


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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
٧٧-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس: ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (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 المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

١١

القاهرة فى ١٣ أغسطس ٢٠١٤

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	العمليات المستمرة
٢٠١٣/٣/٣١ (*)	٢٠١٤/٣/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥ ١٣٨ ٧٩٨	١ ٣٦٦ ٨٥٥ ١٤٤	(٣٨)	إيرادات النشاط
(٣ ١٤١ ٥٥٤)	(١ ٢١٦ ٢٠٦ ٦٠٢)	(٣٩)	تكلفة النشاط
١ ٩٩٧ ٢٤٤	١٥٠ ٦٤٨ ٥٤٢		مجموع الربح
١٤ ٩٠٦ ٣١٥	٤ ٣٨١ ٥٣٢	(١-٣٦)	أرباح إستثمارات
(١١ ٤٦٠ ٩٢٣)	٢٠ ٠٩٩ ٠٤٧	(٣٧)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة
٥ ٤٤٢ ٦٣٦	١٧٥ ١٢٩ ١٢١		إجمالي أرباح النشاط
(٥٦ ٤٣٠ ٨٠١)	(٢٦٤ ٦٢٣ ٦٠٤)	(٤٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٣ ٢٦٠ ١٣٢)	١٥ ٠٣٤ ١٩٠	(٤١)	إيرادات (مصروفات) أخرى
(١٣٤ ٢٤٨ ٢٩٧)	(٧٤ ٤٦٠ ٢٩٣)		صافي خسائر النشاط
٧ ٨١٢ ٠٤٦	(١٧٤ ٠٧٣ ٤٧١)	(٤٢)	(تكلفة) إيرادات التمويل - بالصافي
(١٢٦ ٤٣٦ ٢٥١)	(٢٤٨ ٥٣٣ ٧٦٤)		صافي الخسائر قبل الضرائب
١٦ ٦١٣	(٩ ١٨٩ ٦٣٢)		الضريبة المؤجلة
(١٢٦ ٤١٩ ٦٣٨)	(٢٥٧ ٧٢٣ ٣٩٦)		صافي خسائر العمليات المستمرة
-	(٩٧ ٢٤٥ ٢٤٠)	(٣-٢٣)	العمليات الغير مستمرة
(١٢٦ ٤١٩ ٦٣٨)	(٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)		صافي خسائر الفترة
			توزيع كالتالى:
(١٢٤ ٣٤٥ ٥٢٥)	(٢٣١ ٩٠٥ ٥٣٠)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢ ٠٧٤ ١١٣)	(١٢٣ ٠٦٣ ١٠٦)		حقوق الأقلية
(١٢٦ ٤١٩ ٦٣٨)	(٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)		
(٠,١٤)	(٠,٢٧)	(٤٣)	نصيب السهم في الخسائر

* إيضاح رقم (٥٦,٥)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٧٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس، ٢٠١٤

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الخسائر قبل الضرائب	(٢٤٨ ٥٣٣ ٧٦٤)	(١٢٦ ٤٣٦ ٢٥١)
تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	١٠٣ ٤٧٧ ١٦٤	٣ ٣٩٧ ٠١١
إهلاك وإستهلاك	(١٧ ٧٧٢ ٠٥٤)	١٥ ٥٦٢ ٣٢١
حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة	٣٦٣ ٠٨٥	٢٢١ ٧٨١
صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢١٤ ٠٢٢ ٨٨٤	٥٩ ٨١٧ ٥٢٧
فروق ترجمة عملات أجنبية	(١٣ ٤٣٧ ٠٦٥)	(٢٢ ٨٩٨ ٨٦٠)
أرباح فروق تقييم عملة	-	(٧ ٨٤٤ ٩٣٦)
إيراد فوائد	٢ ٨٨٠ ٧٨٨	-
خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية	٢٣ ٢٦٥ ٣٣٩	٥ ٠٨٩ ٠٨٠
مصرف فوائد	٣٤ ٢٢٥ ١٢٢	١٢٢ ٢٩٩
مخصصات مكونة	١٨ ٠٢١ ٣٤٧	٩٩ ٧٤٨ ٨٩٥
الإضمحلال في الأصول	(٤٠٢ ٢٠٠)	-
رد الإنخفاض في قيمة المخزون	(١٩ ٦٧٢)	(١٦ ٨٤٢ ٨٤٣)
مخصصات إنقضى الغرض منها	(٢ ٦٥٣ ١٧٧)	-
المستخدم من المخصصات	١٧٦ ٧٠٥ ٤١٧	-
التغير في القيمة العادلة لمشتقات المالية	٢٩٠ ١٥٣ ٢١٤	٩ ٩٤٦ ٠٢٤
أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة		
للتغير في راس المال العامل :		
الأصول		
المخزون	٥ ٩٤٨ ٥٥١	١ ٦٩٤ ١٠٦
أصول حيوية	(٥ ٥٨٩ ٥١٥)	١ ٤٢٧ ٩٧٢
أصالح تحت التنفيذ	٢٣ ٣٥٢ ٠٠٤	-
إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٢٠ ٧٢٧ ٩١٥)	-
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	١٤ ٣٨٩ ٩٥٦	(١٧٣ ٦٨٥ ٥٦١)
عملاء وأوراق قبض	(٨٥ ٦٥٥ ٣٨٢)	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٩٤ ٨٣١ ٥٧١)	(٥ ٥٩٦ ٣٦٩)
الإلتزامات		
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٥٩ ٠١٦ ٦٤٤	٤ ١٠٤ ٧٥٩
موردون وأوراق دفع	(١ ١٤٢ ١٢٤ ١٤٧)	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١١٨ ١٢٧ ٤٥١)	٢١ ١٤٨ ١٦٣
العمليات غير المستمرة	(١ ٤٦٠ ١٢٩)	-
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	(١ ١٧٥ ٦٥٥ ٧٤١)	(١٤٠ ٩٦٠ ٩٠٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣٣ ٦١٦ ٤٤٤)	(٢ ١٨٤ ٣٠٨)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣ ٠٦١ ٨٠٠	-
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	(٣٦٤ ٥٦٧ ٤١٥)	-
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٢١ ٦٣٩ ٤٤١)	-
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بفرض البيع	١٥٢ ٩٠٠ ٠٠٠	-
مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية	(٨٣٠ ٩٤٩)	-
مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة	-	(٢٨ ١٠٣ ٣٣٢)
مدفوعات تحت حساب الإستثمارات	(١٤ ٨٤٠ ١٦٦)	-
العمليات غير مستمرة	٥١٣ ٦٨٩	-
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	(٢٧٩ ٠١٨ ٩٢٦)	(٣٠ ٢٨٧ ٦٤٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
متحصلات من قروض بنكية	١ ٦٨٤ ١٤٣ ٧٥٧	١٦١ ٢٢٨ ١٣٠
مدفوعات لبانوك - سحب على المكشوف	(١٣٥ ٤٠٢ ٨٢٩)	-
متحصلات من حقوق الألفية	٥٢ ٨٧١ ٩٠٧	٤٨ ٨١٧ ٣٣٠
مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين	(١ ٢٩٩ ١٤٠)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٢ ٦٧٨ ٠٩٣)	-
العمليات غير مستمرة	(٩٧٣ ٨٩٦)	-
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل	١ ٥٨٦ ٦٦١ ٧٠٦	٢١٠ ٠٤٥ ٤٦٠
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	١٣١ ٩٨٧ ٠٣٩	٣٨ ٧٩٦ ٩١٤
الإسحواذ على شركات تابعة	٢٤ ٥٣٥ ٥٧٩	-
النقدية المتعلقة بإستبعاد شركات تابعة	(٧ ٩٣٣ ٣٩٠)	-
النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٢)	٢ ١٢٦ ٩٤٢ ٤٩٨	٢٧٨ ١١١ ٨٢٣
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	٢ ٢٥٥ ٥٣١ ٧٢٦	٣١٦ ٩٠٨ ٧٣٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٧٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
* إيضاح رقم (٥٦٠٥)

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 يلى:

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

ج- مقر الشركة

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

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس 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 إعتداد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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 والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (١٢) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة.

- إيضاح رقم (٣٤) المخصصات.

- إيضاح رقم (٢٩) الضريبة المؤجلة.

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 لتتفق 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 الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب 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 المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

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 الإعتراف بالأصول والإلتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الإعتراف 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 والناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الشقيقة مقابل الإستثمار وذلك في حدود مساهمة المجموعة في الشركات الشقيقة.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الاعتراف والإستبعاد للأصول والالتزامات المالية

١-٤-٣ الاعتراف

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

٢-٤-٣ الإستبعاد

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

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

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدية 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 الإقرار بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإقرار بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإقرار بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإقرار بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامه، فإن المحاسبة عن التغطية يجب ان تتوقف مستقبلاً والربح المجموع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله 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 الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٦-٣ الإقراض للغير

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإستثمارات

١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشرائها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى الغير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلى مخصوصاً منها أي 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 أي أثر ضريبي.

١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٥-٥ سنة أو مدة العقد
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣-١٠ سنوات
الآت ومعدات وأدوات	٤-١٤ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤-١٦ سنوات

٢- ٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي
٤- ٥ سنوات	وسائل نقل وانتقال
٥- ٢٠ سنوات	بارجات
٥٠ سنة	محاجر

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

١١-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٣ الإستثمارات العقارية

١٤-٣-١ الاعتراف 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 الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو للأغراض الادارية باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة إن وجدت.

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

٣-١٤-٢ التكاليف اللاحقة على الإقضاء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال 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 مزاييا 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 وإحتساب 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 خطأً 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 انها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

٣-١٧-١ الأصول غير الملموسة

٣-١٧-١-١ الشهرة

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

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

٣-١٧-٢ أصول غير ملموسة أخرى

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

٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

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

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 الإنتاجى المقدر للأصول بخلاف الشهرة ، العمر الإنتاجى المقدر للأصول الغير الملموسة يتراوح من ٣ : ٢٠ سنة .

٣-١٨-١ الإضمحلال فى قيمة الأصول

٣-١٨-١-١ الأصول المالية

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

٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة والمخزون فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى 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 المجموع. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

٣-١٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

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

٣-٢٠ الأصول الحيوية

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

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع	الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس
يتم استهلاكها على ٣ - ٥٠ سنة	الحدائق وبيساتين الفاكهة
يتم استهلاكها على ٥٦ شهر	الماشية

٣-٢١ 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 للإلتزام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٣-٢٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 تساوي أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالي ناتج عن الضمانة المالية في تاريخ الميزانية ابهما 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 الإعتراض بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الإعتراض المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

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

٢٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراض 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 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، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمعة.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنففاع 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.

٣٠-٣ مزايا العاملين

١-٣٠-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، بموجب هذا القانون يساهم العاملين وأصحاب العمل في النظام بنسبه ثابتة من 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 سداهه للمكافآت قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الأرباح في حالة ما إذا كان لدى الشركة إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لتقديم مثل تلك المزايا في الماضي ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

٣- ٣١ مدفوعات مبنية على أسهم

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

٣- ٣٢ الإيرادات

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

٣- ٣٢- ١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣- ٣٢- ٢ إيراد الخدمات

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

٣- ٣٢- ٣ العمولات

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

٣- ٣٢- ٤ إيراد توزيعات

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

٣- ٣٢- ٥ إيراد الفوائد

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

٦-٣٢-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٧-٣٢-٣ أتعاب الإستشارات

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

٨-٣٢-٣ المبيعات

يتم إثبات مبيعات البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم المردودات والخصم المسموح به، ويتم الإقرار 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 الإقرار 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 الإقرار بها كمصروف فوراً. عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الإقرار 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.

٣-٣٢-١٤ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل الإيراد الأساسي للشركة في العمولات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة إدارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع 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.

٣٣-٣ 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.

٣٤-٣ التأجير التمويلي

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

٣٥-٣ 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.

٣٦-٣ 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 والالتزامات 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 الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات.

٤-١ الأصول غير الملموسة

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

٤-٢ 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 المجمع. الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

٤-٣ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٥ 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 الإرضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- الإستقواذ على شركات تابعة

١. قامت الشركة خلال ديسمبر ٢٠١٣ بالإستقواذ 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 Properties Ltd.	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	٣ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٣ ٩٤٢ ٣٢٥	٤١ ٦٣٧ ١٦٨	٢ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥٠ ١٧٧ ٧٤٢	٥ ١٠٠ ٢٢١	٢ ٧٨٤ ٧٢٣	١٠٠٨١ ١٢٦ ٩٩٠	١٨٨ ٧٢١ ٣٦٠
٢١٣ ٤٧٩ ١٧٢	---	٢١٢ ٩١١٠ ١٤	---	---	٣ ٧٢٧	٤٦١ ٦٤٢	---	---	٥٣ ٢٨٩
١٠١٤٠ ٩٢ ٨٢٣	٢٩ ١٤٩ ٣٠٣	٨٥ ٦٨٥ ٥٦٤	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	١٢ ٩٩٢ ٤٠٨	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	---	٨ ٧٤٣٠ ٤٧	---	٥٢٩٠٠٧ ٧٧٢
١٩٠٧٥ ٥١٣	---	١٩٠٧٥ ٥١٣	---	---	---	---	---	---	---
٩٤٢ ٦٤٢٠ ١٤	٣٥ ٦٧٨٠ ١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٥ ٢٠٥ ٣٧٥	١١٤ ٣٠٤ ٢٤٢	---	٣٧ ٨٥٦ ٨٨٨	---	١٨٢ ٧١٢ ٧٣١
٩١٦١ ١٣٩ ٦٧٩	٣١ ٩٢٨ ٨٢٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤٦	٢١١ ٩٢١ ٤٧١	٣ ٢٤٩ ٧٨٤	٦٧ ٩٤٢ ٧٣٩	٢٢ ٦٩٤	٣٥ ٢٨٨ ٢٧٩	٦٠٠١ ٦٠١	٥١٧٠ ٤٢ ٦٣٢
٢٩٩ ٩٦٤ ١٠٨	١ ١١١٠ ٢٨١	١٢٨ ٦٦٦ ٣٢١	٨٦٤ ١٢٧	٢٠ ٢٨٨ ٨٨٢	١٣٨٠ ٤٤ ٦١٩	١٩٥ ١٦٠	---	---	٢٩٠ ٨٤ ٧٢١
٤١٢ ٩٦٠ ٥٧٥	٣٠٤ ٩٢٣ ٢٦٤	---	---	---	---	---	---	---	١٠٨٠ ٢٧ ٢١١

إستقراذ مقيمة بالقية الماملة من خلال الأرباح

والعناير

المخزونات

عقد إنشاء تحت التنفيذ

صلاصة أولراق قبض

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

المستحق على الطرف ذات علاقة

إسفل محتفظ بها بوضوح البيع

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	الفترة النحمة: للسانك	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الفترة الوننة للتسمة والتجارة
جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	جنية مصفرة	القيمة القفوية
١٦ ٧٥٢ ٣٢٤	---	---	٢٠٩٩ ٤٢٥	---	---	---	---	---	أصل تحت التنفيذ
٢٠٢ ٢٢١ ٥٢١	---	---	---	---	٢٠٢ ٢٢١ ٥٢١	---	---	---	أصل جوية
٥ ٧٤٧ ٥٠٦ ٤٩٢	٧٩ ٦٢٤ ٩٦١	٤٥٩ ٧٤٧ ٥٠٤	٦٨ ٨٤٦ ٦٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٢	٩٢٦ ٥٢٢ ٦٠٧	٤٢٢ ٥٨٢	٥٨٠ ٤٤٢ ٧٧١	٦٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	أصل ثابتة
٩ ٧١١ ٨٦٨ ٠٦٩	---	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١٨٨ ٧٦٩ ٩٨٢	٦٤ ٨٩٤ ٢٠٢	١٠٥ ٨٦٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٢٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥٠	٢ ٢٧٦ ٨٩٢ ٩٢٩
٥٢٢ ٠٤٥ ٩١٩	---	---	---	٢٩ ٠٢٢	---	---	٢ ٦٦٨ ٧٨٩	---	١ ٥٢٤ ٠٩٥ ١٩٧
٢٦٠ ٢٢٢ ٠٦٥	---	---	---	٢٥٦ ٩٢٢ ٠٦٢	٢ ٢٩٠ ٠٠٢	---	---	---	٥٥٨ ٧٤٨ ١٠٧
٢ ٤٢٦ ١٥٨	---	٢ ٢١٢ ٧٠٦	---	١ ١٥٢	---	---	---	---	---
٢ ٢٤٦ ٤٢٨	---	---	---	---	---	---	---	٥١١ ٠٤٢ ٦٦٠	١٦٦ ٢٠٠
٥٧٢ ١٢٢ ١٠٠	---	---	---	---	١١ ٠٨٩ ٤٤٠	---	---	---	٢ ٢٤٦ ٤٢٨
٨٧٧ ٠٢٢ ٥٥١	---	٩ ٨٩٦ ٢٢١	٤٥٥ ٦٤٩ ٨٥٢	---	١ ٦٨٩ ٧٢٧	---	٥٨٦ ٤٧٩	---	٢١٩ ٢١٦ ١٩١
٢٥١ ٩٦٢ ١٢٠	---	---	---	---	٢٠٩ ٩٦٢	---	---	٢٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٢ ٦٠٢
١٦٢ ٩٦٨ ٢٤٢	---	---	---	---	---	---	---	١٦٢ ٩٦٨ ٢٤٢	---
(٨٧٧ ٢٠٥ ٢٢٦)	(٦٢ ٢٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥٦١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٢٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٢٢٩ ٠٦٤ ٥٦٩)	---	---	---	(٢٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٠٨٤)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٦١ ٩٤١)	(٤٤ ٢٧٢ ٧٢٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٢٦٥)	(٢٥٢ ١٦٠ ٦٠٤)	---	(٢٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	---	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠٦٥)
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩ ٠٧٨ ١٢٥)	(٦ ٨٧٧ ٦١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٢٠ ٨٧٩)	(٢٠٩ ٠٨٧ ١٩٠)	(٥٠٠ ٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ٦٧٦)	---	(٢٨٢ ٢٢٧ ٧٩٥)
(٢ ٢٢٤ ٢١٢ ٧٨٦)	(١٤ ٢٩٠ ٥٥٥)	(٢٠٢ ٦٩٠ ٠٢٧)	(١٦٧ ٤٦٨ ٢١٥)	(٧٨ ٦٢٨ ٩٢٦)	(٢٤٢ ٢٨٤ ٢٢٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٢٨٤ ١٢٦)	(٢٢٨ ٦١٩ ٤٩١)
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(٧٧ ٧٩٤ ٤٩٦)	(٥٦٨ ٥٦٠ ٦٥٠)	(٦٦١ ٩٨٩ ٢٧٧)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٧٨ ٠٥٤ ٦٥٨)	(٦٢٦ ٥٧٢)	(٢٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٦٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧٦٤ ٦٩١ ٠١٨)
(٢٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٢ ٦٢٠ ٩٢٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨٦)	---	(٢ ١٤٥ ٠٠٠)	(٤٩ ٦١٢ ٦٨٤)	---	(٦ ٩٦٦ ٩١٦)	---	(٢٠٨ ٩٢٠ ٢٧٥)
(٦٢٢ ١٩٠ ١٤٢)	(٢٠٦ ٢٠٩ ٠٧٢)	---	---	---	---	---	---	---	(٤٦٦ ٩٨١ ٠٧٠)
(١ ٢٢٨ ٩٦٨ ٢٥٤)	(١٧٥ ٢٧٢ ١١٦)	---	---	---	---	---	---	---	(١ ٠٥٢ ٦٩٦ ١٢٨)

القيمة القفوية
 أصل تحت التنفيذ
 أصل جوية
 أصل ثابتة
 مقررات تحت التنفيذ
 إستثمارات مالية في شركات تابعة وتقفية
 إستثمارات مالية
 إستثمارات تجارية
 إستثمارات مالية متاحة للبيع
 إستثمارات تحت حساب شراء إستثمارات
 قفوية مجمدة
 أصول غير ملموسة
 إستثمارات أخرى
 عقد تبادل صفقات
 بورك سحب على المكشوف
 أقساط قروض تتحقق خلال عام
 المسحق الاكثار ذات اللقطة
 مرزوق لزلواق قطع
 دالين وأرصدة دائنة أخرى
 مقصمات
 القرامات محطقة بها بقرض البيع
 قروض مستحقة الاكثار ذرى اللقطة

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	التبرية السجدة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتعبئة والحجاز
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤ ٩١١ ٢٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٢)	(٦٥ ٢٩٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٦٩٩ ٤٤٦ ٥٢٨)	(٢ ١١٢ ٢٥٠ ٥٥٤)
(١٢٦ ٧٦٦ ٩٥٧)	--	(١٠٠٦ ٧٩١ ٥٨٩)	--	--	(٥٨٠٤ ٦١١)	(١٧ ٢٢٩ ١٦٠)	(٢ ٢٦٧ ٨٢٥)	--	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)
(١٢٦ ٥٢٥ ٧١٥)	(٧٧٦١ ٥٢٢)	(٤٤٠١٧ ٥٥٦)	٢٤ ٧٢٧ ٥٢٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(١٨ ٦٢٢ ١٠٠)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٢٩٥)	(٤٤٤ ٤٢٠ ٩١٧)
٨ ٩١٧ ١٧٧ ٨٥٥	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٧٢٥ ٠٨٧ ٩٠٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٢٢٩ ٤٠٨	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٤٢٩ ٦٠٦ ٢٥١
(٥ ٨١٢ ٩٦٩ ٤٤٤)	--	(٢١٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٩١ ٥٢٩)	--	(٢٢ ٢٩١ ٢٩٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٢٠١)	(٢ ٢٤٢ ٧٨٨ ٦٥٥)	(٢٠ ٩٦ ٢٩٢ ٢٥٧)
٢ ١٠٢ ٢٠٨ ٤١١	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٤١٢ ١١٥ ٠٧٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٨٩	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١٩٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨١٤ ٦٥٤	(٦٥٦ ٧٨٦ ٩٠٦)
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩٥٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤٦ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ١٧٢	٢٤ ٥٥٩ ٢٢١	١١٢ ٢٧٧ ٨٩٢	١٨٧ ٠٦٤ ٥٦٩	١٦٧ ٥٨٧ ٥٦٢
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٦٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٦١٧ ٥٨٨	١٠٢ ١٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٢٤	(٢٧ ٢٥٥ ٠٨٦)
٢ ٨٢٠ ٢١٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٦٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩٦٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤٦ ٠٩٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠
٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٢١٨	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٢	٦٠٩ ٢١٢ ٤٠٥	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧	٥٧ ٤٤٤ ٥٥٤	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٦٦

الشركة

إجمالي القيمة المضافة عن عملية الإمتياز

رصيد الإحتياق قبل الإمتياز

مقابل المساهمة الإسهامية

صافي القيمة المضافة بعد خصم حقوق الأقلية

حقوق الأقلية

صافي القيمة المضافة

إلتزامات حصرية موجبة

إلتزامات غير عدالية أخرى

كفروض طويلة الأجل

القيمة المضافة

* إيضاح رقم (٩)

تم تصحيح القوائم المالية للشركات على أساس القيمة المضافة للأصول والإلتزامات وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتبع الشركة بقرانم سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في ديسمبر ٢٠١٤ لتحديد القيمة المضافة للأصول والإلتزامات المستحقة عليها هذه الشركات ، وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التعديلات اللازمة.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital

تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢- أصول ثابتة (بالصافي)

بيان

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومعدات مكتبية وكمبيوترية	الات ومعدات وادوات	تصنيكات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
جنيه مصري ٧ ٨٧٠.١٩٧ ٤١٥	جنيه مصري ٤٨٧.٣٩٠.٢٠	جنيه مصري ٢٧ ٨١٣ ٦٤٠	جنيه مصري ٢١٣ ١٩٤ ٧١٣	جنيه مصري ٤ ٤٢٢.٠٧٠ ٤٨٨	جنيه مصري ٨٤ ٣٢٠. ٦٤٤	جنيه مصري ١٧٠.٥ ٢١٤ ٩٥٠	جنيه مصري ٨٨٠. ٤٩٣ ٩٦٠	٢٠١٤/١/١
٣٠.٥٥٤ ٦٣٢	٢٠.٠٠٠	١١.٠٧٢ ٣٧٢	٤ ٣٥٠.٥٩٤	١٣ ٤٩٧.٠٩١	١٤ ٦٢٩ ٦٦٦	٩ ٣٨٦ ٥٤٧	٣ ٣٠٨ ٢٠٠	تسويات على رصيد أول الفترة
٣٣ ٦١٦ ٤٤٤	٢ ٨٦٢ ١٥٥	٣١ ٤٤٠	٢ ٩٣٧ ٢١٧	١٣ ٤٩٧.٠٩١	٤ ٨٩٦ ٩٩٤	٩ ٣٨٦ ٥٤٧	٣ ٣٠٨ ٢٠٠	إقتناء شركات تابعة
(٣٦٥٥٣٤ ٤٠٧)	(١٥١٠٣ ٦٣٦)	--	(١٧٠.٣٨ ٧٣١)	(٢٥٩ ٢١٧ ٣٣٨)	(١٦ ١٩٤)	(٥١ ٥٥٢ ٥٠٧)	(٢٢ ٦٠٦ ٠٠١)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
(١٥ ٤٧٩ ٥٩٥)	(١ ٨٨٢ ٦٤٨)	--	(٤٢٦ ٥٩٢)	(١٣.٦٢ ٥٦٥)	--	(١٠٧ ٧٩٠)	--	الإستثمارات
(٢ ٣٩٧ ٢٧١)	(٢٠٧٠. ٤٥٩)	١٦ ٦٥٢	(١ ٦٨٥ ٠٠٩)	٦ ٢٩٨ ٥٥٦	(٥١٠.٢ ٤٤٩)	١ ٥٢٧ ٧٩٦	(١ ٣٨٢ ٣٥٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧ ٥٥٠. ٤٥٧ ٢١٨	٤٧٠. ٨٤٦ ٤٣٢	٣٨ ٩٣٩ ١٠٤	٢٥١ ٣٣٢ ١٩٢	٤ ١٦٩ ٥٨٦ ٢٣٢	٩٨ ٧٢٨ ٦٦١	١ ٦٦١ ٢١٠ ٧٩٦	٨٥٩ ٨١٣ ٨٠١	إجمالي
١ ٩٦٧ ١٤٦. ٠٤٣	١٣٥ ٢٢٥ ١٢٧	٢٢ ١٢٤ ٧١٤	٢٠٧.٦٠١ ٥٦١	١ ٢٦١ ٢٤٦ ٠٠٢	١٤٠.٧١ ٧٢٨	٣٢٦ ٥٦٣ ٩٧٥	٢١٢ ٩٣٩	٢٠١٤/١/١
٢٠. ١٤٧ ٥٥٤	٢٠.٠٠٠	٦.٠٩٤ ٥٦٨	٣ ٣٢٨ ٦٢٤	--	١٠.٧٢٢ ٣٦٢	--	--	مجمع الإهلاك والإضعاف في
٨٨ ٢٦١ ٩٧١	٨.٥٥ ٢٨٤	٨.٠٩ ٨٩٩	٤ ٤٤٨ ٣٩٢	٦.٣٥٠ ٥٤٠	١ ٣٨٩ ٦٢٥	١٣ ١٩٧ ٤٦٨	١٠ ٧٦٣	إقتناء شركات تابعة
(٣١٠. ٣٤٢ ٨١٢)	(١٢ ٥٢٠. ٣٨٣)	--	(١٤ ٣٠٠ ٨٦٦)	(١٦٢ ٣٩٨ ٦٣٤)	(٩ ٤٩٧)	(٢١ ١١٣ ٤٣٢)	--	إهلاك الفترة*
(١٣.٥٥ ٤٧٨)	(٢ ٦٥٣ ١٣٧)	--	(٧١٠. ٤٥١)	(٩ ٦٩١ ٨٩٥)	--	--	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
(٢ ٥٥١ ٢٦٤)	(٢ ٩٢٠. ٢٥٥)	٨١.٠٢٠	(٣٠.٢٣)	٧٥١.٤١	(٢٤٢ ١٨٧)	(١٩٢ ١٧٦)	١ ٣١٦	مجمع إهلاك الإستهلاكات
١ ٨٤٩ ٦٠٦. ٠١٤	١٢٥ ١٨٨ ٦٤١	٢٩ ١١٠. ٢٠١	٢٠٠. ٣٣٧ ٢٣٧	١ ١٥٠. ٢٥٧. ٥٤	٢٥ ٩٣٢. ٣١	٣١٨ ٤٥٥ ٨٣٥	٣٢٥. ١٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٧٠٠. ٨٥١ ٢٠٤	٣٤٥ ٦٥٧ ٧٩١	٩ ٨٢٨ ٩٠٣	٥. ٩٩٤ ٩٥٥	٣. ١١٩ ٣٢٩ ١٧٨	٧٢ ٧٩٦ ٦٣٠	١ ٣٤٢ ٧٥٤ ٩٦١	٨٥٩ ٤٨٨ ٧٨٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٢/٣١
٥ ٩٠٣. ٥١ ٣٧٢	٣٥١ ٨١٣ ٨٩٣	٥ ٦٨٨ ٩٢٦	٥٥ ٥٩٣ ١٥٢	٣ ١٦٠. ٨٢٤ ٤٨٦	٧٠. ٢٤٨ ٩١٦	١ ٣٧٨ ٧٠٠ ٩٧٥	٨٨٠. ١٨١. ٢٤	صافي القيمة التقرية في ٢٠١٤/٣/٣١
								صافي القيمة التقرية في ٢٠١٣/١٢/٣١

* تم الاعتراف بإهلاك الفترة الإجمالي ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٩).
* أيضا (١-٢٣).

٧- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ في:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	الرصيد في أول الفترة / العام
٩ ٧٩٥ ٢٦٤ ٥٢٩	١٣٤ ٨٥٨	إقتناء شركات تابعة
--	(٢ ٣٢٢ ٦١٣)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع *
٢٣ ١٨٧ ٩٠٤	٣٧٦ ٢٧١ ٢١٤	الإضافات خلال الفترة / العام
(٤٨ ١٦٨ ٣٠٨)	(١١ ٧٠٣ ٧٩٩)	المحول إلى الأصول الثابتة
١٠ ٧٥٦ ٢٣٤	١٣ ٥٨١ ٨٢٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	١٠ ٢٨٤ ٤٢٣ ٢١٢	الرصيد
(٨٣ ٣٩٦ ٤٦٠)	(٨٣ ٥١٦ ٦٢٧)	مجمع الإضمحلال
٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣	١٠ ٢٠٠ ٩٠٦ ٥٨٥	الصافي

* إيضاح رقم (١-٢٣)

٨- أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	٢٠ ٨٤٢ ٢١٧	(١-٨)	برامج حاسب آلي
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	٤٨٩ ٦٩٦ ٤٥٢	(٢-٨)	حق إمتياز
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	٣٧٥ ٦٩٧ ٨٥٤	(٣-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	٨٨٦ ٢٣٦ ٥٢٣		الرصيد

١-٨ برامج حاسب آلي

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
--	٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩		التكلفة في أول الفترة / العام
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	--		إقتناء شركات تابعة *
--	(١ ٣٢٠ ٩٩٣)		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع **
--	(٦٨ ٦٤٠)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٠٠٥ ٤٤٦		التكلفة في آخر الفترة / العام
--	(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)		مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	--		إقتناء شركات تابعة
--	(١ ٩٢٣ ٥٢٨)		الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	(١٩٢ ٧٢٩)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٠ ١٦٣ ٢٢٩)		مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	٢٠ ٨٤٢ ٢١٧		الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٢-٨ حق إمتياز
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	--	التكلفة في أول الفترة / العام
--	٢١ ٦٣٩ ٤٤١	إقتناء شركات تابعة *
--	٢ ٨٩٦ ٦٨٦	الإضافات
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٥٥٥ ١٩٩ ٩١٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	--	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
--	(١٠ ٢٦٧ ١٦١)	إقتناء شركات تابعة
--	١ ٨٨١ ٥٣٤	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	(٦٥ ٥٠٣ ٤٦٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	٤٨٩ ٦٩٦ ٤٥٢	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي
		٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	ترخيص لبناء مصنع أسمنت بالمنيا
		مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع
		للأسمنت بسوريا وفقا للعقد المبرم في يناير
٤ ٩٩٢ ٣٠٢	٤ ٨٥٩ ٨٥٣	٢٠٠٥
١ ١٢٠ ٨٧٥	١ ٠٩١ ١٣٨	تعويضات عمال المشروعات
١٩٨ ٣١٠ ٢٩٧	١٩٨ ٠٨٧ ٢٢٥	تكلفة حق إكتشاف محاجر
٤٠٥ ٠٧٣ ٤٨٩	٤٠٤ ٦٨٨ ٢٣١	الإجمالي
(٢٥ ٩٣٣ ٩٩٧)	(٢٨ ٩٩٠ ٣٧٧)	مجمع الإستهلاك
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	٣٧٥ ٦٩٧ ٨٥٤	الصافي
		* إيضاح (٥)
		** إيضاح (٢٣-١)

٩- الشهرية

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	إضمحلال خلال الفترة جنيه مصري	فروق ترجمة عملات أجنبية جنيه مصري	الرصيد في * ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	
٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦	--	--	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	--	--	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	Orient Investment Properties Ltd. Group
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٥٧ ٥٥٥ ٧٩٧	--	٦١ ٢٤٣	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤	Ledmore Holdings Ltd . Falcon for Agricultural Investments Ltd Group – BVI
٨٦١ ٥٢٥ ٨٦٥	(٣ ٥٩٨ ٢٩٨)	٦٤ ٦١٦	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧	Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	--	--	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	KU Railways Holdings Limited Group
٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	--	--	٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٤١٥ ٨٣٧ ٥٧٤	--	(٢ ١٨٧ ٥٤٩)	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٣	المجموعة المتحدة للمسابك
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	--	--	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	الرصيد
<u>٢ ٩٧٨ ٨٥٤ ٣٣٠</u>	<u>(٣ ٥٩٨ ٢٩٨)</u>	<u>(٢ ٠٦١ ٦٩٠)</u>	<u>٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨</u>	

* إيضاح رقم (٥).

١٠- أصول حيوية

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري
٦ ٤٦٨ ٠٠٤	٦ ٠٨٢ ٢٣٧
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٤ ٩٢٩ ٦٤٩
١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	١٠١ ٧٨٩ ٩٠٩
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٦٩ ٢٦٥ ٣٣٣
<u>١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣</u>	<u>١٨٢ ٠٦٧ ١٢٨</u>
١ ٠٧٦ ٩٢٨	١ ٤٦٩ ٩٤٦
٢١ ٤٥٠ ٩٧٨	٢١ ٥٧٦ ٧٢٧
٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	٢٣ ٠٤٦ ٦٧٣
<u>٢٠٤ ٤٠٣ ٤٥٩</u>	<u>٢٠٥ ١١٣ ٨٠١</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

١١ - إستثمارات عقارية

الإجمالي جنيه مصري	أخرى جنيه مصري	مبانى جنيه مصري	أراضى جنيه مصري	
٤٢٢ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٨٣٠ ٩٤٩	--	٨٣٠ ٩٤٩	--	الإضافات خلال الفترة
٣١٢	--	٣١٢	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٢٢ ٨٨٢ ٩٥٧	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٦ ٦٤٤ ٧٩٢	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
٣ ٠٢٤ ٥٠٤	١ ٠١٥ ٦٨٣	٢ ٠٠٨ ٨٢١	--	الإهلاك خلال الفترة
(١ ٠٧٩)	(٣٥٩)	(٧٢٠)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٠ ٧٦٢ ٠٥٦	١٢ ٨٧٠ ٥٣٨	٢٧ ٨٩١ ٥١٨	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١
٣٨٢ ١٢٠ ٩٠١	٢٦ ٢٣٧ ١٩٥	١٠٨ ٧٥٣ ٢٧٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١
٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥	٢٧ ٢٥٢ ٥١٩	١٠٩ ٩٣٠ ١١٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٢ - إستثمارات مالية فى شركات شقيقة

١-١٢ ١- تتمثل إستثمارات المجموعة فى شركات شقيقة فيما يلى:

القيمة الدفترية فى

نسبة المساهمة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
٢ ٢٨٠ ٦٢٩	٢ ٢٩٤ ٦٩٨	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٨٩ ٥٧٢ ٠٢٩	١٠٠ ٨٧١ ٩٧٩	٥٣,٠٠	٨٠,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٤ ٤٧٤ ٤١٨	١٤ ٤٠٦ ٥٥٧	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٠١ ٣٩١ ٦٠٨	٩٧ ١٧٧ ٤٧٧	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣٩ ٢٠٢ ٧٥٢	١٣٥ ٦٨٣ ٩٥٥	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٢٠ ٠٤٤ ٦١٥	٢٠ ٣٦٧ ٩٨٨	٢٥,٤٨	٢٥,٤٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٢٨٦ ٢٤٨ ٠٩١	٣٠٨ ٩٥٠ ٥٠٣	٤٢,٤٩	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٥ ٧٢٢ ٣٦٤	--	٥١,٠٠	--	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
٢٤٧ ٦٢٤ ٣٧٠	٣٠٨ ٠٠٦ ٥٣٧	٣٤,٨٨	٤٢,٧٧	Grandview Investment Holding
٢٩ ٠٢٢	٢٩ ٠٦٥	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	* Green Point for Import and Trade S.A.E.
٣ ٢٦٨ ٧٨٨	٣ ٩٩٧ ٧٨٦	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٥٨ ٦٠٧ ٦١٨	٥٧٥ ١٦١ ٠٧٦	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٤٦٨ ٤٦٦ ٣٠٤	١ ٥٦٦ ٩٤٧ ٦٢١			الرصيد

* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركات حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم فى 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 لإلام لشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر) وبالتالي أصبحت شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر شركة تابعة .

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	الالتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٥٤ ٤١٣	٢ ٦٨٣ ١٩٥	١٣.٤٠.٣٨	٢٤٣ ٤٢٠	١٢ ٧٩٦ ٦١٨	٢٥ ٨٢٥ ٢٠٨	١٠.١٢٢ ٩٨٥	١٥ ٧٠٢ ٢٢٣
١٣ ٩٢٣ ٦٨٧	١١ ٢٦٨ ٢١١	٢١٩ ٧٥٩ ٢٨٩	١٠٠.٣٢٩ ٤٩٥	١١٩ ٤٢٩ ٧٩٤	٣٥٢ ٣١٢ ٦٤٨	١٨١ ٨٦٥.٠١٤	١٧٠.٤٤٧ ٦٣٤
٥ ٧١٧ ٦٠٨	٥ ٦٠١ ٦١٧	٤ ٧٢٤ ٩٤٣	٣٧٨ ٨٢٣	٤ ٣٤٦ ١٢٠	١٥٠.٦٢ ٧١٨	٥ ١٦١ ٣٤٨	٩ ٩٠١ ٣٧٠
١٦٩ ٣٧٠.٥٩٩	١٥٩ ٧٨٠. ٩١٣	٨٣٧ ٨٦٣ ٤٢٥	٣٤٥ ٩٨٩ ٣٣٥	٤٩١ ٨٧٤.٩٠	١٠.٨٩ ٣٦٦ ٨٤٩	٨٤٥ ٧٢٤ ٧٨٣	٢٤٣ ٦٤٢.٠٦٦
١٤ ٦٧٤ ٢٧٨	١٢.٩٢ ٢٧٦	٧٤ ٤٢١ ٣٧٨	٤.٨٨ ١٥٠	٧٠.٣٣٣ ٢٧٨	٢٣٣ ٧٢٦ ٤٩٧	١١٩.٩١ ٢٥٦	١١٤ ٦٣٥ ٢٤١
١٩٠. ٢٧٤ ٧٤٣	٢٥٠. ٣٥٩ ٨٢٢	٤٧١ ٨٩٥ ١٧٨	٥٩ ٢٤١ ٤٧٣	٤١٢ ٦٥٣ ٧٠٥	١٠٧٠. ٦٧٦ ٦٥١	٥٢٣ ١٣٩ ٣٤١	٥٤٧ ٥٢٧ ٣١٠
٢٦ ٢٧٦ ٣٤٠	٢٧ ٤٩١ ٢٢٩	٩٤ ٧٥٥ ٧٨١	٨ ٣٤١.٠٩٦	٨٦ ٤١٤ ٦٨٥	٢١٧ ٤٠٨ ٦٠١	١١٩ ٧٢٠. ٤٩٠	٩٧ ٦٨٨ ١١١
٧٨ ٦١١ ٣٥٩	٨٥ ١٣٤ ٢٥٥	٦٩٨ ١٧٧ ٨٢٥	٥٩٥ ٦٤٧.٨٨	١٠٢٠٣٠. ٧٣٧	١٠٥٦٦ ٨٩٦ ٣٤١	١ ٣٢٣ ٨٦٥ ٢٣٨	٢٤٣.٣١ ١٠٣
٢٦١ ٨٩٧ ٤٥٨	٢٦٧.٠٢٤ ٩٦٠	٢٤٨ ٧٩٧ ٦٨٤	٢٢٩ ٢٨٦ ١٧٨	١٩٥١١٠٠.٦	١ ٧٤٠. ٧٤٤ ٣٦٤	٩٣٢ ٧٩٨ ٨٥٨	٨٠٧ ٩٤٥٥٠.٦

شركة دار الشروق
 شركة أسبيك للتعيين (أسكوم)
 شركة مصر للأسمنت (قنا)
 شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
 Mena Glass Ltd.
 Grandview Investment Holding

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٥١ ٧٥٠ ٠٠٠
٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	٤٤٠ ٤٠٤ ١٢٥
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩
٢٤ ٩٦٥ ١١٦	٢٥ ٠٠١ ٠٩٠
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠
٦٩٤	٦٩٥
٦٩٤	٦٩٥
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠
١ ٦١٤ ٥٤١	١ ٦٠٣ ٥٨٨
١ ١٥٢	١ ١٥٤
٦٩٩ ١٦٥	٦٩٧ ٢٣٠
٩٤٢ ٨٩٠ ١٨٥	٩٤٤ ١٩٦ ٩٥٠
(٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨)	(٨٩٣ ٠٢٦ ٥١٣)
٥١ ١٤٧ ٣٤٧	٥١ ١٧٠ ٤٣٧

* Logria Holding Ltd.

* Golden Crescent Investment Ltd.

EFG Capital Partners Fund II & III

Sphinx Turnaround

الشركة الحديثة للمواد العازلة

شركة ميدكوم الوطنية

Underscore International Holdings

Valencia Regional Investment Ltd.

* شركة ميفك

شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة

Med Grid

Ecligo Design Ltd.

شارمينج شارم

الإجمالي

مجمع الإضمحلال في القيمة *

الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة عملات	الرصيد في
٢٠١٤/٣/٣١	أجنبية	٢٠١٤/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥١ ٧٥٠ ٠٠٠	٦٥٠ ٠٠٠	٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠
٤٤٠ ٤٠٤ ١٢٥	٦٣٣ ٦٧٥	٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨
٨٩٣ ٠٢٦ ٥١٣	١ ٢٨٣ ٦٧٥	٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨

Logria Holding Ltd.

Golden Crescent Investment Ltd.

شركة ميفك

الرصيد

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٦٢١ ٩١١	٢١ ٢٥٠ ٦٥١	شركة فاروس القابضة
٤٢ ١٣٢ ٧٤٠	٤٢ ١٩٣ ٤٥٠	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٤ ٨١١ ١٠٠	٦٤ ٩٠٤ ٤٩٣	Mena Joint Investment Fund
٩٩ ٤٣٨ ٥٧٤	١١٤ ٤٢٧ ٣٦٥	Africa Joint Investment Fund
٣٨ ٤٦٨ ٤٨٩	٣٨ ٥٢٣ ٩٢٠	شركة أسكوم الإمارات للتعددين *
١ ٠٠٣ ٥٣٨	١ ٠٠٤ ٩٨٤	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
٢٦٧ ١٢٣ ٢٩٤	٢٨٤ ٩٥١ ٨٠٥	الإجمالي
(٣٨ ٧٦٩ ٠٠٣)	(٣٨ ٨٢٤ ٤٣٤)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٢٢٨ ٣٥٤ ٢٩١	٢٤٦ ١٢٧ ٣٧١	الصافي

١٥ - قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٤ ٢٥٠ ٠٠٠	Underscore International Holdings Ltd.
٧٩ ٨١٠ ٠٠٠	٧٩ ٩٢٥ ٠٠٠	Valencia Regional Investment Ltd.
٤١ ٦٤٠ ٠٠٠	--	Safari Rail Company Ltd.
١٠٥ ٢٠٢ ٧٠٤	١٠٥ ٣٥٤ ٢٩٣	Bomi Holdings Ltd.
٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	٢٨٩ ٥٢٩ ٢٩٣	الرصيد

١٦ - إستثمارات أخرى ومشتقات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	٥٧٢ ٩٩٣ ٣٦١	١-١٦	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	--	٢-١٦	عقود مبادلة أسعار الفائدة
٩ ١٠٣ ٥٦٥	٩ ٤٢١ ٤٩٣	٣-١٦	أخرى
٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨	٥٨٢ ٤١٤ ٨٥٤		الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٩٢١ ٩٠٣ ٥٦١ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٨٥ ٤٨٩ ٨٠ دولار أمريكي) مقابل ٦٦٠ ٤٣ ٥٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ (المعادل لمبلغ ٠٢٦ ٨٤٢ ٨٠ دولار أمريكي) والذي 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 اسعار 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 سنوي

تاريخ السداد : نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank

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

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

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

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

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

١٧٤ ٧٣٧ ١٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ (٦٨٧ ٨٣٢ ١ دولار أمريكي) إيضاح (٢٨) وبيانه

كالتالى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٥٤ ٢٤١	٢٧٧ ٧٩٧	Societe General Corporate& Investment Banking
٣٨ ٦١٠ ٤٠٥	٥٥٧ ٩٦٧	HSBC Bank Middle East Limited
٩ ٩٣٤ ٥١٣	(١ ٢٠٦ ٤٩٢)	KFW IPEX – Bank GMBH
١٤ ٣٠١ ٥٠٨	(٢ ٢٢٧ ٦٠٧)	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
٥٩ ٤٦٧ ٥٧٦	(١٠ ١٣٨ ٨٣٩)	Standard Chartered Bank
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	(١٢ ٧٣٧ ١٧٤)	الرصيد

٣-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٧ ٨٩٩ ٧١٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي (مقابل مبلغ ٧ ٩٠٤ ٠٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والذي تم إيداعه بالبنك المركزى بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٧ ٤٣٨ ٧٠٧	٤٨٦ ٧٠٧ ٣٧٧	قطع الغيار
٢١٨ ٩٥٩ ٢٧٨	٢٣١ ٣٤٧ ٨٣٩	مواد خام
١١٢ ٥٢٥ ٣٢٠	١٠٨ ٠٦٢ ٨٥٣	مخزون تحت التشغيل
٦٣ ٩٦٣ ١٢٩	٧٩ ٧٩٧ ٦٦٣	إنتاج تام
٦٨ ٦١٩ ٤١٨	٣٠ ٧٦٩ ٠٢٥	بضاعة بالطريق
٣٩ ١٧١ ٨٣٨	١٧ ٠٦٧ ١٨٥	مواد التغليف
٣٩ ٤٨٤ ٨٦٠	١١ ٤١٧ ٤٠٥	زيوت ومواد تشحيم
٢٩ ١١٨ ٩٨٨	٣٤ ٦٥٣ ٥٨٨	أخرى
١ ٠٥٩ ٢٨١ ٥٣٨	٩٩٩ ٨٢٢ ٩٣٥	الإجمالي
(٣٨ ٩٤٣ ٦٩٠)	(٢٢ ٩٧٢ ١٦٣)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	٩٧٦ ٨٥٠ ٧٧٢	الصافي

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	غير المتداولة
٤٨ ٨٦١ ٩١٠	٤١ ٨١٤ ٢٥٨	عملاء
٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٤٢١ ٥٤٠ ٠٨٨	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٢ ٤٧٤ ٨٣٢	٢ ١٥٤ ٥٠٠	أخرى
٣٩٤ ١٩٥ ٢٩٧	٤٦٥ ٥٠٨ ٨٤٦	الإجمالي
(٥ ١٣٢ ٢٥٥)	(٤ ١٢٢ ٦٧٧)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٣٨٩ ٠٦٣ ٠٤٢	٤٦١ ٣٨٦ ١٦٩	الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
٩٦٦ ٠٠٣ ١٣٧	٩٤٨ ٦٦٣ ٦٣٥	متداولة
٣٨ ٠٩٨ ١٨٦	٣٣ ٤٨٢ ٠٤٠	عملاء
١ ٠٠٤ ١٠١ ٣٢٣	٩٨٢ ١٤٥ ٦٧٥	أوراق قبض
(١٠٥ ٤١٧ ٨٤٤)	(٤٨ ١٩٣ ٦٩٢)	الإجمالي
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٣٣ ٩٥١ ٩٨٣	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٢٨٧ ٧٤٦ ٥٢١	١ ٣٩٥ ٣٣٨ ١٥٢	الصافي
		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	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٢ ٤١٢ ٦٤٢	٢ ٠٤٩ ٥٥٦	وثائق صندوق استثمار البنك الأهلي المصري
--	٨ ٧٧٨ ٦٣٥	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢١ ١١٩ ٠٣٨	٢٦ ٤٥٩ ٤١٥	وثائق صندوق استثمار HSBC
١٩٢ ٣٠٣ ٦١٧	٢٩٨ ٩١٢ ٤٣٩	أخرى
٣ ٧٢٧	٢ ٠٩٦ ٦٥٢	الرصيد
<u>٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤</u>	<u>٣٣٨ ٢٩٦ ٦٩٧</u>	

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	* Logria Holding Ltd.
٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	٤٠ ٤٦٨ ٩٥٤	٢ ٢١٦ ٨٤٢	٣٨ ٢٥٢ ١١٢	Golden Crescent Investment Ltd.
٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٦ ٥١٥ ٩٨٨	--	٢٦ ٥١٥ ٩٨٨	Mena Joint Investment Fund
١ ٣٤٩ ٦٩١	١ ٨١٥ ٢٦٤	--	١ ٨١٥ ٢٦٤	Africa Joint Investment Fund
٢ ٢٦٥ ٩٨٦	٢ ٩٠٧ ٥٤٦	--	٢ ٩٠٧ ٥٤٦	Africa JIF HOLD CO III
٦ ٠١٧ ٨٢١	٣ ٩٨٠ ١٦١	١ ٨٥٤ ٦٠١	٢ ١٢٥ ٥٦٠	Mena JIF HOLD CO I
١ ٧١٢ ١٤٢	١ ٨٣٥ ٥٠٢	٤٣١ ٢٩٦	١ ٤٠٤ ٢٠٦	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١١٤ ٥٤٧ ٦٤٧	١١٤ ٥٤٧ ٦٤٧	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	٢٠١ ٢٧٧ ٨٢٤	٢٠١ ٢٧٧ ٨٢٤	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	٢٠٣ ٨٠٧ ٠٦١	٢٠٣ ٨٠٧ ٠٦١	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	١٤٩ ٩٧٥ ٥١٦	١٤٩ ٩٧٥ ٥١٦	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١ ١٩٤ ١٦٦	١ ١٩٥ ٣٧٢	١ ١٩٥ ٣٧٢	--	Citadel Capital East Africa
٢٦ ٢٣٣	٢٦ ٢٧١	٢٦ ٢٧١	--	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٦٨٩ ٠٣٨	٦٩٠ ٠١٧	٦٩٠ ٠١٧	--	Valencia Regional Investments Ltd.
٣١٨ ١٧٨	٣١٨ ٥٥٣	٣١٨ ٥٥٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	Nahda
٤ ٤٧٥ ٢٦٦	٤ ٤٨١ ٧١٤	٤ ٤٨١ ٧١٤	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
١١ ١٥٢ ٨٥٥	١١ ٨٣٢ ٨٥٥	١١ ٨٣٢ ٨٥٥	--	Underscore International Holdings Ltd.
٥٩ ٧٥٣	٥٩ ٧٥٦	٥٩ ٧٥٦	--	Ecligo
١ ٩٩٩ ٩٩٧	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لتجهيز الأطعمة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٨	٥٢٦ ٢٣٨	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	شركة إيه.إس.إيه إنترناشيونال
٧ ١١٩ ٤٦١	٧ ٢٩٥ ٤٠٠	٧ ٢٩٥ ٤٠٠	--	مؤسسة الحيدر
٧٩ ٦٩٤	٣٢ ٥٦٤	٣٢ ٥٦٤	--	FL Smith
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	--	Nile Barges
٨١ ٨٩٢	٨٢ ٠١٠	٨٢ ٠١٠	--	Scimitar Production Egypt Ltd
٨٢٣ ٨٨٢	١ ٤٦٨ ١٨٧	١ ٤٦٨ ١٨٧	--	شركة سفنكس للزجاج
--	٤٦٣ ٣٣٦	--	٤٦٣ ٣٣٦	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	East African Railways
--	١٧ ٣٧٥ ٠٠٠	--	١٧ ٣٧٥ ٠٠٠	أخرى *
٥١ ٨٢٧ ٧٥٣	٣ ٤٢٩ ٩٢٥	٣ ٤٢٩ ٩٢٥	--	الإجمالي
٨٢٩ ٩٠٥ ٥٤٥	٨١٣ ١٨١ ٧٤٠			مجمع الإضمحلال في القيمة *
(٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥)	(٤٤٦ ٧٠٥ ٨٢٥)			الصافي
٣٩٧ ٧٥٩ ٩١٠	٣٦٦ ٤٧٥ ٩١٥			أرصدة مستحقة على المساهمين:
--	٥٥٠ ٧٨٤ ٠٢٤			Benu Two Ltd.
--	١٠٠ ١٤٢ ٥٥٠			Fenix Two Ltd.
--	٢ ٧٨٠ ٠٠٠			شركة الإمارات الدولية للإستثمار
--	٦٥٣ ٧٠٦ ٥٧٤			الإجمالي
٣٩٧ ٧٥٩ ٩١٠	١ ٠٢٠ ١٨٢ ٤٨٩			الصافي

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية جنيه مصري	رد الإضمحلال خلال الفترة ** جنيه مصري	التدعيم خلال الفترة ** جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري	
٤٠ ٤٦٨ ٩٥٤	٥٨ ٢٢٩	--	--	٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	Logria Holding Ltd.
٢٠١ ٢٧٧ ٨٢٤	٢٨٩ ٦٠٨	--	--	٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٠٣ ٨٠٧ ٠٦١	٢٧٨ ٠٢٢	--	١٤ ١٠٣ ٤٢٥	١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	Emerald Financial Services Ltd.
١ ١٥١ ٩٨٦	--	(١٦٩ ٠٩٤)	--	١ ٣٢١ ٠٨٠	أخرى
٤٤٦ ٧٠٥ ٨٢٥	٦٢٥ ٨٥٩	(١٦٩ ٠٩٤)	١٤ ١٠٣ ٤٢٥	٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥	الرصيد

** إيضاح (٤١).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨ ١٣١ ٤٦٨	٣٠ ٥٢٨ ٠٠٧	تأمينات لدى الغير
٤٨ ٦٩٢ ٨١٨	٥٤ ٥٠٧ ٩٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٣٠٤ ٤٥٨ ٢٢٠	٣٠١ ٢١١ ٤٢١	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٧١٨ ٧٧٥	٢٢ ٣٠٤ ٥٥١	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٧٧٧ ٦٤٧	٢٧ ٧٨٥ ٠٧٨	إيرادات مستحقة
٣٨ ٧٧٦ ٨٠١	٥٢ ٢٣٧ ٦٥٤	فوائد مقدمة *
١٦ ٣٦٩ ٨٢٩	١٤ ٢١٠ ٨٦٠	ودائع مستردة
٥ ٢٦١ ٥٠٥	١٠ ٥٩٦ ٩٦٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٢٧ ٨١٤ ٠٠٠	٢٧ ٨٩٠ ٠٠٠	تأمين ضمان سلامة أعمال
١٢٣ ٦٠٧ ٣٥٩	١١٧ ٧٤٤ ٦٦٦	دفعات مقدمه للمقاولين
٣١ ٤٩٤ ٤٢٠	٣١ ٥٤٥ ٠٥٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٧ ٥٨٢ ٩٧٠	١٨ ٥٨٢ ٩٦٨	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٨ ٨٩٨ ٨٦٤	١٨٧ ٨٠٨ ٠٩٩	مصلحة الضرائب
٢ ٩٧٩ ٣٩٤	٥٨٦ ٧٣٨	مصلحة الجمارك
١٦ ٩١٨ ٩٦٧	٣ ١٧٥ ٤٠٨	إعتمادات مستندية
--	٧٦ ٨٨٩ ٧٥٤	تأمين إستهلاك غاز
٤٦ ٩٢٥ ٥٥٠	٤٥ ٨٠٧ ٨٤٥	أرصدة مدينة تحت التسوية
٨٣ ٦٩٩ ٧٣٠	١٠٧ ٦٣٨ ٤٦٢	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٦٥ ١٠٨ ٣١٧	١ ١٣١ ٠٥١ ٤٨٠	الإجمالي
(٥٩ ٠٩٣ ٢٤٧)	(٤٣ ١٥٢ ٨٥٨)	الاضمحلال
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ٠٨٧ ٨٩٨ ٦٢٢	الرصيد

* 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	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٥٧٤ ١٣٧	٢٢ ٦٧٠ ٧٠٤	نقدية بالخرزينة
٢ ٠١٣ ٥٥٨ ١١٦	١ ٩٤٧ ٩٥١ ٣٤٦	بنوك - حسابات جارية
٩٢ ٢٧٢ ٠٤٢	١١٠ ٥٩٧ ٨٩٧	بنوك - ودائع لأجل
٢ ٠٠١ ١٣٨	٦ ١٣٦ ٨٧١	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	شهادات بنكية
--	١٨٦ ٠٧٤ ٩٠٨	أذون خزانة
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	٢ ٢٧٥ ٥٣١ ٧٢٦	النقدية وما فى حكمها كما سبق عرضها فى قائمة المركز
١٣ ٤٣٧ ٠٦٥	--	المالى المجمعة
٢ ١٢٦ ٩٤٢ ٤٩٨	٢ ٢٧٥ ٥٣١ ٧٢٦	أثر التغير فى أسعار الصرف
		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 الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسيوكات 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 في أجهزة ومعدات ومباني الخاصة بمشروع جنوب الوادي.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الآتية:
 - ١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
 - ٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "
 - ٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
 - ٤- النيل للصناعات الغذائية " أنجوى"

وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:

- قرار 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 العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
- قرار 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.
- قرار 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

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

الإجمالي	Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Silverstone Capital Investment Ltd.	شركة الإسكندرية لمسيوكلات السيارات	شركة العامرية للمعادن	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٠ ٦٧٠ ٩٣٨	١٣٤ ٧٦٣ ٨٩٨	٢٠ ٤٢٧ ٦٩٧	٦٣ ٢٤٤ ٨٨٥	٣٦ ٥٠٧ ٢٥٦	٥٥ ٧٢٧ ٢٠٢	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٣٢٠ ٩٩٣	١ ٣٢٠ ٩٩٣	--	--	--	--	أصول غير ملموسة
٦٣ ٩٤٦ ٩٩٩	--	--	٦٣ ٩٢٠ ٨٣٤	٢٦ ١٦٥	--	مشروعات تحت التنفيذ
٧٣ ٦٠٤ ٩٦٤	٣٩ ٤٧٨ ٩٩٥	--	١٨ ٨٠٥ ٩٧٦	٤ ٦٦٣ ٤٢٢	١٠ ٦٥٦ ٥٧١	مخزون
١٢ ٤٥٧ ٢٨٣	--	--	٩٩١ ٥٣٢	٣ ٥٠٦ ٨٠١	٧ ٩٥٨ ٩٥٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٤ ٢٣٦ ٠٣٩	٢٩ ٥٣٤ ١٤٣	--	١٧ ٣٢٤ ١٩٣	٩ ٣٣٦ ٩٥٣	٨ ٠٤٠ ٧٥٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨ ٧١٧ ٠١٨	١ ٣٩٠ ٠٤٣	--	--	--	١٧ ٣٢٦ ٩٧٥	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٨ ٧٨٧ ٢٤٤	٧ ٩٣٣ ٣٩٠	--	٢٨٦ ٨٨٨	٣٨٧ ٦٦٧	١٧٩ ٢٩٩	النقدية وما في حكمها
٧٧ ٣٩١ ٩٦٦	--	--	٧٥ ٠٤١ ٦٧٩	٢ ٣٥٠ ٢٨٧	--	الشهرة
٦٣١ ١٣٣ ٤٤٤	٢١٤ ٤٢١ ٤٦٢	٢٠ ٤٢٧ ٦٩٧	٢٣٩ ٦١٥ ٩٨٧	٥٦ ٧٧٨ ٥٥١	٩٩ ٨٨٩ ٧٤٧	الرصيد

٢-١-٢٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٨٦٨ ٠٩٤ ٣٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٣٣٦ ٨٣٠ ٣٤٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والتي تتمثل في إستثمارات مالية في شركات شقيقة (شركة سفنكس للزجاج) إحدى الشركات الشقيقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - الشركة الأم - حيث قررت الشركة بيع كامل حصتها في شركة سفنكس للزجاج ، وقد أعلنت الشركة بتاريخ ٢٦ يونيه ٢٠١٤ عن بيع كامل حصتها بمبلغ ٨١٦ مليون جنيه مصري تقريبا وسوف تتم إجراءات نقل الملكية خلال شهر يوليه بعد استيفاء الشروط المتفق عليها بين الطرفين .

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

الإجمالي	Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإسكندرية لمسبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ١٥٥ ٦٤٨	٣١ ٨٣٩ ٢٠٠	٢ ٤٠٣ ٦٧٠	٨ ٤٦٦ ٧٧٨	١٢ ٤٤٦ ٠٠٠	المخصصات
٩٢ ٠٨٥ ٧٣٥	--	٩١ ٩٣٩ ٣٧٠	--	١٤٦ ٣٦٥	بنوك سحب علي المكشوف
٤ ٤٢٤ ٧٧٢	--	٢ ٣٧٧ ٥٨١	٢ ٠٤٧ ١٩١	--	الجزء المستحق من القروض طويلة الأجل
٢٢٢ ١٤١ ٧٤١	١١٧ ٦٠٨ ٢٤٨	٢١ ١٤٤ ٥٩٦	٢٢ ٠٣٣ ٩٦٣	٦١ ٣٥٤ ٩٣٤	موردين وأوراق دفع
١ ٣٤٣ ٥١٨	١ ٣٤٣ ٥١٨	--	--	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٠٤ ٧٥٧ ٢٧٧	--	٤٩ ٤١١ ٨٠٦	١٣ ٨٦٣ ١١٧	٤١ ٤٨٢ ٣٥٤	دائنون وارصدة دائنة أخرى *
٥٣٧ ٧٩٢ ٩٤٩	٢٤٩ ٣٧٥ ٣٥٥	--	--	٢٨٨ ٤١٧ ٥٩٤	قروض
١٠ ٣٣٨ ٤٠٧	٢ ٤٢٥ ٨٤٩	--	٨٣١ ٤١٦	٧ ٠٨١ ١٤٢	ضرائب مؤجلة
١٠ ٢٨ ٠٤٠ ٠٤٧	٤٠٢ ٥٩٢ ١٧٠	١٦٧ ٢٧٧ ٠٢٣	٤٧ ٢٤٢ ٤٦٥	٤١٠ ٩٢٨ ٣٨٩	الرصيد

* يتضمن رصيد التأمينات الإجتماعية الخاص بشركة العامرية للمعادن والبالغ في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٩,٢ مليون جنيه مصري قيمة مطالبات مستحقة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري ، هذا وقد ورد إلى الشركة إنذار من الهيئة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ بخصوص ذلك المبلغ ووجوب سداد مبلغ فوري وقدره ١٠٠ ٧٩٧ ١٠٠ جنيه مصري في خلال ١٥ يوم من تاريخ المطالبة.

٣-٢٣ صافي خسائر من العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٣/٣/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري جنيه مصري

--	(٥٠ ٠٧٢ ٧٤٣)	خسائر من نتائج أعمال عمليات غير مستمرة (١-٣-٢٣)
--	(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	خسائر من بيع عمليات غير مستمرة (٢-٣-٢٣)
--	(٩٧ ٢٤٥ ٢٤٠)	الصافي

١-٣-٢٣ خسائر من العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

بيان	شركة ازاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	شركة العامرية للمعادن	شركة الإسكندرية لمسيوكلات السيارات	Silverstone Capital Investment Ltd.	Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-						
إيرادات	١ ٤٦٩ ٣٠٠	٩ ٣٤٩ ٦٦٠	--	--	٦ ٩٥٩ ٦٢٤	١٧ ٧٧٨ ٥٨٤
مصروفات	(٤ ٣٢٠ ٠٢٧)	(١١ ٧٠٠ ٦٦٩)	(١٢ ٩٠٠ ٩٨٣)	(٣٥٣ ٧١١)	(٢٨ ١٠٥ ٥٣٥)	(٥٧ ٣٨٠ ٩٢٥)
الخسائر الناتجة من أنشطة التشغيل	(٢ ٨٥٠ ٧٢٧)	(٢ ٣٥١ ٠٠٩)	(١٢ ٩٠٠ ٩٨٣)	(٣٥٣ ٧١١)	(٢١ ١٤٥ ٩١١)	(٣٩ ٦٠٢ ٣٤١)
مصروفات تمويلية	(٢ ٨٧٣ ٥١٤)	(١٨٤ ٤٦٦)	(١ ٢٠٤ ٧٤٥)	--	(٦ ٢٠٩ ٢٣١)	(١٠ ٤٧١ ٩٥٦)
ضرائب مؤجلة	--	١ ٥٥٤	--	--	--	١ ٥٥٤
صافي خسائر الفترة	(٥ ٧٢٤ ٢٤١)	(٢ ٥٣٣ ٩٢١)	(١٤ ١٠٥ ٧٢٨)	(٣٥٣ ٧١١)	(٢٧ ٣٥٥ ١٤٢)	(٥٠ ٠٧٢ ٧٤٣)

٢-٣-٢٣ الخسائر من بيع العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٤/٣/٣١

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

البنك السوداني المصري

٤-٢٣ التدفقات النقدية من العمليات الغير مستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٣/٣/٣١

٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

--	(١ ٤٦٠ ١٢٩)
--	٥١٣ ٦٨٩
--	(٩٧٣ ٨٩٦)
--	(١ ٩٢٠ ٣٣٦)

التدفقات النقدية للعمليات غير المستمرة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
صافي النقدية من العمليات غير المستمرة

٢٤- رأس المال

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

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصري
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,١١	٢٢٧ ٥٩٨ ٢٢٠	١ ١٣٧ ٩٩١ ١٠٠
سليمان بن عبد المحسن بن عبد الله أبانمي	١٥,١٦	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٧,٤٩	٦٥ ٣١٨ ٥٦٥	٣٢٦ ٥٩٢ ٨٢٥
مساهمون آخرون	٥١,٢٤	٤٤٦ ٦٠٨ ٢١٥	٢ ٢٣٣ ٠٤١ ٠٧٥
	١٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠

- 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 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 وثمانمائة 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.

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 ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إسم المساهم
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	٩٣٠ ٤٦٦ ٠٥٠	Citadel Capital Partners Ltd.
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	DH Investors Limited
١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية ش.م.م
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥١ ٣٧٤ ٤٩٠	GROUPED HOLDINGS Ltd
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٨٥ ٣١٥ ٥٣٥	مدوح محمد فتحى عباس
٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	كريم صدقى صدقى محمد الصيرفى
٤٢ ٧٣٤ ٥١٩	٤٢ ٠٦٥ ٣٧٩	مجدى محمد مصطفى صالح
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	Ledville Holdings Limited
٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	تامر عبد الحميد أبو بكر
٢٥ ٩٣٥ ٤٥٣	٢٥ ٣٣٥ ٤٥٣	خالد عبد الحميد على أبو بكر
١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	Karnation Limited
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	Partex Tarding Corp.
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	محمد مختار محمد الرشيدى
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	Adena Commercial Corp.
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٧٩٧ ٠١٠	Power investment Europe
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	٩ ٩٩٦ ٣٩٣	شركة ام زد للاستثمارات ش.م.م
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	٩ ٠٩٠ ٠٠٠	Garth investing Limited
٨ ١٠٦ ١٢٠	٨ ١٠٦ ١٢٠	حسن محمد حسن درويش
٧ ٨٤٧ ٤٧٦	٧ ٨٤٧ ٤٧٦	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	٧ ٥٧٥ ٠٠٠	احمد محب محمود المهيلمى
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	٦ ٩٩٩ ٩٩٥	حسام حسين ناجى على سعد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٣١ ٢٨٠	٥ ٥٣١ ٢٨٠	احمد ابراهيم وحبيه السيد الشامى
--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	FENIX ONE AND CO LTD
--	٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	BENU ONE LTD
١٠٥ ١٢٢ ٦٦٥	١٤٣ ٠١٠ ٤٠٢	مساهمون آخرون
<u>٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥</u>	<u>٣ ٦٩٢ ٧٩٩ ١٤٧</u>	الرصيد

٢٦- الإحتياطات

١-٢٦ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع. 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 التراكمي في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

الضمانات	غير مقاول	مقاول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
- إجراء الرهن التخاري و العقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان لصالح البنك المقرض.	٤٢٩٥٦٨٢١	٢٥١٠٧١٠٢	٦٨٠٦٢٣٩٢٣	٢٠١٦	جنيه مصري: ٢,٧٥% + معدل الكوربدور	بنك مصر	شركة رويال فورد
- إجراء الرهن على أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان لصالح البنك المقرض.							
- قتح حساب احتياطي نقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقروض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.	٨٦٣٧٠٦٨٢	٤٩٤٥٢١٢٦	١٣٥٨٢٢٨٠٨	٢٠١٤-٢٠١٨	جنيه مصري: متوسط ٣,١٢٥% + معدل الكوربدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للاستشارات الزراعية
رهن تجاري على كافة أصول الشركة وتزيتب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٣٩٣٥٧٣	٣٦٣٨٤١٢٥	٣٦٧٧٧٦٩٨	٢٠١٦	٤% سنوياً	البنك الإسلامي للتنمية	El Rashidi for Integrated Solutions
الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	--	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤	٤% سنوياً	بنك كريدي أجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
رهن خزني على أسهم شركة أسبيك الأسهمت	١٢٦٠٠٠٠٠٠٠	--	١٢٦٠٠٠٠٠٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١٢,٥%	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

المضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	محل المقترض	الشركة المقترضة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسبيك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١٢	بنك الإستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسبيك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة أسبيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٤٩٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمل المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
رهن عدد ٣٣,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معادلة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٣٣٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وحق أن يتم تحصيل كوتونات الأسهم بمعرفه البنك	١٢١٥٦٢١٤٩	--	١٢١٥٦٢١٤٩	ديسمبر ٢٠١٨	%٢,٥٠	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي، عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٥٢٦٥٦٤	١٣١٥٢٦٥٦٤	نوفمبر ٢٠١٨	%٢,٥ للجزء المتداول ، ٣,٢٥%+ سعر الكورديور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)
	٤٦٥٨٣٤٨٠	١٧٢٥٠٠٠٠	٦٣٨٣٣٤٨٠	أبريل ٢٠١٣	%١١,٥	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضه	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضه
رهن تجارى لأصول مالية لشركة أسيك للصنوع والمشروعات الصناعية (أرسكي).	--	١٤٩٦٧١٨١	١٤٩٦٧١٨١	يونيه ٢٠١٣	%١١	شركة أسيك للصنوع والمشروعات الصناعية (أرسكي)	البنك الأهلي المصري	شركة أسيك للصنوع والمشروعات الصناعية (أرسكي)
رهن ٨ ٢٢٢٠٠٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٣٦٣ ٨٧٦ ٤٧٢	--	٣٦٣ ٨٧٦ ٤٧٢	مليو ٢٠١٦	%١١,٢٥	شركة أسيك للأسمنت	البنك العربي الأفريقي	شركة أسيك للأسمنت
رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	١٠٠٠ ٥٦٩ ٤٤٣	١٠٨١٩١٨٠٩	١١٠٨٧٦١ ٢٥٢	سبتمبر ٢٠١٩	%١١,٥	شركة أسيك للأسمنت	البنك العربي الأفريقي	شركة أسيك للأسمنت
شركة أسيك للأسمنت	٣١٦ ٦٣٠ ٥٩٨	١٦ ٦٥٠ ٠٠٠	٣٣٣ ٢٨٠ ٥٩٨	٢٠١٤	%١٣	شركة أسيك للأسمنت	بنك الجزائر	شركة أسيك للأسمنت
عقود مرابحة.	٣٩ ٦٤٨ ٨٠٠	٧٤ ٤٥٣ ٤٥٥	١١٤ ١٠٢ ٢٥٥	٢٠١٥	%١١	شركة أسيك للأسمنت	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
عقود إدارة.	٢ ٦٢١ ٣٣٠	٥ ٣٧٦ ٠٠٠	٧ ٩٩٧ ٣٣٠	٢٠١٥	%١١	شركة أسيك للأسمنت	البنك التجاري الدولي	شركة أسيك للأسمنت
عقود إدارة.	٣٠ ٧٢٩ ٢٤٠	--	٣٠ ٧٢٩ ٢٤٠	٢٠١٥	%١١	شركة أسيك للأسمنت	إركو جروب	شركة أسيك للأسمنت
كفالة تضامنية صادرة من شركة وادي النيل للعاز وبتنظيم الشركة بما يلي: -- إجراء توزيع لأرباح الشركات التابعة سنوياً وتحويلها إلى حساب الشركة لدى البنك التجاري الدولي بما يعطي أقساط القروض المنفوحة والعوائد والعمولات. -- عدم إجراء توزيعات لأرباح شركة طاقة عن أي سنة مالية إلا بعد قيامها بسداد أقساط التمويل والعوائد والعمولات.	--	٥ ٩٥٩ ٢٦٤	٥ ٩٥٩ ٢٦٤	٢٠١٤	جنيه مصري: ٣% + محل الكوربيدور	شركة طاقة عربية	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية

تغطية أي قصور أو عجز في

معدلات خدمة الدين عن طريق ضخ

سوية نقدية جديدة في صورة زيادة

رأس مال الشركة أو منحها قروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
مساندة ممتازة عن أولوية سداد لصالح البنك التجاري الدولي. - رهن ٩٠,٩٠٩% من أسهم شركة وادي النيل للغاز لصالح البنك التجاري الدولي بالإضافة إلى ترتيب وإجراء رهن حيازتي على أية أسهم مجانية جديدة والتنازل عن كافة الأرباح المتعلقة بتلك الأسهم على أن يتم هذا الرهن قبل سحب مبلغ التمويل.	٥٩ ٣٩٦ ٩٥٤	٣١ ٤١٦ ٣٥٤	٩٠ ٨١٣ ٣٠٨	٢٠١٦-٢٠١٤	٢٠١٨-٢٠١٤ + جنيه مصري: ٢,٢٥% متوسط معدل الكورريكتور دولار أمريكي: ١,٣% معدل البيور	بنك HSBC البنك العربي	شركة جلوبال للطاقة
- ضخ رأسمال بمبلغ موازي للإقساط المستحق في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + النقدية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة. - عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك. - ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ. - عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالتعوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتر بمحافظة البحر الأحمر							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تلترن الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي.	٣٠ ١٨٧ ٤٩٧	٨ ٨١٠ ٢٦٠	٣٨ ٩٩٧ ٧٥٧	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣% + جنيه مصري الكوربيور	البنك / الشركة المقرضة HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"
- تغطية أية قصور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة تقنية جيدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٥٢٢ ٥٨٤ ٤٠٠	--	٥٢٢ ٥٨٤ ٤٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٤,١% + معدل النيور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكبير
كل مقروض سند أننى موقع وغير محدد المبلغ	٣٤٨ ٣٨٩ ٦٠٠	--	٣٤٨ ٣٨٩ ٦٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٧٥% + معدل النيور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكبير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجارى الدولى بصفتة الوكيل المصرى للتسهيلات الائتمانية	٥٤٦ ١٧١ ٦٧١	--	٥٤٦ ١٧١ ٦٧١	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٣,٦% + معدل النيور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤% سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦% سنوياً للفترة اللاحقة	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكبير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٣١٤٩٤٠٩٧٤	--	٣١٤٩٤٠٩٧٤	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥% + معدل الليور	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكبير
	٢١٠٩٣١١٧٩٥	--	٢١٠٩٣١١٧٩٥	٢٠٢٩-٢٠١٧	بالإضافة لتكلفة إزامية* سعر الليور الساري للفترة مضافاً "البية/محصوماً منه" نسبة ترتبط بتلك الفترة ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥% للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إزامية*	بنك الإستثمار الأوروى (EIB)	الشركة المصرية للتكبير
	٧٣٣٠٤٧٠٨٠	--	٧٣٣٠٤٧٠٨٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	فائدة ثابتة: ٣,٣٠% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
- سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أدنى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ.	١٧٣٧٥٠٠٠٠	--	١٧٣٧٥٠٠٠٠	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة: ٥% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
- لا يمكن للشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
البنك المصري لتنمية المصادر - توكيل رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإتمام إجراءات رهن المحل التجاري متضمناً كافة المقرضات المادية والمعنوية للشركة بما يغطي ١٥٠% من إجمالي قيمة القرض	١٦٦ ٦٥٧	٨٨١٨ ٧٩٠	٨ ٩٨٥ ٤٤٧	٢٠١٥	يورو: ٢%+ محل الليبور كل ٣ شهور، جنية مصري: ٨,٥% كل ٣ شهور، جنيه مصري: ٣,٢٥% سنوياً فوق سعر الإقراض المحل من البنك المركزي	البنك المصري لتنمية المصادر بنك بيربوس	الشركة المتحدة للمساكن
فتح حساب خدمة الدين طرف البنك يتم إيداع فيه دفعات شهرية من تحت حساب القسط والفوائد المستحقة عليه لمواجهة التزامات الشركة من قبل البنك.	٦٩ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٦٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣% سنوياً	البنك / الشركة المقرضة MITSUE & CO, Ltd	الشركة المصرية للتكرير
البنك المصري لتنمية المصادر - توكيل رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإتمام إجراءات رهن المحل التجاري متضمناً كافة المقرضات المادية والمعنوية للشركة بما يغطي ١٥٠% من إجمالي قيمة القرض	(١ ٤٠٧ ٩٢٢ ١١١)	--	(١ ٤٠٧ ٩٢٢ ١١١)			يخصم: تكلفة إقراض موجلة*	الشركة المصرية للتكرير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشرحة المقرضة
- تتعهد الشركة بعدم دفع أية أرباح أو توزيعات للمساهمين عن أية سنة مالية عالم يمكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والعائد والعمولات والرسوم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض							
بنك بيربوس							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالالتزام الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١ : ١,٥٠ طوال فترة سريان هذا العقد.							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بعدم الإقراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك							
- رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات وعلى أرض المشروع	٨٣ ٢٥٦ ٧٢٣	١٠٠ ٩٦٠ ٣٦٣	١٨٤ ٢١٧ ٠٩٦	٢٠١٢ - ٢٠١٧	جنيه مصري: ٢,٧٥%	قرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجارى الدولى مصر والبنك العقارى المصرى العربى وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربى وبنك عوده	شركة بيان للتنمية والتجارة
- رهن تجارى على جميع الأصول المالية والمعنوية والتارول عن جميع الحقوق المتعلقة بيوالص التأمين ضد كافة المخاطر على كافة الأصول بإقتناء أرض المشروع							

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	١ ١١٢ ١٩٤ ٤٥٧	٨٦٤ ٠٧٨ ٠٣٩	٢ ٠٢٦ ٢٧٢ ٤٩٦	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	محل الفائدة دولار امريكي: التريجة الأولى ٤,٢٥%+مسر الليبور	البنك (الشركة المقرضة) سيتي بنك (البنك المدين) ومجموعة اخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربورس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن	-	-	-	-	التريجة الثانية ٢,٩%+مسر الليبور		
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel	-	-	-	-	التريجة الثالثة ٢,٩%+مسر الليبور		
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاعة القابضة 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 ٣١ مارس 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.-							
Ciadel Capital Transportation Opportunities Ltd.							
Lotus Alliance Ciadel Capital Limited							
Financing Corp. Grandview							
Investment Holding Africa Railways Holding							
شركة القلعة لترويج (الإستثمارات)							
خطاب ضمان صلاتر من بنك ستاندر تشارترد كوربا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	١٨٦٠٤١٩٦٥	--	١٨٦٠٤١٩٦٥	٢٠١٦	٥,٢% دولار امريكي سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات الفكرير

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 لمقابل التمويل الممنوح.	٤١٨٥٥٣٩٥١	--	٤١٨٥٥٣٩٥١	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦.٠٨٩٢٦ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	٣٦٨٢٢٥١٩	١٥٦٤٠٥٠٩	٥٢٤٦٣٠٢٨		دولار أمريكي: مريحة	بنك الخرطوم	شركة سابينيا للحلول المتكاملة
فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٢٢٢٦١٥٧٦٥	٢٣٣٢٢٨٥٥٢	٣١٥٨٤٤٣١٧	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكورريدور 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 التهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن حقوق المقترض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي	-	-	-	-	-	-	-

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك (الشركة المقرضة)	الشركة المقترضة
دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونياية عن البنوك.	-	-	-	٢٠١٢ - ٢٠١٦ (تابع)	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور (تابع)	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قروض 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 وضمائمات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة / البنك	الشركة المقرضة
	١٧١ ٥٣٨ ٧١٠	--	١٧١ ٥٣٨ ٧١٠	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ %١٤	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	٩٣ ٣٣٠ ٨٢٧	--	٩٣ ٣٣٠ ٨٢٧	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة: معدل الاقراض الاساسي' بالإضافة إلى %١,٢٥ أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لمدة اشهر بالإضافة إلى %١,٢٥	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٦٩ ٦٥٢ ٦٢١	--	١٦٩ ٦٥٢ ٦٢١	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى %١,٢٥	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	١٢٧ ٢١٧ ٨٦٧	--	١٢٧ ٢١٧ ٨٦٧	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى %١,٢٥	FMO	KU Railways Holding Limited
	٨٥ ٥٠٠ ٢٣٤	--	٨٥ ٥٠٠ ٢٣٤	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل %٥,٥ أو %١,٢٥ بالإضافة على معدل الاقراض الاساسي	ICF International	KU Railways Holding Limited
	٨١ ٥٠٥ ٤٥٨	١٠ ٩١٣ ٠٥٧	٩٢ ٤١٨ ٥١٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على أونز الخزانة الكينية باستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى %٤ أو %١٤ أيهما اكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	١٣٤ ٢٠٨ ١٣٥	--	١٣٤ ٢٠٨ ١٣٥	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥% أو %١,٢٥)	KFW	KU Railways Holding Limited
	(٤٦ ٥٢٥ ٥٥٢)	--	(٤٦ ٥٢٥ ٥٥٢)			يخصم: ائجاب مقدمه*	KU Railways Holding Limited

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك/ الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥% من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٢١٣ ٩٧٦ ٨٨٥	٢١٣ ٩٧٦ ٨٨٥	٢٠١٤-٢٠١٣	معدل أمريكي: ٥% بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للدولار الأمريكي	المصرف العربي الدولي	Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة الإستثمارات المالية بما يعادل ٣٥% من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	--	--	٤٩٩.٠٥٥ ٤٠١				
			١٦٢ ٥٢٠ ٣٧٩				
			١٠ ٤٦٧ ٠٨١				
			٤١ ٣٨١ ٨٠٤				
			٧١٣ ٤٢٤ ٦٦٥				
			٩ ٤٤٨ ٣٠٥ ٥١٠				
			١ ٩٢٩ ١٦٠ ٤٣٥				
			١١ ٣٧٧ ٤٦٥ ٩٤٥				

قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٤٩٩.٠٥٥ ٤٠١	--	٤٩٩.٠٥٥ ٤٠١				عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنويا	Financial Holding International
١٦٢ ٥٢٠ ٣٧٩	--	١٦٢ ٥٢٠ ٣٧٩				عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنويا	Al Olayan Saudi Investments
١٠ ٤٦٧ ٠٨١	--	١٠ ٤٦٧ ٠٨١				عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنويا	Ali Bin Hassan Dayekh
٤١ ٣٨١ ٨٠٤	--	٤١ ٣٨١ ٨٠٤				عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنويا	Financial Holding International
٧١٣ ٤٢٤ ٦٦٥	--	٧١٣ ٤٢٤ ٦٦٥					المحقة للمساكن
٩ ٤٤٨ ٣٠٥ ٥١٠	١ ٩٢٩ ١٦٠ ٤٣٥	١١ ٣٧٧ ٤٦٥ ٩٤٥					

* يمثل هذا الرصيد تكلفة الاقتراض التي تكبدتها الشركة المصرية للتكبير للحصول على التسهيلات الائتمانية والقروض اللازمة لتمويل مشروعاتها، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القرض باستخدام معدل الفائدة الفعال.

٢٨- التزامات طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦
١٣ ٥٠٩ ٥٥٠	١٤ ٦٢٣ ٦٤١
٩ ٦٣٤ ٢٢٦	٨ ٩٨٠ ١٢٣
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٠٥ ٨٢٢ ٣١٢
٣ ٥٩٣ ٧٥٤	٢ ٩٩٤ ٧٩٥
--	١٢ ٧٣٧ ١٧٤
٣ ٢٦٧ ٨٣٨	٤ ٠٥٠ ٦٢٧
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	١٥٩ ٩٩٦ ١٥٨

دائنو شراء إستثمارات *
مصلحة موانىء بورسعيد
مخصص نهاية الخدمة
تأمينات من الغير (٢٨-١)
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
عقود مبادلة أسعار الفائدة (١٦-٢)
أخرى
الرصيد

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

٢٨-١ تأمينات من الغير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٩٩٦ ٤٧٩	٧ ٧٤٧ ٢٠٠
٩١ ٩٢٥ ٤٨٨	٨٧ ٠٨٣ ٥٨٣
٤ ٢٩٩ ٩٠٠	١٠ ٨٧٠ ٥٠٢
٣ ٥٦٩ ٧٢٢	١٢١ ٠٢٧
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١٠٥ ٨٢٢ ٣١٢

تأمين عدادات
تأمين إستهلاك غاز
تأمين إستهلاك كهرباء
أخرى
الرصيد

٢٩- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	أصل	٢٠١٤/٣/٣١	أصل
التزام	جنيه مصرى	التزام	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٨٥ ٠٢٢ ٧٨٢)	--	(٥٤ ٧٢٤ ٨٥٧)	--
(٤٠ ٩٩٢ ٠٦١)	--	--	٣ ١٨٤ ٢٩٥
--	٨ ٣٤١ ٣١٧	--	١٥ ٠٤٣ ٠٦٤
(١٤ ٦٣٩ ٦٨٣)	--	(١٧ ٢٥٠ ٦٩٠)	--
(٤٤ ٨٨٩ ٦٥٥)	--	(٣٩ ٤٤٧ ١٢٣)	--
(٢ ٧٤٣ ٠٢٩)	--	(٢ ٩٩٧ ٠٦١)	--
--	٢٢٧ ٠٩٩ ٣٣٠	--	١٥ ٧٤٦ ٧١٦
(٢٦ ٣٧٨ ٧١١)	--	--	٢٨ ١٨٢ ١٢٥
(١٥١ ٥٢١ ٦١٧)	--	(١٩ ٢٤٦ ٥١٠)	--
(٣٦٦ ١٨٧ ٥٣٨)	٢٣٥ ٤٤٠ ٦٤٧	(١٣٣ ٦٦٦ ٢٤١)	٦٢ ١٥٦ ٢٠٠
(١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١)		(٧١ ٥١٠ ٠٤١)	

إهلاك الأصول الثابتة
القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
مخصصات
التزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for
Electricity Ltd.
التزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة زاهانا
التزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
للخرسانة الجاهزة
خسائر ضريبية
أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة خاصة
بشركة KU Railways Holdings Limited
أخرى

إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل / التزام

صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر الضريبية المرحلة لدى الشركة إلا من نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٣٠- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة وفترة الزراعة
٧ ٠٤٤ ٠٧٩	٧ ٠٥٤ ٢٢٩	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
١٨ ٩١٨	١٩٤ ١٣٤	Silverstone Capital Investments Ltd.
٨١ ٥٦١ ١١٥	٥٢ ١٨٩ ٠٨٦	الشركة المتحدة للمسابك
٦٣ ٣٨٥ ٤١٩	٦٣ ٥٤٧ ٨٣٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٣٢٩ ٠٦٤ ٥٦٩	٢٨٨ ٤٠١ ٣٩٨	KU Railways Holdings Limited
١٠ ٦٦٠ ٣٥٤	٢١ ٤٤٤ ٥١٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦	٢١٦ ٤١٧ ٣٢٧	الرصيد
٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	٦٤٩ ٢٤٨ ٥١٩	

٣١- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	طبيعة المعاملة	
		تمويل	أتعاب إستشارات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	١٨١ ٧٧٩ ٦٧١	١٨١ ٧٧٩ ٦٧١	--
٢٦ ٤٣٣ ٤٦٩	٢٤ ٨٠٤ ٦٧٧	٣٦ ٦٤٢ ٢٦٣	(١١ ٨٣٧ ٥٨٦)
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٥٩	٣ ٢٢٠ ٨٥٩	--
١٦ ٤٥٠ ٤١٠	١٠ ١٦٧ ٩٠٢	١٠ ١٦٧ ٩٠٢	--
٤٣ ٤٢١ ٦١٧	٤٣ ٣٧٢ ٧٤٨	٤٣ ٣٧٢ ٧٤٨	--
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--
٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	--
٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	٧٠٧ ١٢٩	٧٠٧ ١٢٩	--
١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--
٦ ١٤٠ ٩٥١	٦ ٩٠٣ ٦٨٠	٦ ٩٠٣ ٦٨٠	--
٩ ١٩١ ٥٥٨	٩ ٢٠٤ ٨٠٢	٩ ٢٠٤ ٨٠٢	--
٤٧ ٩٣٥	٦٧٧ ٣٤٧	٦٧٧ ٣٤٧	--
١٧٧ ١١٦	١٩٠ ٩١٠	١٩٠ ٩١٠	--
٥٧١ ٠٩٣	٥٣ ١٦٨	٥٣ ١٦٨	--
(١ ٤٤٦ ١٥١)	٣٨ ٧٧٥ ٦٢١	٤٦ ٩٨٠ ٦٠٩	(٨ ٢٠٤ ٩٨٨)
٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	١٨ ٩٥٨ ٨٩٥	١٨ ٩٥٨ ٨٩٥	--
٢٧٢ ٦٢٣ ٢١٣	٣٤٠ ٠٣٦ ٩٦٧		

* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٢٦,١١%.

٣٢- موردين وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣ ٠٨٨ ٥٨٨ ٦٢١	١ ٨٨٠ ٤٦٦ ١٧٢	أوراق دفع
١٧٥ ٠٩٥ ١٢٢	١٥٧ ٨٦٩ ٥٥١	الرصيد
<u>٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣</u>	<u>٢ ٠٣٨ ٣٣٥ ٧٢٣</u>	

٣٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	٤٤٢ ٦٥٥ ٥٣٠	مصروفات مستحقة
٥٥٧ ٨١٢ ٤٢١	٥٣٨ ٩٨٣ ٢٣٣	فوائد مستحقة
١٤٦ ٦٦٦ ٣٤٥	٢٥٧ ٦٣٦ ٧٥٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢١ ٠١١ ٥٨٤	٢٣ ٦٧٧ ٣٠٧	دفعات مقدمة - عملاء
١١٩ ٩٧٠ ٦٤٢	٩٨ ٨٤٥ ٢١٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS)
٤٥٧ ٨٦٢ ٣٥٧	--	ودائع مستردة
١ ٠٦٨ ١٧٧	٨ ٦٠٦ ٤٨٤	إيرادات مقدمة
١٣ ٤٦٣ ٩٣٨	٣٨ ٨٨٦ ١٢٧	مقاولي الباطن
٧ ٠٦٦ ٠٠١	٧ ٠٧٨ ٧٢١	دائنون - شراء أصول ثابتة
١٨ ٢٦٣ ٥٣٣	١٣ ٠٣٩ ٧١٢	تأمينات للغير
٥٦ ٥٤٢ ٥٣٤	٦١ ٨٠٣ ٠٠٦	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣٨ ٣٢٣ ٥٨١	١٩ ٧٤٦ ٩٥٨	أرصدة دائنة متنوعة
١١٨ ١٦٩ ٨٤٨	٣٢٨ ٤٢٢ ٢٥٥	الرصيد
<u>١ ٩٥٩ ٨٢٢ ٩٧٤</u>	<u>١ ٨٣٩ ٣٨١ ٣٠٠</u>	

٣٤- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مزايا عاملين	مخصص مطالبات متوقعة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٢٢ ١٩٧ ٣٥٤	٣٩ ١٥٠ ٣٩١	٤١٥ ٨١٦ ٢٧١	إقتناء شركات تابعة
١ ٠٥٦ ٧٥٤	--	--	١ ٠٥٦ ٧٥٤	المحول إلى التزامات محتفظ بها
(٣١ ٨٣٩ ٢٠١)	--	--	(٣١ ٨٣٩ ٢٠١)	لغرض البيع
٣٤ ٢٢٥ ١٢٢	١٧ ١٩٠ ٠٧٢	٩٩٧ ٤١٩	١٦ ٠٣٧ ٦٣١	المكون خلال الفترة *
(١ ٧٣١ ٦٩٠)	--	(٥١ ٤٧٠)	(١ ٦٨٠ ٢٢٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢ ٦٥٣ ١٧٧)	(٣٢٩ ٦٤٤)	--	(٢ ٣٢٣ ٥٣٣)	المستخدم خلال الفترة
(١٩ ٦٧٢)	--	--	(١٩ ٦٧٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
<u>٤٧٦ ٢٠٢ ١٥٢</u>	<u>٣٩ ٠٥٧ ٧٨٢</u>	<u>٤٠ ٠٩٦ ٣٤٠</u>	<u>٣٩٧ ٠٤٨ ٠٣٠</u>	الرصيد

* تم إثبات المكون خلال الفترة من مخصصات أخرى ضمن تكلفة النشاط والمصروفات الأخرى ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بشركة أسيك للتحكم الآلى.

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

٣٥- عقود ضمانات مالية

تمثل هذه المبالغ خسائر عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء المشروعات :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	أول الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	رد المكون خلال الفترة
--	٢٥ ٢٤٦ ٨٦٦	الرصيد
--	(٦٠٥ ١٩١)	
--	٢٤ ٦٤١ ٦٧٥	

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:

٣٦-١ أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠١٠ ٦٦٠	٦٨٨ ٦٩٢	Mena Glass Ltd.
١ ٠٠٤ ٣٥٧	--	*Mena Home Furnishings Mall
٢٢٩ ٠٦٩	--	*Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٤ ٢٣٩ ٢٦٢	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
١ ٢٠٧ ٤٤٠	--	Sphinx Glass Ltd.
--	٣٧١ ١٨٧	شركة سفنكس للزجاج
٢ ٩٠٠ ٩٧٢	--	شركة أسيك للأسمنت
٩٤٧ ٩٥١	--	*Silverstone Capital Investment Ltd.
١ ٣٧٢ ٣٦٨	--	*Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٧٦٧ ٤٩٠	٨٠٦ ٠١٩	Africa Joint Investment Fund
٤٤١ ٢٨٢	٤٦٣ ٤٦١	Mena Joint Investment Fund
١١٨ ٢٠٠	١٢٠ ٨٨٨	Africa JIF HOLD CO I

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٥ ١٢٠	٣٤٢ ٧٤٠	Africa JIF HOLD CO III
١١٨ ٢٠٠	١٢٠ ٨٨٨	Mena JIF HOLD CO I
٢١٣ ٩٤٤	--	*Ledmore Holdings Ltd.
--	١ ٤٦٧ ٦٥٧	Global Service Realty Ltd.
<u>١٤ ٩٠٦ ٣١٥</u>	<u>٤ ٣٨١ ٥٣٢</u>	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٤٧٨ ٨٩٢ ١٠ جنيه مصري ، ٢ ٠١٦ ٩٠٤ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مقابل ٣٣٦ ٦٥٠ ١٠ جنيه مصري ، ١ ٩٧٢ ٠٦٨ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 ١ ١٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيرادات فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية المنتهية في		الشركة
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٣١ ٧٦٩	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٢ ١٣٣ ٦٩٤	--	الشركة المتحدة للمسابك *
١ ٣٥٧ ٢٢٤	--	*Mena Home Furnishings Mall
٩٩٢ ٦٠٨	--	*Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٧٨٥ ٣٠٩	--	Grandview Investment Holding
٩٤٢ ٣٩٦	١ ١٣٣ ٦٣٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٤ ٨٠٤ ٩٨٧	--	*Orient Investments Properties Ltd.
٣ ٥٥١ ١٥٢	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
<u>٢٠ ٩٩٩ ١٣٩</u>	<u>١ ١٣٣ ٦٣٠</u>	الإجمالي

* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣٧ - حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢٤١ ٥٩٤)	١٤ ٠٦٩
٩٤ ٦٧١	(٢ ١٢٤ ٣٨١)
١٣ ٦٨٠	(٤٦ ٣٩٦)
٣ ٧٨٢ ٣٦١	(٣ ٧٦١ ٢٦٧)
٤ ٢٠٥ ٧٧٢	--
(٥٧٩ ٣٧٤)	(١ ٥١٠ ٧٣٠)
٩٤٧ ٠٧٤	--
--	١٦ ٥٥٣ ٤٣٩
(١٥٦ ٣١٩)	٣ ١٠٧ ٥٠٧
(٥ ٤٧٥ ٢٦٦)	--
(٤ ٨٧٧ ٥١٧)	--
(٧ ٢٦٩ ٤٥٣)	--
--	٧٢٩ ٢٦٥
(١ ٠٨٤ ٥١٨)	٣٠٩ ٤٩٤
--	٤ ٦٣٥ ٠١٤
--	٢ ١٩٣ ٠٣٣
(٨٢٠ ٤٤٠)	--
<u>(١١ ٤٦٠ ٩٢٣)</u>	<u>٢٠ ٠٩٩ ٠٤٧</u>

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
شركة فاروس القابضة
شركة الشرق للمكتبات
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
Silverstone Capital Investments Ltd.
شركة دار الشروق
Crandall Holdings Ltd.
شركة مصر للأسمنت قنا
Mena Glass Ltd.
شركة تنمية لخدمة المشروعات متناهية الصغر
Mena Home Furnishings Mall
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
Ostool for Land Transportation S.A.E.
شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
Sphinx Glass Ltd.
Grandview Investment Holding
Ledmore Holdings Ltd.
الإجمالي

٣٨ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ١٣٨ ٧٩٨	٢٣٣ ٣٥١ ١٥٧
--	٣٣٤ ٨٩٧ ٤٩١
--	١٤١ ٧٩٠ ١٨٧
--	٥٩٤ ٨٨٧ ٧٢٤
--	٣٨ ١٨٨ ١٩٤
--	٢ ٨٢٧ ٩٥٩
--	٢٠ ٩١٢ ٤٣٢
<u>٥ ١٣٨ ٧٩٨</u>	<u>١ ٣٦٦ ٨٥٥ ١٤٤</u>

قطاع الأغذية
قطاع الطاقة
قطاع النقل والدعم اللوجيستي
قطاع الأسمنت
قطاع الصناعات المعدنية
قطاع العقارات المتخصصة
قطاع الخدمات المالية
الإجمالي

٣٩ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٤١ ٥٥٤	١٨٦ ٢٤٧ ٦٣٥	قطاع الأغذية
--	٢٧٦ ٨٢٣ ٧٥٦	قطاع الطاقة
--	١٧٢ ٢٢٧ ٨١٧	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	٥٤٤ ١٠٣ ٢٦٠	قطاع الأسمت
--	٣١ ٠٨٣ ١٨٠	قطاع الصناعات المعدنية
--	٥ ٧٢٠ ٩٥٤	قطاع العقارات المتخصصة
<u>٣ ١٤١ ٥٥٤</u>	<u>١ ٢١٦ ٢٠٦ ٦٠٢</u>	الإجمالي

٤٠ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٣ ٧٤٠ ٦٥٠	مكافآت
١٥ ٤٩٥ ١٧٤	٧٢ ٥٤٦ ٧١٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٤ ٦٦١ ٤٢٥	٤٠ ٩٩٨ ٩٩٦	مصروفات إستشارات *
٢ ٠٥٤ ٧٤٨	١ ٩١٩ ٨٥١	مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة
--	٣٠ ٤٩٠ ٦٣٩	مصروفات بيع وتسويق
١ ٦٣٦ ٨٤٢	٣ ٣٦٠ ٠٩١	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
١٢ ٥٨٢ ٦١٢	٩١ ٥٦٦ ٦٦١	مصروفات أخرى **
<u>٥٦ ٤٣٠ ٨٠١</u>	<u>٢٦٤ ٦٢٣ ٦٠٤</u>	الإجمالي

* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٨٣٧ ٦٠٥ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥ ٨١٩ ٢٦١ جنيه مصري) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٨١٣ ٣٩٩ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥ ٣٨٠ ٥٧٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣) يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمي المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

** يتضمن بند مصروفات أخرى مبلغ ٦٠ ٠٢٨ ٦٧١ جنيه مصري والخاص بالمصروفات الإدارية والعمومية الخاص بالشركة الوطنية للتنمية والتجارة (قطاع الأسمت - شركة تابعة بنسبة ٦٤%).

٤١ - إيرادات (مصروفات) أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
--	(٢ ٨٨٠ ٧٨٨)		خسائر بيع أصول ثابتة
(٩٩ ٧٤٨ ٨٩٥)	(١٣ ٩٣٤ ٣٣١)	(٢٠)	الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
--	(٥٨٤ ٨٤٢)		الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
--	٩٦ ١٢٤		رد الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٢ ٢٩٩)	(١٥ ٦٦١ ٦٣٦)	(٣٤)	مخصصات مكونة
			صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة
(٢٢١ ٧٨١)	(٣٦٣ ٠٨٥)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦ ٨٤٢ ٨٤٣	١٩ ٦٧٢	(٣٤)	مخصصات إنتفى الغرض منها
--	٥١ ٣٩٦ ٧٥١		إيرادات أخرى
--	(٦٠ ٥٦٨)		إنخفاض في قيمة المخزون
--	٦٠٥ ١٩١	(٣٥)	أرباح عقود ضمانات مالية
--	(٣ ٥٩٨ ٢٩٨)	(٩)	اضمحلال في الشهرة
(٨٣ ٢٦٠ ١٣٢)	١٥ ٠٣٤ ١٩٠		الإجمالي

٤٢ - (تكلفة) إيراد التمويل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٦٨٠ ٤٦٦	٢٠ ١٨٧ ٨٨٩	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٦)
(٣٦ ٧٦٧ ٢٨٠)	(٢٠٧ ٦٩٨ ٤٢٥)	مصروف الفوائد - إيضاح رقم (٢٧)
٢٢ ٨٩٨ ٨٦٠	١٣ ٤٣٧ ٠٦٥	فروق تقييم عملة
٧ ٨١٢ ٠٤٦	(١٧٤ ٠٧٣ ٤٧١)	الصافي

٤٣ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢٦ ٤١٩ ٦٣٨)	(٣٥٤ ٩٦٨ ٦٣٦)	صافي خسائر الفترة
(١٢٤ ٣٤٥ ٥٢٥)	(٢٣١ ٩٠٥ ٥٣٠)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٤)	(٠,٢٧)	نصيب السهم في الخسائر

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٤ ١٠٠ ٦٠٢	(٢٤٤ ٤٥٩ ٨٥١)
(٩٩ ١٩٧)	(٣٢٧ ٥٨٣)
<u>١٢٤ ٠٠١ ٤٠٥</u>	<u>(٢٤٤ ٧٨٧ ٤٣٤)</u>
١٢٨ ٨١٩ ٥٠٥	٣١ ٩٥٠ ٩٩٧
(٤ ٨١٨ ١٠٠)	(٢٧٦ ٧٣٨ ٤٣١)
<u>١٢٤ ٠٠١ ٤٠٥</u>	<u>(٢٤٤ ٧٨٧ ٤٣٤)</u>

فروق ترجمة عملات أجنبية

صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي (المصروفات) الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق

الملكية - بعد الضرائب

يتم توزيعها كالتالي:

نصيب حقوق ملكية الشركة الأم

نصيب حقوق الأقلية

٤٥ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة.
 يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة 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 مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية (*****)	قطاع العقارات المتخصصة (*****)	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	قطاع الصناعات المعنية (*****)	قطاع الأسهم (*****)	قطاع النقل والدعم اللوجيستي (***)	قطاع الطاقة (**)	قطاع الأغذية (*)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٣٦٦ ٨٥٥ ١٤٤	--	٢٠ ٩١٢ ٤٣٢	٢ ٨٧٧ ٩٥٩	٣٨ ١٨٨ ١٩٤	٥٩٤ ٨٨٧ ٧٢٤	١٤١ ٧٩٠ ١٨٧	٣٣٤ ٨٩٧ ٤٩١	٢٣٣ ٣٥١ ١٥٧	إيرادات النشاط
(١ ٢١٦ ٢٠٦ ٦٠٢)	--	--	(٥٧٢٠ ٩٥٤)	(٣١٠ ٨٢ ١٨٠)	(٥٤٤ ١٠٣ ٢٦٠)	(١٧٢ ٢٢٧ ٨١٧)	(٢٧٦ ٨٢٣ ٧٥٦)	(١٨٦ ٢٤٧ ٦٣٥)	مصرفات النشاط
١٥٠ ٦٤٨ ٥٤٢	--	٢٠ ٩١٢ ٤٣٢	(٢ ٨٩٢ ٩٥٥)	٧ ١٠٥ ١٤٤	٥٠ ٧٨٤ ٤٦٤	(٣٠ ٤٣٧ ٦٣٠)	٥٨٠ ٧٣ ٧٣٥	٤٧ ١٠٣ ٥٢٢	معمل الربيع (الفسلحة)
(٢٣١ ٩٠٥ ٥٣٠)	٣٤ ١٦٧ ١٣٦	(٥٦ ٦٤٩ ٣٩٢)	(١٥ ٩١١ ٦٦٥)	(١٩٠ ٧٩ ٢٧٣)	(١٠٥ ٣٨٥ ٤٤٢)	(٥٢ ٣٩٤ ٣٨٤)	٩ ٥٣٧ ٠٢٧	(٢٦ ١٨٩ ٥٣٧)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٧ ٦٤٩ ٤٦٣ ١٠٦	(٤ ٥٤٦ ٣٩٥ ٨٥٤)	٦ ١٠٥ ١٠٦ ٥٧٨	٢٥ ٧٨٠ ٨٨٦	٣٩٢ ٩٨٦ ٨٠٦	١ ٤٩١ ٦٥٤ ٣٧٢	٧٤٤ ١٩١ ٤٤٠	٢ ٦٧٧ ١٣٢ ٠٩٤	٧٥٩ ٠٠٦ ٧٨٤	الأصول المتداولة
٢٣ ٥٧٨ ٦١٢ ٤١٦	(١٨٠ ١٨ ١٨٥ ١٨٠)	١٩ ٣٢٨ ٣٨٦ ٨٠١	٥٧١ ٣٦١ ٠٩٢	٧٦ ٥٤٣ ١٦٧	٦ ٠١٧ ٢٥٨ ٧٠٢	٣ ٥٨٨ ٥٠٢ ٤٦٥	١٠ ٤٠٨ ٨٦٥ ١١٧	١ ٥٥٥ ٨٨٠ ٢٥٢	الأصول غير المتداولة
٣١ ١٧٨ ٠٧٥ ٥٢٢	(٢٢ ٥٦٤ ٥٨١ ٠٣٤)	٢٥ ٤٣٣ ٤٩٣ ٣٧٩	٥٩٧ ١٤١ ٩٧٨	٤٦٩ ٥٢٩ ٩٧٣	٧٥٠ ٨ ٩١٣ ٠٧٤	٤ ٣٣٢ ٦٩٣ ٩٠٥	١٣ ٠٨٥ ٩٩٧ ٢١١	٢ ٣١٤ ٨٨٧ ٠٣٦	إجمالي الأصول
٨ ٣٢٥ ٠٤٦ ٨١٨	(٤ ٧٨٧ ٢٩١ ٣١٣)	٥ ٠٨٢ ٥٧٢ ٠٦١	٣٥٨ ٣٦٢ ٩٩٥	٣٨٤ ٥٢٧ ٩٦٨	٢ ٥٧٨ ٢٣ ٩٧٩	١ ٠٢٦ ٥٨٤ ٣٥٥	١ ٧٨٣ ٠٤٩ ٧١٠	١ ٨٩٩ ٠١٠ ٦٢	الإلتزامات المتداولة
٩ ٦٧٩ ٨١١ ٧٠٩	(٥٧٦ ٠٢٥ ٥٠٠)	١ ٧٦٩ ٩٢٣ ٦٦٢	٨٣ ٤٨٢ ٥٢٥	٢١٠ ٠٤٣ ٨٧٥	٣ ٤٠٢ ١٢٦ ٧٠٢	٩١٧ ١٤٧ ٧١٦	٣ ٦٧٥ ٥٧١ ٧٥٢	١٩٧ ٥٤٠ ٩٧٧	الإلتزامات غير المتداولة
١٣ ١٧٣ ٢١٦ ٩٩٥	(١٧٢ ٠١ ٢٦٤ ٢٢٣)	١٨ ٥٨٠ ٩٩٧ ٦٥٦	١٥٥ ٢٩٦ ٤٥٨	(١٢٥ ٠٤١ ٨٧٠)	١ ٥٢٨ ٥٥٥ ٣٩٣	٢ ٣٨٨ ٩٦١ ٨٣٤	٧ ٢٢٧ ٣٧٥ ٧٤٩	٢ ١٨ ٣٣٥ ٩٩٧	حقوق الملكية
٣١ ١٧٨ ٠٧٥ ٥٢٢	(٢٢ ٥٦٤ ٥٨١ ٠٣٤)	٢٥ ٤٣٣ ٤٩٣ ٣٧٩	٥٩٧ ١٤١ ٩٧٨	٤٦٩ ٥٢٩ ٩٧٣	٧ ٥٠ ٨ ٩١٣ ٠٧٤	٤ ٣٣٢ ٦٩٣ ٩٠٥	١٣ ٠٨٥ ٩٩٧ ٢١١	٢ ٣١٤ ٨٨٧ ٠٣٦	إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

(*) قطاع الأغذية

- مجموعة وبرة الزراعية.
- Falcon for Agriculture Investments Group

(**) قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd.

(***) قطاع النقل والدعم اللوجستي

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

(****) قطاع الأسمنت

- مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة.

(*****) قطاع الصناعات المعدنية

- مجموعة المتحدة للمسابك.

(*****) قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group

(*****) قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للاستثمارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williwow Investments Ltd
- شركة العربية للاستثمارات المالية
- Lotus Alliance Limited
- شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية
- Citadel Capital for International Investments Ltd
- شركة الدولية لإستشارات التعدين
- شركة العالمية لإستشارات التكرير
- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشال أنلمتد للإستثمارات 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
- Lotus Alliance Limited
- 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 إلام 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 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 الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ .
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- 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	شركات المجموعة
مباشرة	غير مباشرة		إسم الشركة
%	%		
---	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 فيننشال أنلمتد للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	---	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
١٠٠,٠٠	---	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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة %	مباشرة %		
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.
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	Mena Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة وفترة الزراعة
٩٦,٠٠	--	السودان	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة سايبينا للحلول المتكاملة المحدودة
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة كونكوردي الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Global services realty
٨٠,٧٧	--	شركة مساهمة مصرية	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة "مجموعة جينكو"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	قطر	Gas and energy group limited
٤٥,٠٠	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٩,٠٠	--	ليبيا	مجموعة قطر للغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
١٦,٥٨	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية الليبية للطاقة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية و التجارة
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٦١,٠٥	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع و المشروعات الصناعية (أرسكو)
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة إزاكو للتصنيع و الهندسة و المقاولات
٩٩,٩٠	--	السودان	Grandiose Services Ltd
			شركة أسيك المتكاملة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة %	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 الكهروإتئية
٣٨,٠٨	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الإسكندرية لمسبوكات السيارات
٩٩,٩٦	--	شركة مساهمة مصرية	العامرية 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 للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات ترويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للثلاث الحديث
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 لإدارة الموانئ النهري
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
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 مسؤولية محدودة	دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتجارة والخدمات

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
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 للحلوى 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	Everyys 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
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
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر

* 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- التزامات وإرتباطات

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

٥٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٥٠ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر. 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 الاحتفاظ 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 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.
 - تنوع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٥-٥- خطر رأس المال

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

٥١- أحداث هامة

- بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وتم إتخاذ القرارات التالية :
- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٦ مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٢٥ ٠٠٠ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٧٥ ٠٠٠ ٦٤١ ٣ جنيه مصري (ثلاثة مليار وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصرياً) عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ٧٥٠ ٠٩٣ ١٨٢ سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٠ ٢٨١ ٥٤٦ 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.
 - وكذا دعوة قدامى المساهمين - طبقاً لشروط الحق فى الإكتتاب- للإكتتاب فى أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم فى رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمى كل فئة من الأسهم الحق فى الإكتتاب فى ذات الفئة كل بنسبة مساهمته فى هذه الفئة قبل الزيادة ، وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة فى التمتع بذات الحقوق نفاذاً لنص المادة (١٩) من النظام الأساسى للشركة ، وسداد كامل قيمة الزيادة خلال فترة فتح باب الإكتتاب بدون مصاريف إصدار.
 - وقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٢٥ ٠٠٠ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٧٥ ٠٠٠ ٦٤١ ٣ جنيه مصري (ثلاثة مليار وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصرياً) وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.
 - الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاول أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة (٢٧) من قانون سوق المال و(١٢٢) من لائحته التنفيذية وعلى إن يتم البدء فى السير فى الإجراءات

القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة الموضحة بعاليه حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .
- الموافقة على تغيير اسم الشركة ليعبر عن تحولها إلى شركة استثمار قابضة وذلك في ضوء ما تم إتخاذ من قرارات مسبقاً.

٥٢- الاحداث 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.
ذلك إلحاقاً بإتمام زيادة 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.

٥٣- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:-

١-٥٣ شركة أسيك للأسمت الجزائر

الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٥٤٧ ٠٢٣ ٣٠٠	٥٤٦ ٧٢٦ ٩٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmidth Denmark
٢٤٠ ٦١٢	٢٤١ ٢٦٩	دولار أمريكي	٣٤ ٦٠٣	شركة SARL MHDA
٢٩٠ ٠١٨	٢٨٩ ٨٦١	يورو	٣٠ ٢٢٠	شركة أسيك للتعدين (أسكوم)
٢٥ ٦١٣ ٥٨٠	٢٥ ٦٨٣ ٨٣٨	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya
٢٦ ١١٥ ٠٤٤	٢٦ ١٨٦ ٤٠٢	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB
١ ٢٦١ ٣٤٩	١ ٢٥٩ ٩٣٠	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC
٧ ٩٤٢ ١٠٤	٧ ٩٣٣ ١٧٠	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Cetim
٦٠٩ ٧٧٨ ٦٥٣	٦٠٩ ٦١٤ ٠١٦			

٢-٥٣ شركة أسيك المنيا للأسمت (الشركة العربية الوطنية للأسمت سابقاً)

الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣٠٩ ٠٧٥	٣٠٩ ٠٧٥	جنيه مصري	٣٠٩ ٠٧٥	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٢٥٣ ٠١٦	٢٥٣ ٠١٦	جنيه مصري	٢٥٣ ٠١٦	Matcom Engineering Construction & Trading Company

المقابل	قيمة العقد	الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ
Veolia Water System	٩ ٣٣٥ ٠٠٠	٥٢٢ ٧٣١	جنيه مصري	٥٢٢ ٧٣١
Elject	٢٨ ٤٠١ ٥٠٥	٢١ ٢٨٨ ٩٧٨	جنيه مصري	٢١ ٢٨٨ ٩٧٨
		<u>٢٢ ٣٧٣ ٨٠٠</u>		<u>٢٦ ٦٤٣ ٣٧٧</u>

٣-٥٣ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	ورشة (١)
٣ ٢٨٥ ٠٠٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٤- الإنترزامات العرضية

الإنترزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٤ موضحة كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٣٧ ٣٣٦ ٨٦٤</u>	<u>٣٢ ٩٦٩ ٩٣٩</u>
<u>١ ١٢٢ ٥٧٠</u>	<u>٢ ٦٢٩ ٣١٧</u>

١-٥٤ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"
خطابات ضمان

٢-٥٤ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
خطابات ضمان

٣-٥٤ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١				
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢	٥٦ ٤٠٠ ٨٢٨	--	٣٦ ٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٥٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١				
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٨ ٠٠٢ ٥٣٣	٥١ ٩٧٩ ١٢٩	٩٢٦ ٦٤٥	٧ ٢٣٠ ٠١٨

خطابات ضمان

- ٥٠٥٤ - شركة أسيك للأسمنت
١/٥/٥٤ شركة أسيك للأسمنت - شركة مساهمة مصرية
التزامات عرضية متعلقة بالفحص الضريبي للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.
٢/٥/٥٤ شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)
تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٤ في التالي:-
- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٣٠٠ ٣٢٥ ٨٦ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٩٥٩ ٤٧ جنيه مصري ويمثل إعتقاد مستندى 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.

٦-٥٤ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		البيان	
دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري
--	١٤٦ ١٠٠	٣٣٣ ٢٦٤	--	--	٥٠ ٥٥٥
--	١٩ ٩٠٠	٢٧ ٣٢٩	--	--	٣ ٥٦٣
--	--	٣ ١٣٦ ٩٠١	--	--	٩٧٥ ٩٣٥
--	--	٣٥ ٦١٣	--	--	٤٨ ٧٩٧

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

٥٥ - 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 ٢٣٤ ٢٣٤ ٧٢ ٤٩١ جنيه مصري والتي تمثل قيمة الضرائب المستحقة عليها عن السنوات من ١٩٧٨ إلى ٢٠٠٤ هذا وقد قامت الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) بالتصالح مع مصلحة 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 الاقرار.

٥٦ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.
- أرقام المقارنة بالقوائم المالية المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لا تظهر نتائج أعمال المجمعة والتدفقات المالية المجمعة لبعض الشركات التابعة حيث تم الاستحواذ عليها خلال ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح رقم ٥).