>٣٧ ٥٤٥ ٠٣٢</u>	الرصيد

تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١١- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	٢٠١٤/٩/٣٠	نسبة المساهمة %
جنيه مصري		جنيه مصري	
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩
٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١,٠٠	٣ ٦٤٣ ١٨٠ ٢١٦	١,٠٠
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥
١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩
٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩
<u>٢ ٥١٥ ١٣٩ ٢٤٣</u>		<u>٥ ٧٦٠ ٤٦٤ ٨٩٠</u>	

١-١١ إستثمارات مالية في شركات تابعة

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية -
منطقة حرة

Citadel Capital for International
Investments Ltd.

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الشركة المتحدة للمسابك *

الشركة الدولية لإستشارات التعدين

الرصيد

١١-٢ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

شركة أسيك للتعدين (أسكوم)

الإجمالي

١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢
<u>٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥</u>		<u>٥ ٩٤٣ ٥١٦ ٦٥٢</u>	

* الشركة لها حق التحكم في السياسات التشغيلية والمالية لتلك الشركات نتيجة لوجود حصص مباشرة وغير مباشرة للشركة تعطى لها هذا الحق ومن ثم فتلك الشركات تعتبر شركات تابعة للمجموعة.

- تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعدين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٣ ٥٤١ ٦٤٩ جنيه مصري مقابل ٢٠٠ ٦٩٤ ١٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٢- مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧١١ ٤٢٦ ٧٥٤	١ ٧٨٧ ٤٦٧ ٩٦٩
٢ ١٨٠ ٢٦١ ٤٩٥	٢٢ ٣١٩ ٨٩٢
--	١٢٠ ٤٠٠ ٠٥٠
<u>٣ ٨٩١ ٦٨٨ ٢٤٩</u>	<u>١ ٩٣٠ ١٨٧ ٩١١</u>

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة

* Citadel Capital for International Investments Ltd.

شركة أسيك للأسمنت

الرصيد

* تم تحويل مبلغ ٦٠٢ ٧٨٦ ١٦٧ جنيه مصري إلى إستثمارات مالية في شركات تابعة إيضاح (١١).

١٣- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مبانى وإنشاءات*	البيان
جنيه مصري ٦٤ ٩٥٥ ٠٣٤	جنيه مصري ٥٣٩ ٨٠٠	جنيه مصري ٢٢ ٧٩١ ١٤٣	جنيه مصري ٧ ٨٨١ ٧٢٣	جنيه مصري ٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	التكلفة في ٢٠١٤/١/١ الإضافات
٥٤ ٠٧٥	--	--	٥٤ ٠٧٥	--	
٦٥ ٠٠٩ ١٠٩	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٩٣٥ ٧٩٨	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٤٢ ٧٩٤ ٠٦٦	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٦٢٥ ٩١٩	٧ ٨١٨ ٥٢١	١١ ٨٠٩ ٨٢٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
١ ٣٧١ ٧٣٢	--	٧٤ ٦٦٧	٣١ ٧٢٥	١ ٢٦٥ ٣٤٠	إهلاك الفترة
٤٤ ١٦٥ ٧٩٨	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٠٠ ٥٨٦	٧ ٨٥٠ ٢٤٦	١٣ ٠٧٥ ١٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢٠ ٨٤٣ ٣١١	--	٩٠ ٥٥٧	٨٥ ٥٥٢	٢٠ ٦٦٧ ٢٠٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢٢ ١٦٠ ٩٦٨	--	١٦٥ ٢٢٤	٦٣ ٢٠٢	٢١ ٩٣٢ ٥٤٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

* يتمثل بند مبانى وإنشاءات في قيمة المقر الإداري الخاص بالشركة.

١٤- قروض لشركات تابعة

تتمثل في قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة التالية:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	رقم	
جنيه مصري ٥١٩ ٩٧٥ ٢٠٢	جنيه مصري ٤٠٥ ٣٩١ ١٨٢	١-١٤		الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٤٨ ٩٩٠ ٨٠١	١٦٠ ٣٦٨ ٠٦٨	٢-١٤		الشركة المتحدة للمسابك
٦٦٨ ٩٦٦ ٠٠٣	٥٦٥ ٧٥٩ ٢٥٠			الرصيد

١-١٤ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٤٠ ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكي و ٨ ٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي على أن تكون مدة العقد خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقد، ويتم إحتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقدين يحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية.

وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة

رهنأ حيازياً لضمان أصل القرض :

٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

شركة أسيك للأسمنت

٨٩٩ ٩٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة

- قامت الشركة بإبرام عقد تنازل إلى شركة العليان المالية المحدودة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٤ المتعلق بعقد القرض - المساند القابل للتحويل للأسهم للشركة الوطنية للتنمية والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي الذي يتمثل في ٨ ٣٥٠ ٩٤١ دولار أمريكي من أصل القرض و ٤ ٦٤٩ ٠٥٩ دولار أمريكي الفوائد المستحقة.

- قامت الشركة بإبرام عقد تنازل إلى شركة العليان المالية المحدودة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤ المتعلق بعقد القرض - المساند القابل للتحويل للأسهم للشركة الوطنية للتنمية والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي الذي يتمثل في ٦ ٤٦٢ ٢٣١ دولار أمريكي من أصل القرض و ٣ ٥٣٧ ٧٦٩ دولار أمريكي الفوائد المستحقة.

ليصبح قيمة القرضين بعد عقود التنازل كالاتي :-

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٦ ٦٩٨ ٠٦٧ دولار أمريكي (بما يعادل ١٨٢ ٣٩١ ٤٠٥ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٣٨١ ٩٢٤ ٧٤ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٠٢ ٩٧٥ ٥١٩ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٤ ٧٧٣ ٦٨٦ دولار أمريكي (بما يعادل ١٣١ ٨٥٥ ٣٤ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل ٧ ٧٢٧ ٦٢٦ دولار أمريكي (بما يعادل ٧٢٤ ٦٢٩ ٥٣ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-١٤ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند قابل للتحويل لأسهم للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٨٧ ٥٦٣ ١١ دولار أمريكي على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية ، وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢% رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.

وقد قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٢ تحويل عقد قرض المساهمين القابل للتحويل لأسهم إلى قرض مساند يسدد على عشرة سنوات بفائدة ٦% سنوياً مقابل عمولة إنهاء قرض بمبلغ ١ ٤٢١ ٣٢٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٦٢٦ ٦٤١ ٨ جنيه مصري في تاريخ المعاملة).

وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٠ ٤٢٩ ٢٢ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ١٦٠ ٣٦٨ ٠٦٨ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٤١٥ ٤٦٨ ٢١ دولار أمريكي (بما يعادل ٨٠١ ٩٩٠ ١٤٨ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٩٦٠ ٦٨٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٦٨٦ ٨٩٨ ١٦٨ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل مبلغ ١ ٢١٧ ٦٦٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٦٢٣ ٤٥٠ ٨ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٥ - الضريبة المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨٨ ٨٢٤	٧٥٤ ٢٣٩

إهلاك أصول ثابتة

لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

١٦- رأس المال

- حُدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٠٠٠ ١٢٥ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٠٠٠ ٦٢٥ ٨٧١ سهم منها عدد ٠٠٠ ٧١٨ ٧٥٣ سهم عادي و ٠٠٠ ٩٠٦ ٢١٧ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٠٠٠ ١٢٥ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٠٠٠ ٨٧٥ ٦٤١ ٣ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٠٠٠ ٣٧٥ ٧٢٨ سهم منها ٠٩٣ ٧٥٠ ١٨٢ سهم نقدي ممتاز وعدد ٠٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ 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 (إيضاح ١٧ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.
- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادي على قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ وكذلك الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (١٨) من النظام الأساسي للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd المساهم الرئيسي بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,٧٩ %	٤٢٨ ٥٧٣ ١٣٩	٢ ١٤٢ ٨٦٥ ٦٩٥
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	١٠,٠١	١٦٠ ٢٢٩ ٦٩٣	٨٠١ ١٤٨ ٤٦٥
مساهمون آخرون	٦٣,٢	١ ٠١١ ١٩٧ ١٦٨	٥ ٠٥٥ ٩٨٥ ٨٤٠
	١٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١٧- 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 سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	١٩ ٩٩٧ ٣٠٠	Citadel Capital Partners Ltd.
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	--	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	DH Investors Limited
١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	--	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتتميه ش.م.م
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	GROUPED HOLDINGS LTD
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	--	مدوح محمد فتحي عباس
٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	--	كريم صدقي محمد الصيرفي
٤٢ ٧٣٤ ٥١٩	٨ ٢٩١ ٣٤٥	مجدي محمد مصطفى صالح
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	--	Ledville Holdings Limited
٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	٥ ٠٠٤ ٥٦٢	تامر عبد الحميد أبو بكر
٢٥ ٩٣٥ ٤٥٣	٥ ٧٥٦ ٦٩٦	خالد عبد الحميد على أبو بكر
١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	٣ ٤٢٧ ٥٩٩	Karnation Limited
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	--	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	--	Partex Tarding Corp.
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	--	محمد مختار محمد الرشيدى
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	--	Adena Commercial Corp.
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	Power investment Europe
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	٥٦٦ ٠٨٨	شركة ام زد للاستثمارات ش.م.م
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	--	Garth investing Limited
٨ ١٠٦ ١٢٠	--	حسن محمد حسن درويش
٧ ٨٤٧ ٤٧٦	١ ٤٧٤ ٠٠٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	--	احمد محب محمود المهيلمي
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	--	حسام حسين ناجي على سعد
٥ ٥٣١ ٢٨٠	--	احمد ابراهيم وجيه السيد الشامى
١٠٥ ١٢٢ ٦٦٥	١ ٢٢١ ٢٢٢	مساهمون آخرون
٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٤٥ ٧٣٨ ٨١٢	الرصيد

- تم استخدام مبلغ ٥٦٠ ٥٣٢ ٣٦٤٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية لزيادة رأس المال المصدر إيضاح (١٦).

١٨ - قروض طويلة الأجل

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بإبرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٢٥ مليون دولار أمريكي مع مجموعة سيتي بنك - البنك المدير - ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربوس) وبضمان مؤسسة أوفرسيز برايفت إنفستمنت كورپيريشن OPIC وذلك بغرض التوسع في إستثمارات الشركة وإعادة تمويل المديونيات القائمة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (والمتمثلة في القرض الممنوح للشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيربوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير ، على أن يتم سداده على ثلاثة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد في ١٥ مايو ٢٠١٣ ، وقد بلغ رصيد القرض ٨٠٣ ٩٥٧ ١٧١ دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ٩١٢ ٩٨٤ ٠٣٢ ١ جنيه مصرى - في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى تاريخ إبرام عقد القرض الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح :

- الشريحة الأولى : مبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد متغير (٤,٢٥%+ سعر الليبور) لمدة ٥ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية القيمة .
 - الشريحة الثانية : مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+ سعر الليبور في تاريخ السحب) لمدة ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة مع فترة سماح سنة .
 - الشريحة الثالثة : مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+ سعر الليبور في تاريخ السحب) يحق للشركة إستخدامها في خلال ثلاث سنوات من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة .
- على أن تكون مواعيد سداد الأقساط في ٢٠ ديسمبر من كل عام.
- وقد قامت الشركة بإستخدام مبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي من التمويل الممنوح لها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد قامت الشركة خلال الفترة المالية بسداد مبلغ ٨ ٤٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي وتم تحميل الشركة بمصاريف إضافية بمبلغ ٦٨٦ ٣٧٠ دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٨٦ ٩٢٠ ٢٩١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٠٥ ٢٣٢ ٠٨٧ ٢ جنيه مصري).
- ويبلغ القسط المتداول مبلغ ٤٦٢ ٦٩٨ ١٢٤ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٠٠٣ ٥٩٤ ٨٩١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) مقابل مبلغ ٧٧٦ ٧٧٧ ١٣٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٧٦٥ ٤٧٧ ٩٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٨٧١ ٧١٦ ٩٣ جنيه مصرى - إيضاح رقم (٢٠).

وتتمثل ضمانات القرض فيما يلي:

- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التعدين.
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك.

- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية .
- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية) فى الشركات التالية:

- Orient Investments Properties Ltd.
- Logria Holding Ltd.
- Golden Crescent Investments Ltd.
- Falcon Agriculture Investments Ltd.
- Silverstone Capital Investment Ltd.
- Mena Glass Ltd.
- Mena Home Furnishings Mall
- Valencia Trading Holding Ltd.
- Andalusia Trading Investments Ltd.
- Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
- Lotus Alliance Limited
- Citadel Capital Financing Corp.
- Grandview Investment Holding
- Africa Railways Holding
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات

١٩- إيرادات توزيعات

يمثل إيرادات توزيعات الأرباح الموزعة من قبل شركة Citadel Capital for International Investment Ltd (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%) خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤.

٢٠- إيرادات (تكلفة) التمويل - بالصافي

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩ ١٨٢ ٨٠٥	٣٤ ٢١٠ ٦٥١	٩٠ ٤٤٧ ٢٦٢	٣٠ ١٩٩ ٤٠٥	إيرادات فوائد - إيضاح (٢١ - ٢)
(٨٧ ٢٣٤ ٤٣٤)	(٢٩ ٥٧٥ ١٩٥)	(٩٣ ٧١٦ ٨٧١)	(٢٧ ٠٨٤ ٧٨٥)	مصروف فوائد - إيضاح (١٨)
٩ ٢٠١ ٩٤٢	(١١ ٦٨١ ١٥٦)	١٥ ٨٧٢ ٨١٦	٧ ٨٨٦ ٨٤٦	فروق تقييم عملة
<u>٢١ ١٥٠ ٣١٣</u>	<u>(٧ ٠٤٥ ٧٠٠)</u>	<u>١٢ ٦٠٣ ٢٠٧</u>	<u>١١ ٠٠١ ٤٦٦</u>	الصافي

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-٢١ أتعاب إستشارات

يتمثل بند أتعاب إستشارات الظاهر بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	الشركة
٣ ٩٣٣ ٠٨٨	١ ٣٢٦ ٦٤٢	٤ ٠١٣ ٩٩٣	١ ٣٥١ ٢٤٥	Mena Glass Ltd.
٤ ٥٥١ ١٣٥	١ ٥٣٧ ٢٦٨	٤ ٦٦٢ ٦٥٠	١ ٥٦٩ ٦٠٧	Mena Home Furnishings Mall
١ ١٣٤ ١٦٣	٣٨٢ ٩٦٢	١ ٢٨٤ ١٣٩	٤٣٢ ٢٨٥	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٣ ٠٢٨ ٠٨٣	٤ ٣٩٤ ٤٠٦	١٣ ٤٣٢ ٣٥٧	٤ ٥٢١ ٧٨٤	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٧٥٤ ٥٠٠	--	--	--	Sphinx Glass Ltd.
١ ٤٠١ ٩٩٩	١ ٤٠١ ٩٩٩	٢ ٨١٤ ٠٠٠	--	شركة سفنكس للزجاج
١٢ ٩٥٥ ٤٣٦	٤ ٤١٧ ٥٢٥	١٣ ٢٢١ ٢٣٣	٤ ٤٩٩ ١٧٨	شركة أسيك للأسمت
٥ ٠٠٩ ٠٩٣	١ ٦٩١ ٤٣٥	٥ ١٠٩ ٢٧٧	١ ٧١٩ ٩٥٤	Silverstone Capital Investment Ltd.
٥ ٧٠٦ ٦٠٦	١ ٩٢٤ ٨٥٤	٥ ٨٢٣ ٩٩٠	١ ٩٦٠ ٥٥١	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٥ ٤٥٨ ٠٨٧	١ ٨٥٧ ٦٧٩	٦ ٣٤٠ ٩١٣	٢ ١٤٨ ٣٤٠	Africa Railways Limited
٢ ٣٢١ ٢١٨	٧٨٩ ٨٣٣	١ ٣٦٠ ٥١٧	٤٦٣ ١٩١	Mena Joint Investment Fund GP
١ ٣٣٤ ٦٠٨	٤٥٤ ١٢٢	١ ٦٥٨ ٧٠٥	--	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	Africa JIF HOLD CO I
١ ٠٣٨ ٥٤١	٣٥٣ ٣٨٣	١ ٠٥٨ ٧٠١	٣٦٠ ٤٣٩	Africa JIF HOLD CO III
٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	Mena JIF HOLD CO I
١ ٠١١ ٥١٢	٣٤١ ١٨٣	١ ٣١٨ ٦٦٨	٤٤٣ ٩٠٨	Ledmore Holdings Ltd.
١١ ٧٤٨ ٤٧٧	١١ ٧٤٨ ٤٧٧	--	--	Cron dall Holdings Ltd.
٧٤ ١١٩ ١٦٤	٣٢ ٨٧١ ٠٦٤	٦٢ ٨٤٥ ٩٧٧	١٩ ٧٢٤ ٧٥٠	الإجمالي

لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ١١ ٢٠٥ ٩٣٨ جنيه مصري، ٢ ٠٧٤ ٩٥٥ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مقابل ٣٢ ٤٥٠ ٩٧١ جنيه مصري، ٦ ٠٠٨ ٧٨٨ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها.

٢-٢١ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند إيرادات (تكلفة) التمويل - إيضاح رقم (٢٠) مبلغ ٨٨٨ ١٩٢ ٩٠ جنيه مصري قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (١٤-١) الشركة المتحدة للمسابك (٢١-٢-١) شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة Citadel Capital for International Investments Ltd. شركة أسيك للتأمين (أسكوم) الإجمالي
٣٩ ٨٤٣ ٨٢٨	١٣ ٥٩٥ ٤٢٤	٣٣ ٧١٢ ٨٥٣	١٠ ٦٥٥ ٧٨٠	
٩ ٠٢٣ ٧١٥	٣ ٠١٠ ٧٤٦	٩ ٥٨٨ ١٨٢	٣ ٣١٨ ٨٤٦	
٢٩ ٣٥٦ ٢٥٩	٩ ٩٥٣ ٠٨٧	٣٣ ٠٢٤ ٤٣٣	١١ ٥٨٦ ٥١٣	
١٤ ٩٣٩ ٨٨٩	٥ ٠٩١ ٥٣١	٨ ٤٨١ ٠٧٢	٢ ٨٧٥ ٩٧٨	
٤ ٩٢٥ ٤٥٤	١ ٧١١ ٤٢٨	٥ ٣٨٦ ٣٤٨	١ ٦٨٦ ١٧٥	
٩٨ ٠٨٩ ١٤٥	٣٣ ٣٦٢ ٢١٦	٩٠ ١٩٢ ٨٨٨	٣٠ ١٢٣ ٢٩٢	

١-٢-٢١ يتمثل إجمالي إيرادات الفوائد الخاص بالشركة المتحدة للمسابك فيما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		فوائد على القرض المساند - إيضاح رقم (٢-١٤) فوائد على الحساب الجاري الإجمالي
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٩٣ ٧٣٥	٢ ١٤٩ ٨٧٠	٦ ٧٩٢ ٥٧٩	٢ ٣١٧ ٨٨٠	
٢ ٧٢٩ ٩٨٠	٨٦٠ ٨٧٦	٢ ٧٩٥ ٦٠٣	١ ٠٠٠ ٩٦٦	
٩ ٠٢٣ ٧١٥	٣ ٠١٠ ٧٤٦	٩ ٥٨٨ ١٨٢	٣ ٣١٨ ٨٤٦	

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		أجور ومرتببات وما في حكمها مصروفات إستشارات مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات تبرعات أتعاب إدارة (إيضاح-٢٣) مصروفات أخرى الإجمالي
من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٠٥٨ ٠١٣	١٥ ٩٢٨ ٤٦٢	٥٥ ١٦٥ ٩٧٧	٢٣ ٨٣٩ ١٤٣	
١٨ ٨٦٦ ٠٥٧	١ ٨٤٢ ٤٧٩	١٤ ٠٦٥ ٣٧٦	٥ ٣٧٩ ٦١٧	
٣ ٩٣٣ ٨٢٧	٨٩٦ ١١٥	٧ ٤٨٧ ٧٣٦	٢ ٣٠٤ ٧٨٦	
٤ ٣١٥ ٥٢٣	١ ٧١٦ ٦٢٧	٧ ٠٥٥ ٧٩٩	٢ ٨٨٦ ٣٧١	
---	---	٦ ٢٧٠ ٦٥٥	٦ ٢٧٠ ٦٥٥	
١ ٠٣٣ ٤٧٨	١ ٠٣٣ ٤٧٨	---	---	
١٠ ٦٥٥ ٠٢٨	٣ ٣٩٣ ٩٩٢	١٣ ٠١٩ ٢٥٢	١ ١٣٩ ١١٥	
٨٣ ٨٦١ ٩٢٦	٢٤ ٨١١ ١٥٣	١٠٣ ٠٦٤ ٧٩٥	٤١ ٨١٩ ٦٨٧	

٢٣- أتعاب الإدارة

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 ٢٦,٧٩%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٢٤- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة 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 وسدادها 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 ولم يتم فحص سنة ٢٠١٣ حتى تاريخه.

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل 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.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواده ، قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

٢٥- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٩ ٣٠١ ٣٠٢	٤٣٣ ٩٧٠	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	(٧ ١٨٣ ٧٣٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٣١٧ ١٨٧ ٧٢٩	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في (الخسائر)
٠,٠١١	٠,٠٠٠	(٠,٠١٩)	(٠,٠٠٤)	الأرباح

٢٦- 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 يونيه ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٢٧- التزامات وإرتباطات

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

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمديون ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية 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:-

٢٨-١ خطر الإئتمان

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

٢-٢٨ 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.
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.

٣-٢٨ 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 وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٢٩٦ ٦٦٣ ٤٣٧ ٢ جنيه مصري، ٨٨٤ ١٢٨ ٢٩٥ ٢ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية فائض (عجز)

جنيه مصري

دولار أمريكي ٣٤٣ ٢٧٩ ٦٩٨

يورو (٢٠٠ ٧٨٥ ١٩٠)

جنيه استرليني ٣٩ ٩٠٤

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الأسعار

- تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢٨-٤ خطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار 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.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافي القروض في إجمالي الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل و الأرصدة الدائنة الأخرى والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة والمخصصات والقروض طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	الإلتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٤٢ ٥١٤ ٧٦٧	٣٩٧ ٨٠٧ ٥٠٢	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٩٢١ ٤٧٧ ٧٦٥	٨٩١ ٥٩٤ ٠٠٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٤٤٢ ٧٠٥	٨٥ ٠٠٥ ٠٣٧	مخصص مطالبات متوقعة
١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٢ ٢٩٠ ٦٧٦	قروض طويلة الأجل
١ ١٦٠ ٥٢٢ ٢٣٥	١ ١٩٥ ٦٣٨ ٩٠٢	الإجمالي
٢ ٤١٤ ٠٤٨ ١٤٨	٢ ٧٦٢ ٣٣٦ ١٢٠	يخصم: النقدية وما في حكمها
(٢٢١ ٤٥٦ ٤٣٩)	(٢٨٢ ٧٨٥ ٠٧٣)	صافي القروض
٢ ١٩٢ ٥٩١ ٧٠٩	٢ ٤٧٩ ٥٥١ ٠٤٧	إجمالي حقوق الملكية
٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٧ ٦٤٧ ٧٧١ ٦٦٣	
<u>٣٤%</u>	<u>٣٢%</u>	نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.