


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعّة
٢-١	قائمة المركز المالي المجمعّة
٣	قائمة الدخل المجمعّة
٥-٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعّة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعّة
٩٩ - ٨	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعّة الدورية

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسين بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٧ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري
(*)			
			الأصول
٥ ٨٣٦ ٥٦٤ ٢٦٧	٦ ٥٣٢ ٢١٤ ٨٨٦	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٥ ٠١٩ ٦٥٣ ٩٥١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	٢ ٣٣١ ٧٩٦ ٩٥٥	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	١ ١٧٥ ٥٥٨ ٨١٢	(٩)	الشهرة (بالصافي)
١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	١٩٠ ٠١٥ ٠١٨	(١٠)	أصول حيوية (بالصافي)
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٧٢٥ ٨٨٦ ٧٤٨	(١٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٧ ٣٨٩ ٩٩٩	(١١)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٩٩١ ٢٥٦ ٩٧٧	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ ٤١٩ ١٩٣	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	١٢٧ ٦١٢ ٣٩٦	(١٤)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	-	(١٥)	فروض لشركات ذات علاقة
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٣٠ ٣٣٩ ٠٥٨	(١٦)	إستثمارات أخرى
٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٣٧٦ ٦٤٧ ٣٨٨	(٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٥ ٠٠٣ ٩٧٢ ٦٦١	٢٧ ٧٨٢ ٧٩١ ٣٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			المخزون (بالصافي)
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	١ ٢٠٢ ٩٥٧ ٦٨٨	(١٧)	أصول حيوية
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢١ ٩٢٩ ٤١٨	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
٤٧ ٨١٦ ٨٤٨	١٦ ٢٨٦ ١٩٧		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	٩٤ ٥٣٧ ٦٦٧	(١٩)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	٨١٦ ٥٠٦ ١٠٦	(٢٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ٢٥٢ ٤١١ ٨٤٧	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ١٤٨ ٠٥١ ٤٤٧	(٢١)	النقدية وما في حكمها
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٣ ٥٨٥ ٧٢٩ ٠٨٣	(٢٢)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧	٢ ٣٠٦ ٦٥٧ ٣٧٤	(١-٢٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٦٦٧ ٨٩٠ ٦٩٢	١٠ ٤٤٥ ٠٦٦ ٨٢٧		إجمالي الأصول
٣٢ ٦٧١ ٨١٣ ٣٥٣	٣٨ ٢٢٧ ٨٥٨ ٢٠٨		

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري
(*)			
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	حقوق الملكية
٢٠٢ ٣٨٢ ٥٩٤	١٧٧ ٠٤٦ ٩٥٦		رأس المال المصدر والمدفوع
(٤ ٣٣٦ ٩٤٩ ٠٢٨)	(٥ ٢٦٤ ٩٨٣ ٧٥٤)		إحتياطات
(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	(٣٢٢ ٤١٨ ٠٤٤)		خسائر مرحلة
٢ ٩٨٥ ٨٤٠ ١١٦	٣ ٦٨٩ ٦٥٥ ١٥٨		صافي خسائر الفترة / العام
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	(٢٥)	حقوق الملكية
٣ ٨٢٢ ٦٨٢ ٩٨١	٣ ٦٩١ ١٠٩ ٤٦٩		أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ٠١٣ ٣٦٩ ٠٤٥	٨ ٥٧٩ ١٤٩ ٤٠٠		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١١ ٨٣٦ ٠٥٢ ٠٢٦	١٢ ٢٧٠ ٢٥٨ ٨٦٩		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤	١٣ ٥٢٦ ٤٢٦ ٣٠٩	(٢٦)	فروض طويلة الأجل
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٦٦٢ ٩٤٢ ٢٨٧	(٢٧)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨	٢٨ ٥٦٤ ٩٦٣	(٢٦)	فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٧٨٠ ٥٤٦ ٩٤٤	(٢٨)	إلتزامات ضريبية مرحلة
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٢٧	١٤ ٩٩٨ ٤٨٠ ٥٠٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٩٠٥ ١٦٠ ١٥٣	(٢٩)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ١٥٨ ٩٤٠ ٥٥٧	٢ ٦٩١ ٣٣١ ١٢٣	(٢٦)	فروض قصيرة الأجل
-	٨٢٩ ٩٤٥ ٦٣٢	(٢٦)	فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢	٧٦٢ ٨٧٩ ٧٩١	(٣٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢	١ ٨٦٦ ٣٠٠ ٧٢٢	(٣١)	مردود وأوراق دفع
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١ ٦٦٨ ٨٦١ ٥٦٧	(٣٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	٥١٧ ٧٩٢ ٥٨١	(٣٣)	مخصصات
٢٣ ٤٠١ ٧٠٧	٢١ ٣٨٩ ٢٢٥	(٣٤)	عقود ضمانات مالية
٩٣٨ ١١٧ ٩٣٠	١ ٠٤٣ ٤١٢ ١٦٣	(٢٣-٢٢)	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٤٨٢ ٣٠٥ ٠٦٩	٦٤٢ ٠٤٥ ٨٧٩		حاري مصلحة الضرائب
٨ ١٧٠ ١٤٣ ٧٠٠	١٠ ٩٥٩ ١١٨ ٨٣٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠ ٨٣٥ ٨١١ ٣٢٧	٢٥ ٩٥٧ ٥٩٩ ٣٣٩		إجمالي الإلتزامات
٣٢ ٦٧١ ٨٦٣ ٣٥٣	٣٨ ٢٢٧ ٨٥٨ ٢٠٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* إيضاح (٥٥).

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٨ إلى ٩٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي
معتز فاروق

مدير المراجعة

عن الفترة المالية (*)		عن الفترة المالية		إيضاح	جميع المبالغ بالجنيه المصري
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	رقم	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠		
٤ ٦٤٧ ٢٦٩ ٩١٢	١ ٧٢٤ ٨٠٢ ٨٢١	٦ ٠٧٢ ٤٧٧ ٦٨٠	٢ ٠٣٨ ١٩٤ ٣١٠	(٣٧)	العمليات المستمرة
(٣ ٧٩٦ ٧١١ ٣٧٧)	(١ ٣٧٩ ٩٠٨ ٤٤٣)	(٤ ٩٢٩ ١٠١ ٦٠٥)	(١ ٧١٢ ٩٨٣ ٩٨٦)	(٣٨)	إيرادات النشاط
٨٥٠ ٥٥٨ ٥٣٦	٣٤٤ ٨٩٤ ٣٧٨	١ ١٤٣ ٣٧٦ ٠٧٥	٣٢٥ ٢١٠ ٣٢٤		تكاليف النشاط
١٣ ٩١٢ ٧١٦	٥ ٩٦١ ٩٩٥	٩ ٩٦٧ ٠٣١	٣ ٥٦١ ٤٤٦	(١-٣٥)	مجمول الربح
١٦٠ ٦٢٣ ١٢٠	١٠٢ ٢٧٩ ١٦٣	١١٣ ٥٠٥ ٧٢٣	١٨ ٨٨١ ٣٥٩	(٣٦)	أرباح استثمارات
١ ٠٢٥ ٠٩٤ ٣٧٢	٤٥٣ ١٣٥ ٥٣٦	١ ٢٦٦ ٨٤٨ ٨٣٩	٣٤٧ ٦٥٣ ١٢٩		حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥	٣٣ ٠٤٦ ٨٩٦	(٤٣)	إجمالي أرباح النشاط
(٧٩٦ ١٥٥ ٠١٥)	(٢٨٣ ٩٣٤ ٥٨٩)	(٨٨٧ ٤٦٤ ٤١٨)	(٣١٦ ٧١٠ ١٣٦)	(٣٩)	أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٤٧ ٤٢٦ ١٢٠)	٢٦ ٢١٣ ٨٣٤	(٣٨ ٤١٩ ٦٦٦)	(٢ ٣٩٣ ٣٦٤)	(٤٠)	مصروفات إدارية
١٥٦ ١٣١ ٤٢٢	٢١٧ ٢٠٥ ٤٦٣	٤٤٠ ٦٦٣ ٠٠٠	٦١ ٥٩٦ ٥٢٥		(مصروفات) إيرادات أخرى
(٦٤٦ ١٠٤ ١٣٠)	(٢٥٢ ٨١٧ ١٦٢)	(٧٠٦ ١١٣ ٦٤٤)	(٢٢٢ ٣٨٦ ٣٢٢)	(٤١)	صافي أرباح النشاط
(٤٨٩ ٩٧٢ ٧٠٨)	(٣٥ ٦١١ ٦٩٩)	(٢٦٥ ٤٥٠ ٦٤٤)	(١٧٠ ٧٨٩ ٧٩٧)		تكلفة التمويل - بالصافي
(٥٤ ١٨٦ ٩٩٠)	(٢٥ ٧٣٢ ٠٢٠)	(١١٧ ٦٨٤ ٨٨٢)	(١٧ ٣٨٠ ٩٩٢)	(٤٢)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٥٤٤ ١٥٩ ٦٩٨)	(٦١ ٣٤٣ ٧١٩)	(٣٨٣ ١٣٥ ٥٢٦)	(١٨٨ ١٧٠ ٧٨٩)		ضريبة الدخل
(١٤٢ ٦٥٢ ٠٦٤)	(٣٧ ٧٦٣ ٤٩٥)	(١٢٤ ٣٩٢ ٤١٢)	(١٨ ٠٢١ ١٦٠)	(٣-٢٣)	صافي خسائر العمليات المستمرة
(٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	(٩٩ ١٠٧ ٢١٤)	(٥٠٧ ٥٢٧ ٩٣٨)	(٢٠٦ ١٩١ ٩٤٩)		العمليات الغير مستمرة
					صافي خسائر العمليات الغير مستمرة (بعد الضرائب)
					صافي خسائر الفترة
					توزيع كالتالي:
(٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	(٥٩ ٥١٥ ٨٦٠)	(٣٢٢ ٤١٨ ٠٤٤)	(١٢٥ ٥٤٤ ٦٤٤)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢١٦ ٧٨٨ ٤٣٩)	(٣٩ ٥٩١ ٣٥٤)	(١٨٥ ١٠٩ ٨٩٤)	(٨٠ ٦٤٧ ٣٠٥)		حقوق الأقلية
(٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	(٩٩ ١٠٧ ٢١٤)	(٥٠٧ ٥٢٧ ٩٣٨)	(٢٠٦ ١٩١ ٩٤٩)		
(٠,٣٦)	(٠,٠٤)	(٠,٢٠)	(٠,٠٨)	(٤٤)	نصيب السهم في الخسائر

* إيضاح رقم (٥٥)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٩٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		جميع المبالغ بالجنيه المصري
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٨٩ ٩٧٢ ٧٠٨)	(٢٦٥ ٤٥٠ ٦٤٤)	صافى الخسائر قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافى الخسائر مع صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٤٢ ٦٥٢ ٠٦٤)	(١٢٤ ٣٩٢ ٤١٢)	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٢٥ ٣٨١ ٨١٥	(٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥)	(أرباح) خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٣٠١ ٩٤٣ ٢١٠	٣٢٧ ٤٩٧ ٢٢٣	إهلاك وإستهلاك
(١٥٤ ٥٣٥ ٦٦٨)	(١١٣ ٥٠٥ ٧٣٣)	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
٥٦٦ ١٢١	٤٧٣ ٩٢٤	صافى التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤٥ ٨٢٩ ٦٢٥	٢٨٦ ٠٥٢ ٧٤٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩١ ١٧٨ ١٠٨	٩٧ ١٧٩ ٩٨٨	خسائر فروق تقييم عملة
(٧ ٣٥٢ ٣٤٤)	(٣٢ ٣٤١ ٦٩٧)	إيراد فوائد
(٨٣٦ ١٢٢)	٤ ٥١٦ ٦٠١	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
(٥٢٨ ٣٥١)	(٢ ٠١٢ ٤٨٥)	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
٣٦٠ ٥٧١ ٧٦٨	٥٣٣ ٦٥٠ ٥٩٠	مصروف فوائد
٥٤ ٧٣٢ ٢٣٢	٥٥ ٠٠١ ٢١٩	مخصصات مكونة
٢٣ ١٣٥ ٢٠٢	١٠ ٥٢٧ ٦٦٦	الإضمحلال في الأصول
٦١ ٣٩٠	٣٤٨ ٠١٢	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١١ ٧٠٤ ٥٨٥)	(٩ ٨٠٢ ٦٠١)	مخصصات إنتهى القرض منها
(٤ ٥٥١ ٠٧٥)	(٣٠ ٤١٣ ٧١٦)	المستخدم من المخصصات
٥٦٢ ٥٠٠	-	إحتياطي الدفع على أساس أسهم
٤٨٠ ٥٧٧	-	مخصص نهاية الخدمة
١٩٢ ٣٠٩ ٦٣١	٦٣٧ ٦٣٠ ٤٢٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
		التغير في رأس المال العامل :
		الأصول
		المخزون
٥١ ٩٥٨ ٧١٣	(٢٢٥ ٤٨٨ ٦٤١)	أصول حيوية
(٤٠٣ ٨٨٢)	-	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٥٣٨ ١٩٨	٥٨ ٨٥٦ ٢٦٦	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠ ٧٩٨ ٦٣٤	(١٠ ٠٥١ ٧٩٤)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١ ٥٣٧ ٤١٣ ٣١٣)	(٣٣٥ ٥٤٣ ٤٩٦)	عملاء وأوراق قبض
(٩٠ ٦٨٠ ٥٢٦)	٢٣١ ٦٩٤ ٤٤٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٤٠١ ٨٩٤	(١٥٠ ٦٤٦ ٣٨٩)	الالتزامات
١ ٢٠٠ ٠٧١ ٣٣٤	(١١٠ ٥٩٥ ٠٨٤)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٨١٥ ٥٠٩ ٠٧٦)	(٥٧٧ ٦١٩ ٢٧١)	موردون وأوراق دفع
١٩ ٩٧٥ ٧٧٢	٢٧٦ ٤٦١ ٣٩١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات طويلة الأجل
(١١ ٩١٩ ٥٤٣)	(١٦ ٧٨١ ٢٤٠)	ضرائب مدفوعة
٣٧٠ ٩٩٧ ٤٧٥	٣٦ ٤٦٨ ٧٧٢	العمليات غير المستمرة
(٥٦٩ ٨٧٤ ٦٨٩)	(١٨٥ ٦١٤ ٥٩٩)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

عن الفترة المالية المنتهية في		جميع المبالغ بالجنيه المصري
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ٣٣١ ٥٧٩ ٠٥٩)	(١ ٧٤٥ ٠٧٩ ١٠٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٣٥ ٦٩٤ ٨١١	١٠ ٦٦٤ ١١٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٤٢ ١٢٨ ٨١١)	(٤٠ ٢١٠ ٧٠٣)	مدفوعات لشراء أصول حيوية
٩ ١٣٢ ٠٣٩	١٦ ٤٢١ ٦٧٥	متحصلات من بيع أصول حيوية
(٤٤ ٤٠٠ ٩٩٩)	(٥٨ ٦٢٦ ٣٦٠)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٥٧٩ ٣٦٧ ٣٥٣	٧٠٤ ١٨٣ ٩٢٢	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٦٩ ٢٤٥)	(٣٨ ٩٣٨)	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
(٢٥ ٧٩٠ ٠٨٦)	-	مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة
١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠	٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	متحصلات من بيع قروض لشركات ذات العلاقة
(٢٣ ٠٦٣ ٢٥٦)	(٢١ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
(٧٨ ٩٢٥ ٦٢١)	١ ٠٢٧ ٩٨٥	متحصلات (مدفوعات) من إستثمارات أخرى
٣٩٢ ٤٥٦	١٤ ٧٦٤ ٦٦٩	فوائد محصلة
٤٩ ٣٨٩ ٨٦١	٢٧ ٢٢٨ ٣٨٣	توزيعات أرباح
<u>(١ ٧١٢ ١٣٠ ٥٥٧)</u>	<u>(١ ٠٢٢ ٧٧٠ ٨١٧)</u>	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٣٤٢ ٤٤٠	٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متحصلات من زيادة رأس المال المصدر
(٢ ١٣٩ ١٣٥)	(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
٢ ٤٠٦ ٦١٣ ٣٧٠	٢ ٩٦٩ ٤٨٣ ٠٥٦	متحصلات من قروض بنكية
(٩١٨ ٠١٧ ٧٨٨)	(٩٥٧ ٠٠٩ ١٠٢)	مدفوعات من قروض بنكية
٨١ ٠٤٥ ٩٤٤	٢٦ ١٢٨ ٠٠٠	متحصلات لبنيوك - سحب على المكشوف
٤٤٨ ٦٨٩ ٩٦٦	٦٢٩ ٩٥٩ ٤٧٣	متحصلات من حقوق الأقلية
(٣٩ ٣١٤ ٢٣٨)	(٩ ٥٨١ ٧١١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٨ ٧١٥ ٤٥٣)	(٣٦٠ ٥٩٤ ٦٠٢)	فوائد مدفوعة
<u>١ ٩١٩ ٥٠٥ ١٠٦</u>	<u>٢ ٥٣٤ ٧٥٤ ٩٤٥</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٣٦٢ ٥٠٠ ١٤٠)	١ ٣٢٦ ٣٦٩ ٥٢٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٦ ١٧٧ ٠٣٨	٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	الإستحواذ على شركات تابعة إيضاح (٢-٥)
-	(٥٧٥ ٩١٢)	إستبعاد شركات تابعة- إيضاح رقم (٢٣)
٢ ٠٦٧ ٥٤٠ ٦٢٩	٢ ٢٢٦ ٩٤٥ ٧٨٢	النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٢)
<u>١ ٧٨١ ٢١٧ ٥٢٧</u>	<u>٣ ٥٨٥ ٧٢٩ ٠٨٣</u>	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٢)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٩٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

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

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

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

٣-١ مقر الشركة

مقر الشركة هو القاهرة (١٠٨٩ كورنيش النيل - فور سيزون نايل بلازا - جاردن سيتي).

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
تم إعتقاد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:
- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.
الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

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

٥-٢ معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بتاريخ ٩ يوليه ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها ٣٩ معيار وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ على أن يتم العمل بتلك المعايير إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ، وتقوم الشركة حالياً بتقييم ما إذا كانت هذه التغييرات سوف تؤثر على القوائم المالية المجمعة الدورية في فترة التطبيق الأولى.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية

٣-١-١ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في 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 الإعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

٣-١-٢ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

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

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

- يتم تجميع الأعمال الناتج عن الإستحواذ على حقوق الأقلية في الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة إعتباراً من تاريخ الإستحواذ أو أقرب فترة مالية تظهر ضمن أرقام المقارنة ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة إن أمكن.

- يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الاعتراف بها مسبقاً في القوائم المالية المجمعة للشركة الأم وقت السيطرة.
- يتم إضافة بنود حقوق الملكية في الشركات المستحوذ عليها إلى بنود حقوق الملكية بالشركة الأم ماعدا حصة رأس المال، كما يتم تسجيل الزيادة النقدية المدفوعة للإستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الإستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٤-١-٣ إستثمارات في شركات شقيقة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر، يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.
- في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.
- يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الشقيقة مقابل الإستثمار وذلك في حدود مساهمة المجموعة في الشركات الشقيقة.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الاعتراف والإستبعاد للأصول والإلتزامات المالية

١-٤-٣ الاعتراف

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

٢-٤-٣ الإستبعاد

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

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

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

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

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

٥-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

وفي تاريخ المركز المالى المجمع يتم إدراج التغيرات فى القيمة العادلة طبقاً لما يلي:

- التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامه، فإن المحاسبة عن التغطية يجب ان تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمع التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعتراف 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 الإعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٦-٣ الإفراض للغير

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإستثمارات

١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلل في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمع 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 اضمحلل في القيمة.

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

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

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

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

٩-٣ أسهم رأس المال

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

١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

العمر الإنتاجي المقدر	نوع الأصل
٥-٥٠ سنة	مباني وإنشاءات
٣-١٠ سنوات	تحسينات في أماكن مستأجرة
٤-٣٣ سنوات	الآت ومعدات وأدوات
٤-١٦ سنوات	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية
٢-١٠ سنوات	أجهزة حاسب آلي
٣-١٥ سنوات	وسائل نقل وإنتقال
٥-٢٠ سنوات	بارجات

يتم الإعراف بتكلفة إحلل أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلل بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم 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 صافي عائد بيع لهذا الأصل بصافي 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 وباللازمة 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. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي المجمع بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في القيمة.

١٣-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٣ الإستثمارات العقارية

١-١٤-٣ الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة ايجارية منها أو ارتفاع 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.

٢-١٤-٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

١٥-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول

محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أي خسائر إضمحلال لمجموعة الاستيعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أي 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 التويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الإقرار بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال. وعند بدء تويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

١٦-٣ العمليات غير المستمرة

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

١٧-٣ الأصول غير الملموسة

١-١٧-٣ أصول التقييم والتقييم

الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التقييم والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التقييم مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التقييم ومصروفات التقييم المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.
- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

٣-١٧-٢ الشهرة

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

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

٣-١٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

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

٣-١٧-٤ 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.

٣-١٧-٥ الإستهلاك

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

٣-١٨ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-١٨-١ الأصول المالية

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

٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

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

٣-١٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

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

٣-٢٠ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ المركز المالي المجمع بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدره وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً اية مجمعات للاستهلاك واية 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	حداق فاكهة وبساتين مثمرة
يتم استهلاكها على ٥٦ شهر	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
فى حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.
وتقدر صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع فى سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٢٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني حالى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.
هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ قائمة المركز المالى المجمع وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

عقود الضمانات المالية هى تلك العقود التى تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهى تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقترض عندما يستحق السداد وفقاً لشروط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة.
ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية فى القوائم المالية بالقيمة العادلة فى تاريخ منح الضمان والتى تساوى أنتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأنتعاب الضمان فى قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالى ناتج عن الضمانة المالية فى تاريخ المركز المالى أيهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة فى معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.
ويتم الاعتراف فى قائمة الدخل بأية زيادة فى الإلتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات أخرى.

٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

يتم الإعتراض بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الإعتراض المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية 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 كالتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٨-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمع بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراض بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي المجمع.
- يتم الإعتراض 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 العام. النصيب المخفض للسهم في الأرباح يتم تحديده بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

٣-٣٠ مزايا العاملين

٣-٣٠-١ نظام معاشات العاملين

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

٣-٣٠-٢ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣-٣١ مدفوعات مبنية على أسهم

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

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

٣-٣٢-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٣٢-٧ أتعاب الإستشارات

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

٣-٣٢-٨ المبيعات

يتم إثبات مبيعات البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم المردودات والخصم المسموح به، ويتم الإعتراف بإيراد مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري، وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها.

٩-٣٢-٣ عقود المقاولات

تتضمن إيرادات العقود القيمة المبدئية المتفق عليها بالعقد بالإضافة إلى أية تعديلات لاحقة على أعمال العقد مثل المطالبات والمدفوعات التحفيزية وذلك إلى المدى الذى ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.

عندما يمكن تقدير الناتج النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام ويتم تحديد مستوى الإتمام على أساس نسبة إيرادات المستخلصات المعتمدة من العميل عن الأعمال المنفذة حتى تاريخه إلى إجمالي الإيرادات المقدرة للعقد. عندما يكون من المحتمل أن تزيد إجمالي تكلفة العقد عن إجمالي إيرادات العقد، فإن الخسارة المتوقعة يتم الاعتراف بها كمصروف فورا. عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد فى حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١١-٣٢-٣ عمولة بيع الغاز الطبيعي

يتم اثبات عمولة بيع الغاز الطبيعي كنسبة مئوية من استهلاك الغاز الطبيعي، ويتم سداد متحصلات بيع الغاز الطبيعي بالصفى 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 تزود السيارات بالغاز الطبيعي.

١٤-٣٢-٣ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة فى العمولات التى تتمثل فى الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التى يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.

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

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

٣-٣٣ تكاليف الإقتراض

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

٣-٣٤ التاجير التمويلي

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

٣-٣٥ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الإجتماعية الحكومية

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

٣-٣٦ تقارير القطاعات

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

٤- تحديد القيمة العادلة

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

١-٤ الأصول غير الملموسة

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

٢-٤ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

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

٣-٤ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية غير المشتقة

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

٥-٤ المخزون

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

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- الإستحواذ على شركات تابعة

- ١-٥ قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على الشركات التالية:
١. مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
 ٢. Orient Investment Properties Ltd. Group
 ٣. Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
 ٤. Ledmore Holdings Ltd Group.
 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	الفترة المحددة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	٢٠١٣ ديسمبر
١ ٨٨٤ ٦٨٨ ١٤٥	٣ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٣ ٩٤٢ ٣٧٥	٤١ ٣٢٧ ١٧٨	٣ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥٠ ٠٧٧ ٧٤٢	٥ ٤٠٠ ٣٣١	٢ ٧٨٤ ٧٣٣	١ ٠٨١ ١٦٦ ٩٦٠	١ ٨٨ ٧٦٦ ٢٦٠	١٨٨ ٧٦٦ ٢٦٠
٢١٣ ٤٧٦ ١٧٢	---	٢١٢ ٩٦١ ٠١٤	---	---	٣ ٧٧٧	٤١٧ ٦٤٢	---	---	٥٣ ٦٨٤	٥٣ ٦٨٤
١ ٠١٤ ٠٩٣ ٨٣٣	٢٩ ١٤٩ ٣٠٣	٨٥ ١٨٥ ٥١٤	١٣٥ ٣٢٢ ٧٤١	١٢ ٩٨٢ ٤٠٨	٢٠٣ ١٧٠ ٩٧٨	---	٨ ٧٤٣ ٠٤٧	---	٥٣٩ ٠١٧ ٧٧٢	٥٣٩ ٠١٧ ٧٧٢
١٩ ٠٧٥ ٥١٣	---	١٩ ٠٧٥ ٥١٣	---	---	---	---	---	---	---	---
٩٤٣ ١٤٢ ٠١٤	٣٥ ١٧٨ ٠١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٥ ٢٠٥ ٣٧٥	١١٤ ٣٠٤ ٢٤٣	---	٣٧ ٨٥٦ ٨٨٨	---	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١
٩٣١ ٣٢٩ ٦٧٩	٢١ ٩٧٨ ٨٢٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤٦	٢١١ ٩٦١ ٤٧١	٣ ٢٤٩ ٧٩٤	٦٧ ٩٤٢ ٧٢٩	٢٢ ٦٤٤	٣٥ ٣٨٨ ٣٧٩	٦ ٠٨٦ ٦٠١	٥١٧ ٠٤٣ ٦٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ٦٣٢
٢٢٩ ٩٦٤ ١٠٨	١ ١١٠ ٧٨١	١٢٨ ٦٢٦ ٣٢١	٨٦٤ ١٧٧	٣ ٣٨ ٨٨٢	١٣٨ ٠٤٤ ١١٦	١٣٥ ١٦٠	---	---	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١

القيمة العقارية
شركة رماهي حكما
شقة مقيمة بقيمة الملائمة من خلال الأرباح
إستثمارات مقيمة بقيمة الملائمة من خلال الأرباح
والمخاطر
المخزون
مخزن إنباء تحت التنفيذ
صلاصة أولويات قضت
القانونين والأرصدة النقدية الأخرى
المستحق على الميزان ذات علاقة

شركة القلعة للإستثمارات المالية المحدودة
 Ciadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الفترة المنتهية	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Ciadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الفترة الوظيفية	٢٠١٣
	للمسلك								التجارية	سبتمبر ٢٠١٣
٣٢٥ ٥١٨ ١٠٩	٢٢٧ ٥١١ ٢١٨	--	--	--	--	--	--	--	١٠٨٠٢٧ ٣١١	أسهم محتفظ بها بغير البيع
١١ ٧٥٢ ٢٢٤	--	--	٣٠٩٩ ٤٢٥	--	--	--	--	--	١٣ ١٥٢ ٨٩٩	أعمال تحت التنفيذ
٢٠٣ ٣١٦ ٥٢١	--	--	--	--	٢٠٣ ٣٢٦ ٥٢١	--	--	--	--	أسهم حرة
١ ٤٢٥ ٥٠٥ ٣٧٤	١٤١ ٣١٤ ٢٣٨	٤٨٠ ٨٤٣ ٣٠٩	٧٨ ٨٤٣ ١٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٣	١ ٥٤٤ ٤٠٤ ٩٨٥	٤٣٣ ٥٨٣	٥٨٠ ٤٤٣ ٧٧١	٢٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٣ ٣٦٤ ٢٨٤ ٠١٣	أسهم قابلة
٩ ٨٠٩ ١٠٣ ١٢٥	--	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	--	١ ٨٨ ٧٢٩ ٩٨٣	٦٤ ٨٩٤ ٣٠٢	٩٠٥ ٨٩٥ ٧٩٤	٤٤ ١٩٢ ٣٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥٠	١ ١٢١ ٢٣٠ ٧٥٣	مشاركات تحت التنفيذ
٤٤١ ٣٤٢ ٢٢٨	--	--	--	٢٩ ٠٢٣	--	--	٣ ٢٢٨ ٧٨١	--	٥٢٣٠ ٤٤٥ ٥١٦	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشخصية
٣١٠ ٣١٣ ٠٦٥	--	--	--	٣٥٦ ٩٢٣ ٠١٢	٣ ٣٩٠ ٠٠٣	--	--	--	--	إستثمارات عقارية
١٧ ٥٤٠ ٧٢٥	--	٢١١ ٩١٢	--	--	٤٨٣٠ ٤٥٦٥	--	--	--	١٩٠٢٤ ٣٠٨	أسهم ضريبية معلقة
٢ ٤٤١ ١٥٨	--	٢ ٣١٣ ٧٠٩	--	١ ١٥٢	--	--	--	--	١١٦ ٣٠٥	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣٤٩ ٤٢٨	--	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٣٤٩ ٤٢٨	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	--	--	--	--	١١٠ ٨٩١ ٤٤٠	--	--	٥٦١٠ ٤٣٦ ٦٦٥	--	تقوية محضدة
١ ٨١٢ ٧١٢ ٥٢٨	--	٥٧٩ ٨٠٧ ٢١١	٤٨٥ ٦٤٤ ٨٥٣	--	١٣١ ١٧٤ ٧٣٧	--	٥٨٦ ٤٧٩	--	٦٢٥ ٤٩٤ ١٧٨	أصول غير ملموسة
٣٥٦ ٩١٢ ١٢٠	--	--	--	--	٢٠٩ ٩١٣	--	--	٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٣ ٦٠٢	إستثمارات أخرى
٩١٢ ٩١٨ ٢٤٣	--	--	--	--	--	--	--	١٦٣ ٩١٨ ٢٤٣	--	مخرد تبادل صلات
(٨١٧ ٣٠٥ ٢٣١)	(٦٣ ٢٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥١١ ١١٥)	(١٠٠ ٩٦٠ ٣٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٣٢٩ ٠٦٤ ٥١٩)	--	--	--	(٣٤٢ ١١٤ ٨٥٦)	بنوك مسبق على المحكوف
(١ ١١٠ ٣٠٨ ٨٤٥)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٦١ ٩٤١)	(٤٤ ٢٧٢ ٧٣٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٢٦٥)	(٣٥٣ ١٦٠ ٦٠٤)	--	(٢٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	--	(٣٥٨ ٧٨٤ ٠٦٥)	أقساء كورس متحقق تحت علم
(١٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٦ ٠٧٨ ١٢٥)	(٦ ٨٧٧ ٦١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٣٠ ٨٧٩)	(٣٠٩ ٠٨٧ ١٩٠)	(٥٠٠٠٣ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ١٧٦)	(٨ ٢٤٧ ٧٣٠)	(٢٨٣ ٣٣٧ ٧٥٥)	لمستحق للطرف ذات الصلة
(٣ ٢٢٤ ٣١٣ ٨١٦)	(١٤ ٢٤٠ ٦٥٥)	(٢٠٣ ٦١٠ ٠٢٧)	(١٧ ٤٦٨ ٣١٥)	(٢٨ ٢٧٨ ٩٣٦)	(٢٤٢ ٣٨٤ ٣٣٧)	--	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٣٨٤ ١٢٦)	(٣٩٨ ١١٩ ٤٩٦)	مدينون لأوراق دفع
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(١٧ ٧٩٤ ٩٦٧)	(٥١٨ ٥١٠ ٦٥٥)	(١٦١ ٩٨٩ ٣٢٢)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٨٨٠٠٤ ٦٥٨)	(٦٣٣ ٥٧٦)	(٣٧ ٥١٩ ٥٥٨)	(١٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧٤٤ ٦٩٦ ٠١٨)	دائنين ورصيد-دائنة أخرى

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الشركة المنتمية	Silverstone	KU Railways	MENA HOME	FALCON	Ledmore	Citadel Capital	Orient	الشركة الوظيفية	٢٠١٣
	تساهله	Investment	Holdings Limited			Holdings	Transportation	Investment	التسمية والتجارة	سبتمبر
		Ltd.				Ltd		Properties Ltd.		٢٠١٣
(٢٨١ ١٢٤ ١٥٥)	(٢ ٢١٠ ٩١٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨١)	--	(٣ ١٤٥ ٠٠٠)	(٤٩ ٣١٢ ٣٨١)	--	(٩ ٩١٦ ٩١٧)	--	مخصصات	(٢٠٨ ٩٢٠ ٢٧٥)
(١٢٣ ١٩٠ ١٤٢)	(٢٠٦ ٢٠٩ ٠٧٢)	--	--	--	--	--	--	--	إقراض مستطفا بخرس البيع	(٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠)
(١ ٢٢٨ ٩١٩ ١٥٤)	(١٨٥ ٢٧٢ ١١٦)	--	--	--	--	--	--	--	إقراض مستطفا للطاريك ذوى الصلاحة	(١٠٥٢ ٩٩٦ ١٢٨)
(٤ ٩٩١ ٧٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٢)	(٦٥ ٢٦٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٢٩٩ ٤٩٦ ٥٢٨)	إقراض طويلة الأجل	(٢ ١١٢ ٢٥٠ ٥٥٤)
(١٢٦ ٧٦٦ ٩٥٧)	--	(١٠٦ ٧٦١ ٥٨٩)	--	--	(٥٨٠٤٢ ١١٦)	(٧٧ ٢٢٩ ١٧٠)	(٢ ٢١٧ ٨٢٨)	--	إقراضات غير عادية أخرى	(٢ ٥٩٢ ٧٥٤)
(٦٥٠ ٥٢٢ ٦٤٤)	(٧ ٧٦١ ٥٢٢)	(٢٦١ ٥٨٢ ٠١٠)	٢٤ ٧٢٧ ٥١٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(٧٥٦ ٥٠٩ ٨٦٤)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٢٩٥)	إقراضات حربية مودنة	(١٥٨ ٠٠٥ ١٢٨)
١٠٠ ٩٢٢ ٥٤٩ ٥٠٨	(١٠٧ ٢٢٨ ٤٧٧)	١ ١٢٨ ٧٩٦ ١٦٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٢٢٩ ٤٠٨	٨٠٦ ٢٩٧ ٨٠٢	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	صافي القيمة الدفترية	١ ٦٦٠ ٢٤٦ ٩١٤
(٥ ٨١٢ ٩١٤ ٤٤٤)	--	(٢٦٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٨١ ٥٢٩)	--	(٢٢ ٦٤٦ ٢٦٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٢٠١)	(٢ ٢٤٢ ٧٨٨ ١٥٥)	حقوق الأقلية	(٢ ٠٩٢ ٢٩٢ ٢٥٧)
٤ ٢٧٩ ٥٨٠ ٠٦٤	(١٠٧ ٢٢٨ ٤٧٧)	٨٧٥ ٨٢٢ ٣٢٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٨٠٦ ٢٩٧ ٨٠٢	٦٥ ٤٢٦ ١٠٦	٦١ ١٤٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨١٩ ٦٥٤	صافي القيمة الدفترية بعد خصم حقوق الأقلية	(٤٢٦ ١٤٦ ٦٩٢)
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩٩٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤٦ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ١٧٢	٧٤ ٥٥٩ ٢٦١	١١٢ ٢٧٧ ٨٩٢	١٧٧ ٠٦٤ ٥٦٩	مقابل لخدمة الإضاحية	١١٧ ٥٨٧ ٥٦٢
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٩٥ ٨٦٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ١٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٢٤	رصيد الإحتياك قبل الإستهانة	(٧٧ ٢٥٥ ٠٨٢)
٢ ٨٢٠ ٢٦٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٢٢٤ ٦٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٧ ٤٢٢	٨١٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٦١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٩٢	إجمالي القيمة المنفردة عن عملية الإستهانة	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠
١ ٢٢٤ ٥١١ ١٦٥	١٢٦ ٤٤٩ ١٧٨	١٢ ٥١٧ ٢٦٧	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٢٥	٤٢ ٠٨٦ ١٧٠	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	--	القسمية	٢٩١ ٠٩٧ ٤١٠

- وقد قلمت المجموعة بإعادة دراسة Purchase Price Allocations (PPA) من عمليات القيمة المكتسبة والأثر املت.

٢-٥ قامت الشركة خلال شهر يونيه ٢٠١٥ بزيادة حصتها المملوكة في شركة أسيك للتعدين (أسكوم) من نسبة ٣٩,٢٢% إلى ٥٤,٧٤% لتتحول الشركة من شركة شقيقة إلى شركة تابعة.

وتتمثل قيمة الأصول والالتزامات المجمعة الخاصة بشركة أسيك للتعدين (أسكوم) في ٣٠ يونيه ٢٠١٥ في تاريخ الإستحواذ على الشركة فيما يلي :

	القيمة الدفترية
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	النقدية وما في حكمها
٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	المخزون
١٥١ ٩٥١ ٠٠١	عملاء وأوراق قبض
٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٩ ٢٩١	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	أصول ثابتة
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤١ ٨٧٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	أصول غير ملموسة
(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	موردون وأوراق دفع
(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦ ٤٠١ ١٢١)	مخصصات
(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	قروض طويلة الأجل
(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	إلتزامات طويلة الأجل
(٨ ٣٥٦ ٩٥١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٦٢ ٣٧٦ ٠٣٧	صافي القيمة الدفترية
٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	حقوق الأقلية
٣٩٣ ٢٦١ ٤٥٢	صافي القيمة الدفترية بعد حقوق الأقلية
١١٩ ٩٩٨ ١١٠	مقابل الحصة الإضافية
٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	رصيد الإستثمار قبل الإستحواذ
٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	إجمالي القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ
٢ ٧١١ ٥١٨	الشهرة

- تم تجميع القوائم المالية للشركة على أساس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتمتع الشركة بفترة سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في يونيه ٢٠١٦ لإعداد دراسة (PPA) Purchase Price Allocation لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المستحوذ عليها، وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التعديلات اللازمة.

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإستثمارات المتممة للترانك المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب إلى	إثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	الات ومعدات وأدوات	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	أصول ثابتة (بالصافي)	بيان
٧٥٢٠.٦٦٧٨٢٥ (٣٧٢٢ ٢٨٠)	٥٢١ ٨١٥ ٢١٠ ---	٤١ ٩٣١ ٢٢٢ ---	٢٦١ ٧٦٤ ٩١٢ (٤٧٨ ٢٤٦)	٣٧٥٨ ٦٠٤ ٦٣٩ ٢٤٨ ٦٨٦	١٠٤ ٧٣٦ ٧٠٨ ---	١ ٤١٨ ٢٢٢ ١٦٤ (٣٥٠٢ ٧٢٠)	١ ٤١٣ ٤٨٨ ٩٢٠ ---	٢٠١٥/١/١ تسويات على رصيد أول الفترة إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥) الإضافات *** المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	
١٠٠٠٧٢٠ ٢٧١ ١١٥٠ ٦٩٦ ٨١٣	٥٤ ٢٤١ ١٢٦ ٩ ٤١٤ ٧٥٨	٨ ٢٥٤ ٢١٢ ٢ ٥٧٧ ٢٩٤	٢ ٣٠٩ ٨٢٤ ٧ ١١٨ ٨٥٣	٧٥١ ٥٦٠ ١٩٨ ١٠٠٦ ٩٦٣ ٥١٠	٩٣٠ ١١٥ ٤٠ ٦٧ ٤٧٩	١٧٢ ٢٤٠ ١٢٥ ٦٥ ٥٣٧ ٨٦٦	١٣ ٩٨٤ ١٧١ ١٧٠٥٨	إيضاح (١-٢٢) المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع الإستثمارات فرقوق ترجمة عملات أجنبية إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠	
(٢٢ ٥١٩ ٧٦٨) ٧٠٨٧ ٦٩٣	(١ ١٤٤ ٨٠٦) ---	-- ---	(١٤ ٧٨٢ ٧٣٨) ٤٥٧ ٦٢٢	(٦٠٧ ٢٢٤) ٦٥٨٦ ٣٠٩	-- ---	-- (١ ٦٤٩ ١٦٠)	(٥ ٩٨٥ ٠٠٠) ---	إيضاح (١-٢٢) المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع الإستثمارات فرقوق ترجمة عملات أجنبية	
(١٦ ٨٧٢ ٤٠٥) ١٥٤٠ ٦٢ ٨٨٩	(٤ ٣٢٨ ٦١٢) ٩٠١١ ٤٢١	(٦ ٦٣١) ١ ٤١٤ ٩٤٤	(٢ ٢٦٨ ١٥٩) ٢ ٣٧٦ ١٧١	(٨ ٦٢٠ ٨٤٣) ٩٧ ٨٩٤ ٩٧٨	-- ٢ ٢٧٥ ٠٩٩	-- ١١ ٩٩١ ٤٩٤	-- ٢٩٠ ٣٨ ٩٧٧	إيضاح (١-٢٢) المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع الإستثمارات فرقوق ترجمة عملات أجنبية إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠	
٨٨٤٢٠ ١٠٠ ١٣٨	٥٨٩ ١٠٩ ٦٤٧	٥٤ ١٧١ ١٤٦	٢٦٠ ٤٩٨ ٢٣٩	٤ ٧١٢ ٦٣٠ ٢٥٣	١١٢ ٠٠٩ ٤٠١	١ ٦٦٢ ٩٨٧ ٢٢٦	١ ٤٥٠ ٦٠٤ ١٢٦	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/١/١ تسويات على رصيد أول الفترة إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥) إهلاك الترتة * المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	
١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨ (٤ ٦٢٩ ٥٩٤)	١ ٦٨ ٦٦٣ ٨٦٢ ٩٧٢	٢٣ ٩١٦ ٧٢٢ ---	٢٠٤ ١٦٥ ٢٣١ (٤٤٥ ١٧٧)	١٠٠٢ ٥٢٠ ٢٢٥ (٧٧٦ ١٠٢)	٢٣ ٤٧٦ ٧٧٠ ---	٢٤١ ٠٥٦ ٨٣٠ (٣ ٤٠٨ ٧٨٧)	٢٠٣ ٨٩٨ ---	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠ تسويات على رصيد أول الفترة إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥) إهلاك الترتة * المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	
٣٦٢ ٥٧١ ٦٥٠ ٢٦١ ٤٨٩ ١١١	٣٧ ٨٢٢ ٤١١ ٢٦ ٨١٤ ٣٢٠	٧٥٢١ ٢٤٨ ٣٠ ٩٤ ٨٧٢	٤ ٨٠٨ ٦٠٣ ١٣ ٧٦٠ ٦٣٤	٢٩٥ ٢٥٩ ٠١٨ ١١٧ ٨٢٥ ٩٤٨	٧٢٠ ٢٧٤ ٥ ٦٠٥ ١٣٨	١ ٦ ٤٣٠ ٤٦٦ ٤٤ ٣٦٥ ٤٣٥	٢٢ ٧٦٣	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠ تسويات على رصيد أول الفترة إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥) إهلاك الترتة * المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	
(١٤ ٤١٢ ٤٩٦) ١ ٦٩٣ ٦٧١	(١ ١٤٤ ٨٠٨) ---	-- ---	(١٢ ٦١٤ ١٤٨) ٤٢٨ ٢٨٥	(٦٠٣ ٥٣٦) ١ ٢٢١ ٦٢٤	-- ---	-- (١ ٠٥٣ ٨٩١)	-- ---	إيضاح (١-٢٢) المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع مجمع إهلاك الإستثمارات فرقوق ترجمة عملات أجنبية	
٣٢ ٧٢٢ ٧١١	١ ٧٢٠ ٠٩١	١ ٢٨٦ ٢٨٢	١ ٧٩٢ ٨٢٤	٢٣ ٦١١ ٧٤٤	٢١٥ ٨٤٦	٤ ٠١٦ ٢٨٠	١٩ ٥٤٤	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠	
٢٣٠ ٩ ٧٩٥ ٢٥٢	٢٣٠ ٢٧٩ ٥٥١	٤٥ ٨١٤ ٩٦٦	٢٠ ٩ ٥٩٦ ٢٥٧	١ ٤٨٢ ٠٧٩ ٩٥٠	٤٠ ١٢٨ ٠٢٨	٣٠ ١ ٤٥٠ ١٩٥	٢٤٦ ٢٠٥	مجمع القيمة النظرية في ٢٠١٥/٩/٣٠	
٦٥٢٢ ١١٤ ٨٨٦	٢٥٨ ٧٢٠ ٠٩٦	٨ ٢٥٦ ١٨٠	٥٠ ٩٠١ ٨٨٢	٣ ٢٣٠ ٥٥٠ ٣٠٣	٧١ ٨٨١ ٢٧٣	١ ٢٦١ ٥٣٧ ١٢١	١ ٤٥٠ ٢٥٧ ٩٢١	مجمع القيمة النظرية في ٢٠١٥/٩/٣٠	
٥ ٨٣٦ ٥١٤ ٢٦٧	٢٥٣ ١٥١ ٣٩٨	٨ ٠١٤ ٤٩٠	٥٧ ٥٩٩ ٦٨١	٢ ٧٥٦ ٠٨٤ ٤٠٤	٧١ ٢٥٩ ٩٣٨	١ ١٧٧ ٢٦٩ ٢٣٤	١ ٤١٣ ١٨٥ ٠٢٢	مجمع القيمة النظرية في ٢٠١٤/١٢/٣١	

* تم الاعتراف بالأهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارة أيضا (٣٩) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٨).
** يمثل المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع في بعض أصول شركة Global Energy (الحدى الشركات التابعة لقطاع الطاقة) والتي تم تحويلها سابقاً الى أصول محتفظ بها بغرض البيع ونظراً لعدم استيفائها شروط الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بغرض البيع تم تحويلها إلى أصول ثابتة.
*** يتضمن بند الإضافات المحور من مشروعات تحت التنفيذ أيضا (٧).

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٠.٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالاتي:
٢٨٢ ٥٢٥	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	الرصيد في أول الفترة / العام
(١١.٠٥١ ٩٩٧)	(٥ ٤٥٦ ٣٩٢)	إقتناء شركات تابعة (إيضاح ٥-٢)
(٩٩١ ٦٧٨ ٠٢٧)	(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
(٣٤٦ ٧٤٨ ٣١٧)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢٣-١)
٣ ١٦٨ ٠١٨ ٣١٣	٢ ٣٠٢ ٠٥٦ ٥٨٨	المحول إلى شركات شقيقة (إيضاح ١٢)
(٩٤ ٧٢٤ ٧٨٦)	(٧٦ ٦٠٢ ٣٩٩)	الإضافات خلال الفترة / العام
١٩٧ ٤٣٣ ٨٧٩	١ ١٣٦ ٧٩٣ ٤٠٩	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٦)
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٥ ١١٣ ٧٤٥ ٣٤٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	(٩٤ ٠٩١ ٣٩٥)	الرصيد
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٥ ٠١٩ ٦٥٣ ٩٥١	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي

١-٧ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١٧٩ ٥٦٠ ٠٨١	١٣٧ ٣٤٩ ٢٤٧	قطاع الأعذية
١١ ٢٠٥ ٢٠٠ ٤٠٦	١٤ ٣٧٩ ٤١٩ ٨٢٤	قطاع الطاقة
٤٥ ١٦٠ ٠٧٩	١٥٥ ٩٩٦ ٢١٣	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٢٠١ ٤٨٤ ٧٠٢	٣٠٠ ٨٠٦ ٩٦٨	قطاع الأسمنت
١٨٧ ٩٣٩ ٦٢٤	--	قطاع العقارات المتخصصة
٢١ ٩٦٣ ٩٩٣	٢٧ ٣٥٧ ١٤٤	قطاع الخدمات المالية
--	١٨ ٧٢٤ ٥٥٥	قطاع التعدين
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٥ ٠١٩ ٦٥٣ ٩٥١	الإجمالي

٨- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	(إيضاح)	
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١١ ٤٢١ ٠٦٦	(١-٨)	برامج حاسب آلي
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٩٣٢ ١٩٣ ٩٥٤	(٢-٨)	حق إمتياز
--	٢٤٧ ٥٧٤ ٩٣٩	(٣-٨)	أصول التتقيب والتقييم
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	(٤-٨)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٨)	عقود عملاء
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٤ ٩٢٨ ٠٠٩	(٦-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	٢ ٣٣١ ٧٩٦ ٩٥٥		الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	١-٨ برامج حاسب آلي
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٨٤١ ٧٧٣	التكلفة في أول الفترة / العام
٦٧٥ ١٥٥	--	الإضافات خلال الفترة / العام
(١ ٠٣٣ ٨١١)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(١٩٤ ٦٥٠)	٣ ١٠٢ ٢٧٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٤ ٩٤٤ ٠٤٧	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٨ ٢٨٤ ٧٤٢)	(٤ ٤٠٥ ٩٦١)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٥١٨ ٢٣٥	(٣ ٣٠٣ ٥٤١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٣ ٥٢٢ ٩٨١)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١١ ٤٢١ ٠٦٦	الصافي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢-٨ حق إمتياز
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	التكلفة في أول الفترة / العام
٢٧٥ ٣٧٠ ٧١٦	١٢٦ ٦٥٤ ١٢٤	الإضافات خلال الفترة / العام
٢٣ ٢٨٧ ٤٨٧	١٠٤ ٦٦٥ ٠٩٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	١ ٠٦٠ ٦٤١ ٢١٤	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٤٠ ٩٤٩ ٨٧٥)	(٣٥ ٠٣٥ ٩٦٣)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤١ ٤٨٥	٤ ٦١٤ ٩٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٢٨ ٤٤٧ ٢٦٠)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٩٣٢ ١٩٣ ٩٥٤	الصافي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٣-٨ أصول التقييم والتقييم
--	٤٥٦ ٧٨٦	١-٣-٨ مصروفات تجهيز مواقع
--	(١٥٢ ٣٣٥)	إقتناء شركات تابعة*
--	١١ ٧٨٨	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٣١٦ ٢٣٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	--	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢-٣-٨ مصروفات تقييم ويحث
--	٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	إقتناء شركات تابعة*
--	١٥ ٨٠٩ ٠٦٢	الإضافات خلال الفترة / العام
--	٢ ٦٨٧ ٠٢٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٢٣٨ ٦٣٣ ٣٦٧	الرصيد

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
		٨-٣-٣ تراخيص
--	١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	إقتناء شركات تابعة*
--	(١٥٨ ٤١٤)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	(٤٧٤ ٦١٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	١٥ ٣٧٣ ٦٥٧	الرصيد
--	٢٥٤ ٣٢٣ ٢٦٣	الإجمالي
--	(٦ ٧٤٨ ٣٢٤)	مجمع الإضمحلال في القيمة**
--	٢٤٧ ٥٧٤ ٩٣٩	الصافي
		**مجمع الإضمحلال في القيمة
--	٦ ٧٠٧ ٠٦٤	إقتناء شركات تابعة*
--	(٢٣٥ ٨٥٧)	رد الإضمحلال خلال الفترة / العام ايضاح (٤٠)
--	٢٧٧ ١١٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٦ ٧٤٨ ٣٢٤	الرصيد
		*ايضاح (٢-٥).
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٨-٤ علامات تجارية
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	Falcon for Agricultural Investments Ltd
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٨-٥ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٨-٦ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	ترخيص بناء مصنع أسمنت بالمنيا
٤ ٠٢٤ ٤٠٧	٣ ١٧٨ ٧٧١	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا وفقا
٩٠٣ ٥٦٣	٧١٣ ٧٠٠	للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
٢٠٥ ٥٧٧ ٩٨٥	٢٠٤ ٥٤٢ ٤٨٦	تعويضات عمال المشروعات
(٥ ٨٥٢ ٢٩٢)	(٩ ٦١٤ ٤٧٧)	الإجمالي
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٤ ٩٢٨ ٠٠٩	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في	المحصول لأصول	اقتناء شركات تابعة	فروق ترجمة	الرصيد في
٢٠١٥/٩/٣٠	محتفظ بها بفرض البيع		صلاات اجنبية	٢٠١٥/١/١
٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	---	---	---	٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠
٤٧ ٥٣٦ ٧٤٤	---	---	٤ ١٦٤ ٤٨٣	٤٣ ٣٧٢ ٢١١
٤٧٨ ١٩٥ ٣٠٨	---	---	١ ١٢٩ ٥٦٨	٤٧٧ ٠٦٥ ٧٤٠
---	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	---	---	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥
٢ ٧١١ ٥١٨	---	٢ ٧١١ ٥١٨	---	---
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	---	---	---	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢
١٣ ٩٧٢ ١٣١	---	---	٤٥٤ ٤٠٤	١٣ ٥١٧ ٧٢٧
٣٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---	٣٢ ٦١١ ٣١١
١ ١٧٥ ٥٥٨ ٨١٢	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	٢ ٧١١ ٥١٨	٥ ٧٤٨ ٤٥٥	١ ٢١٨ ٦٤١ ٤٤٤

* يتضمن رصيد الشهرة مجمع الإضمحلال في القيمة.

١٠- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	(إيضاح)	غير متداولة
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٥ ٠٠٦ ٦٩٠	(١-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ١٦٧ ٠٠٩	(٢-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	١٠٢ ٨٨٢ ١٢٨	(٣-١٠)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٦ ٩٥٩ ١٩١	(٤-١٠)	عجول
١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	١٩٠ ٠١٥ ٠١٨		
			متداولة
١ ٠٠١ ٠٠٠	١ ٠٩٦ ٢٠٠		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس)
٢٠ ٣٧٨ ٤٥٨	٢٠ ٨٣٣ ٢١٨		أخرى
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢١ ٩٢٩ ٤١٨		
٢١٠ ٤٢٢ ٢٦٩	٢١١ ٩٤٤ ٤٣٦		الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠ ٣٩٦ ١٦٢	٨ ٦٨١ ٣٣٧		تكلفة
--	١ ٣٤٦ ٧٨٧		أول الفترة / العام
(١ ٦٩٥ ٠٨٧)	--		تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
(١٩ ٧٣٨)	--		إستبعادات الفترة / العام
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٤		فروق ترجمة عملات أجنبية
٣ ٩٢٨ ١٥٨	٤ ٠٤٤ ٦٥٥		مجمع الإهلاك
١ ٥٠٩ ٥٩٥	٩٥٢ ٠٧٧		أول الفترة / العام
(١ ٣٧٢ ٢٧٠)	--		إهلاك الفترة / العام
(٢٠ ٨٢٨)	٢٤ ٧٠٢		إستبعادات الفترة / العام
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٥ ٠٢١ ٤٣٤		فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٥ ٠٠٦ ٦٩٠		الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		٢-١٠ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٨ ١٦٠ ٩٣٨		تكلفة
٤ ١٢٧ ٩٢٦	٩٧٩ ٦٥٧		أول الفترة / العام
--	(٢ ٧١٩ ٩٦٢)		إضافات الفترة / العام
--	(١ ٣٤٦ ٧٨٧)		إستبعادات الفترة / العام
٦٢ ٤٥٨	٩٣ ١٦٣		تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ١٦٧ ٠٠٩		فروق ترجمة عملات أجنبية
			الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	أول الفترة / العام
٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠	٣٩ ٤٥٤ ٤٩٣	تحويلات من عجول
(٣٦ ٩٩٥ ٩٨٣)	(٢٩ ٦٢٦ ٤٨٤)	إستبعادات الفترة / العام
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٦٩ ٥٥١ ٩٢٣	
		مجمع الإهلاك
٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	٦١ ٠١٥ ١١١	أول الفترة / العام
١٩ ٩١٥ ٠٠٣	١٦ ٠٠٦ ٩٢٢	إهلاك الفترة / العام
(١٠ ٧٩١ ٥٥٣)	(١٠ ٤٩٥ ٢٢٩)	إستبعادات الفترة / العام
١٠٦ ٢٥٥	١٤٢ ٩٩١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٦ ٦٦٩ ٧٩٥	
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	١٠٢ ٨٨٢ ١٢٨	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	١٠-٤ عجول
		تكلفة
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	أول الفترة / العام
٥٢ ١٨٨ ٠٩٩	٣٩ ١٦٥ ٠٠٥	إضافات الفترة / العام
(٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠)	(٣٩ ٤٥٤ ٤٩٣)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٧٦١ ٩٨٩)	(١ ٣٠٣ ٧٧٣)	إستبعادات الفترة / العام
٦٠٧ ٧٧٤	١ ٠١٦ ٠٦٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٦ ٩٥٩ ١٩١	الرصيد

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)				
الإجمالي	أخرى	مباني	أراضي	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	إضافات الفترة
٣٩ ٩٦٢	٣٩ ٩٦٢	--	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع إيضاح (٢٣-١)
(٣٩٥ ٦٠٣ ١٩٧)	(٣٩ ٢١٧ ٩٨٠)	(١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤)	(٢١٩ ٧٤٠ ٤٣٣)	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠
٢٧ ٣٨٩ ٩٩٩	--	--	٢٧ ٣٨٩ ٩٩٩	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٤٩ ٨٨٤ ٢٧٨	١٥ ٩٢٦ ٩٠٥	٣٣ ٩٥٧ ٣٧٣	--	إهلاك الفترة
٩ ٢٩٦ ٤٤٠	٣ ١١٥ ٥٨١	٦ ١٨٠ ٨٥٩	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٧٢ ٩٦١)	(٥٧ ٩٦١)	(١١٥ ٠٠٠)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع إيضاح (٢٣-١)
(٥٩ ٠٠٧ ٧٥٧)	(١٨ ٩٨٤ ٥٢٥)	(٤٠ ٠٢٣ ٢٣٢)	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠
--	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٩/٣٠
٢٧ ٣٨٩ ٩٩٩	--	--	٢٧ ٣٨٩ ٩٩٩	٢٠١٥/٩/٣٠
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٣ ٢٥١ ١١٣	١٠٢ ٦٨٧ ٤١١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

١٢- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤	٢٠١٥	
		%	%	
١ ٨٢١ ٩٨١	١ ٥٧٥ ٦٦٤	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٤ ١٤٢ ٣٣٤	١٣ ٨٤١ ٣٦٧	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
٩٦ ٨٠١ ٤٨٥	--	٣٩,٢٢	--	شركة أسيك للتعيين (أسكوم) - إيضاح (٥-٢)
١٣٢ ٢٢١ ٩٥٩	١٣٠ ٤٢٣ ٥٧٦	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٤٠٥ ٤٣٣ ٤٥٦	٤٣٧ ٥٠٠ ٧١١	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٣٥٧ ٨٦٦ ٥٨٨	--	٤٨,٠٢	--	Grandview Investment Holding - إيضاح (٢٣-١)
٣٧١ ٩١٠ ٧٩١	٣٩٩ ٦٥٣ ٢٢٦	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	** Soiete Des Ciments De Zahana
٦ ٢١٨ ٣٣٤	٨ ٧١٢ ٤٣٣	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٦٦ ٥٩٣ ٤٢٥	--	٢٧,٥٥	--	شركة مصر للأسمنت (قنا) - إيضاح (٤٣)
<u>١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣</u>	<u>٩٩١ ٢٥٦ ٩٧٧</u>			الرصيد

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

** تم تحويل الإستثمار في الشركة (إحدى الشركات التابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة) إلى شركات شقيقة وإثباتها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤.

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	شركة
٦ ٢٤٨ ٦٢٣	٥ ٧٧٧ ٢١٩	٨ ٨٩٧ ٨٩٠	٢١٢ ١٠٠	٨ ٦٨٥ ٧٩٠	١٨ ٣١٩ ٥٧٣	٩ ٢٧٦ ٢٥٥	٩ ٠٤٣ ٣١٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٧ ٨٠٢ ٩٠٥	١٦ ٩٦٧ ٧٠٥	٥ ٠٧٤ ٦٨٦	٣٤٩ ٣٦٢	٤ ٧٢٥ ٣٢٤	١٣ ٩٤٥ ٨٢٤	٣ ٥٨٢ ٨٣٤	١٠ ٣٦٢ ٩٩٠	شركة الشرق للمكتبات
٢٨ ٠٨٢ ١٠٨	٢٣ ٤٤١ ٥٣٠	٨٧ ٠٢٩ ٠٧٤	٥ ٦٨١ ٠٦٠	٨١ ٣٤٨ ٠١٤	٢٣٢ ٥٩٧ ٢٧٧	١١٨ ٢٧٧ ٩٠٤	١١٤ ٣١٩ ٣٧٣	شركة دار الشروق
٢٠٤ ٥٢٨ ٧٣٠	٢٨١ ٢٥٠ ٥٤٣	٤٢٦ ٢٦٢ ٩٤٥	٢٧٠ ٨١٣ ٨٧٨	١٥٥ ٤٤٩ ٠٦٢	١ ٠١٢ ٧٦٦ ٩٦٠	١٦٠ ٨١١ ٠٥٢	٨٥١ ٩٠٥ ٩٠٨	Soiete Des Ciments De Zahana
٧ ٩٧٧ ٣٤٠	٧٧ ٣٤٦ ٨٦٨	٨٤ ٨٨٧ ٤٢٣	---	٨٤ ٨٨٧ ٤٢٣	٩١٩ ٤٤٣ ١٥٨	---	٩١٩ ٤٤٣ ١٥٨	Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٦).

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٤٦٤ ٧٥٠ . . .	٥٠٨ ٩٥٠ . . .	* Logria Holding Ltd.
٤٥٣ .٧٧ ٦٢٥	٤٩٦ ١٦٧ ٥٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧.٥ ٢٨٩	٢٣ ٧.٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٥ ٧٢.٥ ٥٤٥	٢٨ ١٦٦ ٦٩٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤٣	١ ٦١٦ ٦٠٥	Med Grid
١ ١٨٧	---	Ecligo Design Ltd.
٧.٢ . . .	٧.٢ ٨٩٩	شارمينج شارم
١	١	شركة ميدكوم الوطنية
---	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
٩٧٠ ٦٠٤ ٢٧٣	١ ٠٩١ ٦٧٣ ٨٧١	الإجمالي
(٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣)	(١ ٠٣٧ ٢٥٤ ٦٧٨)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ ٤١٩ ١٩٣	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال	إقتناء شركات	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة**	تابعة	عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١	
٥٠٨ ٩٥٠ . . .	---	---	٤٤ ٢٠٠ . . .	٤٦٤ ٧٥٠ . . .	Logria Holding Ltd.
٤٩٦ ١٦٧ ٥٢٥	---	---	٤٣ ٠٨٩ ٩٠٠	٤٥٣ .٧٧ ٦٢٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	---	---	---	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٢٦٤ ٧٦٥	٣٧٤ ٨٦٩	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	---	---	كيمن ريسورسز
١ ٠٣٧ ٢٥٤ ٦٧٨	٣٧٤ ٨٦٩	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	٨٧ ٢٨٩ ٩٠٠	٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣	الرصيد

** إيضاح (٤٠).

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٥٣ ٥١٣ ٦٤٦	٥٨ ٦٠٣ ٠٥٦	Nile Valley Petroleum Ltd.
٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩	---	شركة أسكوم للإمارات للتعدين ***
١ ٠٣٣ ٩٠٤	١ ١٣٢ ٢٣٤	شركة سيتادل كابينتال القلعة - السعودية
٩١٤ ٠١٩	---	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	* الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٧٨٧ ٥٠٠	١ ٩٥٧ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٤٢ ٥٣٢ ٠٠٨	٦٤ ٤٨٧ ١٩٧	أخرى**
١٤١ ١٤٦ ٥٢٩	١٢٧ ٩١٢ ٩١٠	الإجمالي
(٣٩ ٩٣٣ ٠٤٣)	(٣٠٠ ٥١٤)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	١٢٧ ٦١٢ ٣٩٦	الصافي

** يتضمن مدفوعات تحت حساب إستثمارات أخرى قيمة مدفوعات تحت الاستثمارات في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمت والأغذية.
 *** إيضاح (٥-٢).

١٥- قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	--

*Bomi Holdings Ltd.

* قامت شركة Ambience Ventures Ltd. (شركة تابعة بنسبه ١٠٠ % -بطريقه غير مباشره) بعمل اتفاقية حق الشراء مع شركة Bomi Holdings Ltd. مساهم في شركة KU Railways Holding Limited-KURH (أحدى الشركات التابعة بنسبه ٨٥%) للاستحواذ على النسبه المملوكة لشركة Bomi Holdings Ltd. في شركة KU Railways Holding Limited-KURH مقابل قيمه القرض الممنوح من شركة Ambience Ventures Ltd. إلى شركة Bomi Holdings Ltd. لذلك تم عمل قيد استبعاد بنسبه Bomi Holdings Ltd. في شركة KU Railways Holding Limited-KURH من حقوق الأقلية.

١٦- إستثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
٤٣٣ ٠٦٨ ٧٥٨	٢٢٢ ٨٥٩ ١٥٩	(١-١٦)	أرصده مجمده لدى البنوك
٨ ٢٨٤ ٢٠١	٧ ٤٧٩ ٨٩٩	(٢-١٦)	أخرى
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٣٠ ٣٣٩ ٠٥٨		الرصيد

١-١٦ يتضمن بند الأرصده المجمده لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١١ ٧٦٩ ٧١٨ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٩٤١ ٠٤٥ ٢٧ دولار أمريكي) مقابل ٣١٥ ٩٧٩ ٤٢١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ٠٨٦ ٠١٨ ٥٩ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ يتضمن بند أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧ ٢٧٢ ٨٨٤ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٧ ١٤٨ ٦٠٨ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجديده إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
٣٧٧ ١١١ ٦٧٣	٣٨٣ ٥٧٤ ٣٤٥
٢٢٩ ٤٤٨ ٥٨٢	٢٦٢ ٧٥٤ ٤٣١
١٥٥ ٩٠٨ ٠٥٨	٢٤٤ ٨٥٣ ٤٦١
١٣٩ ٠٩٧ ٩٨٣	١١٧ ٤٤٤ ٥٦٧
٤ ٥٩٥ ٠٢٦	٥٨ ٣٧١ ٢٨١
١٣ ٦٠٥ ٧٣٥	٩٧ ٠٦١ ٧٣٨
١١ ٩٩٢ ٦٤٥	١٥ ٤٠٤ ٧١١
٦١ ٦٠٨ ٢٠٨	٥٥ ٣٠٦ ٣٣٣
٩٩٣ ٣٦٧ ٩١٠	١ ٢٣٤ ٧٧٠ ٨٦٧
(٢٣ ٥١٣ ٦٢١)	(٣١ ٨١٣ ١٧٩)
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	١ ٢٠٢ ٩٥٧ ٦٨٨

قطع الغيار
 مواد خام
 مخزون تحت التشغيل
 إنتاج تام
 بضاعة بالطريق
 مواد التغليف
 زيوت ومواد تشحيم
 أخرى
 الإجمالي
 يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
 الصافي

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
٢٩ ٧٨٦ ٦٢١	٣١ ٠١٤ ١٧٦
٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	٨٦ ٩٥٨ ٨٦٠
٣٥٢ ٧٠٥ ٢٤٦	٤٣٣ ٢٢٩ ٢٤١
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١٢٧ ٥٨١ ٠٠٠
١ ٩٠٣ ١٩٤	٤٨ ٣٢٨ ١٣٠
٥٩٠ ٤٥٦ ٣٧٦	٧٢٧ ١١١ ٤٠٧
(١ ٦٥٤ ٣٦٧)	(١ ٢٢٤ ٦٥٩)
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٧٢٥ ٨٨٦ ٧٤٨
١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٨٠	١ ٣١٦ ٩٧٨ ٧٢٥
٣٢ ٧٦١ ٩٩٧	٣٦ ٣٠٨ ٥٥٤
--	٦ ٥٤٤ ٩٨٧
١ ٠٣٥ ٤١٦ ٠٧٧	١ ٣٥٩ ٨٣٢ ٢٦٦
(٨٦ ٢٧٦ ٥٢٩)	(١٠٧ ٤٢٠ ٤١٩)
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ٢٥٢ ٤١١ ٨٤٧
١ ٥٣٧ ٩٤١ ٥٥٧	١ ٩٧٨ ٢٩٨ ٥٩٥

غير المتداولة
 عملاء
 تأمين إستهلاك غاز
 الهيئة المصرية العامة للبتروك *
 مدينو بيع إستثمارات **
 أخرى
 الإجمالي
 مجمع الإضمحلال في القيمة
 الصافي
 متداولة
 عملاء
 أوراق قبض
 مدينو بيع إستثمارات ***
 الإجمالي
 مجمع الإضمحلال في القيمة
 الصافي
 الرصيد

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

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١ ٦٦٥ ١٢٠	١ ٣١٧ ٦٩٦	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٦ ٤٠٤ ٠٤١	٢ ٧٦٢ ٣١٤	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٦٩ ٢٩٩ ٣٠٢	٢ ٢٠٥ ١٣٣	وثائق صندوق استثمار HSBC
---	٣ ٠٩٢ ٦٠٥	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
---	٥٦ ٠٦٢ ٢٢٦	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
---	٢٩ ٠٩٧ ٦٩٣	وثائق صندوق استثمار البنك الاهلى المصرى
٣ ٤٨٠ ٨٩٠	---	أخرى
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	٩٤ ٥٣٧ ٦٦٧	الرصيد

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	اتعاب إستثمارات	
٤٣ ٤٣٨ ٩٥٣	٤٨ ١٩٧ ٩١٨	٥ ١٠٢ ٣٧٣	٤٣ ٠٩٥ ٥٤٥	* Logria Holding Ltd.
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٨٧٣ ٤٠٨	---	٢٩ ٨٧٣ ٤٠٨	Golden Crescent Investment Ltd.
١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	---	---	---	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)***
٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٢٢٩ ٢٨٠ ٥١٩	٢٢٩ ٢٨٠ ٥١٩	---	* Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٢٣٩ ٢٥١ ٧٥٧	٢٣٩ ٢٥١ ٧٥٧	---	* Emerald Financial Services Ltd.
١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	١٦٨ ٧٠٤ ٣٨٩	١٦٨ ٧٠٤ ٣٨٩	---	Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٧ ٠٢٧	٢٩ ٥٩٧	٢٩ ٥٩٧	---	Citadel Capital East Africa
٧٠١ ٠٥٠	٧٣٩ ٩٥١	٧٣٩ ٩٥١	---	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	---	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٦١٠ ٦٨٥	١١ ٦٥٢ ٠١١	١١ ٦٥٢ ٠١١	---	Nahda
١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	١٧ ٧٨٢ ٨٥٥	١٧ ٧٨٢ ٨٥٥	---	الشركة المصرية للنشر الدولى
١ ٩٩٩ ٩٩٧	---	---	---	Ecligo
٧ ٩٩٤ ٠٠١	٣ ٦٤٨ ٨٩٩	٣ ٦٤٨ ٨٩٩	---	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	---	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو" *
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	---	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ٠٥٤ ٨٨٣	١٥ ٥٦٥ ٤٦٢	١٥ ٥٦٥ ٤٦٢	---	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٢٣٣ ٦٣٥	٩١ ٦٣٨	٩١ ٦٣٨	---	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٥ ١٢٩ ٢٤٩	١٥ ١٢٩ ٢٤٩	---	FL Smith
١ ٩٦٦ ٥٢٩	١٠ ٢٣٧ ٤٩٠	---	١٠ ٢٣٧ ٤٩٠	Scimitar Production Egypt Ltd
٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	٢٣ ٤١٨ ٢٧٤	٢٣ ٤١٨ ٢٧٤	---	أخرى
٨٨٦ ٤٢٢ ٢٠٨	٨١٥ ١٥١ ٣٢٦			الإجمالى
(٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤)	(٥١٧ ٢٥٦ ٤٣٠)			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
٤١٨ ٢٤٢ ١٦٤	٢٩٧ ٨٩٤ ٨٩٦			الصافى

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	٤٧٠ ٠٩٠ ٧٣٦	٤٧٠ ٠٩٠ ٧٣٦	--	Benu One Ltd.
٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	٣٩ ١٢٢ ٤٧٨	٣٩ ١٢٢ ٤٧٨	--	Fenix One Ltd.
١٠ ٦١٠ ٤٨٦	٩ ٣٩٧ ٩٩٦	٩ ٣٩٧ ٩٩٦	--	آخرون
٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦	٥١٨ ٦١١ ٢١٠			الإجمالي
٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	٨١٦ ٥٠٦ ١٠٦			الرصيد

يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
٤٨ ١٩٧ ٩١٨	٤ ٠٢٤ ٨٥٣	٢ ٥٣٩ ٧١٦	٤١ ٦٣٣ ٢٤٩	Logria Holding Ltd.
٢٢٩ ٢٨٠ ٥١٩	١٩ ٨٧٥ ٩٤٣	٥٧٠ ٥١٥	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٣٩ ٢٥١ ٧٥٧	٢٠ ٦٩١ ١٤١	١ ٣٧٤ ٢١٨	٢١٧ ١٨٦ ٢٩٨	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكر"
٥١٧ ٢٥٦ ٤٣٠	٤٤ ٥٩١ ٩٣٧	٤ ٤٨٤ ٤٤٩	٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤	الرصيد

•• إيضاح (٤٠).

••• إيضاح (٢-٥).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٢٨ ٩٩٨ ٤٥٧	٤٢ ٠٢٩ ٩٩٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٧ ٨٦٣ ٨٤٢	٤٤ ٤٤٣ ٢٠٥	تأمينات لدى الغير
٣٠٨ ١٩٠ ٦٣٦	٣٩٠ ٤٨٩ ٢٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٧٧ ٥١٥ ٣٦٩	٤١ ٥٥٤ ٦٧٢	غطاء خطابات ضمان
٢٤ ٢٤١ ٨١٥	٤٦ ٠٩٠ ٩٦٧	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٠٧٧ ٢٦٩	٥٦ ٣٠٠ ٦١٤	إيرادات مستحقة
٧ ٥٩١ ٧٤١	٨ ٧٧٥ ١٨٣	ودائع مستردة
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٩٢ ٩٧١ ١٤٥	١٠٢ ٦١٢ ١٤٦	تأمين ضمان سلامة أعمال
٤٩ ١٦٩ ٧٩٤	٥٣ ٣٦٠ ٨٦٨	دفعات مقدمه للمقاولين
١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	١٢ ٥٨٢ ٩٨٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١٤٨ ٩٣٠ ٠١٤	٢٠٧ ٦٧٤ ٧٧٦	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٥ ٣٢٨	٥٧ ٨٠٦	مصلحة الجمارك
٢ ٩٩٠ ٨٧٨	١٤ ٨٥٦ ٧٢٠	إعتمادات مستندية
١٤ ٦٥٩ ٤٠٦	٢١ ٥٦٠ ٤٧١	أرصدة مدينة تحت التسوية
٩٥ ٥٧٠ ٠٥٤	١١٨ ٩٠٤ ٢٨٣	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٧٥ ٠٥٨ ٧١٨	١ ١٩٢ ٦١٣ ٩٣٨	الإجمالي
(٤٥ ٨٨٨ ٧٧٧)	(٤٤ ٥٦٢ ٤٩١)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ١٤٨ ٠٥١ ٤٤٧	الرصيد

٢٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١١ ٢١٧ ٣٢٥	١٥ ٤٩٨ ٧١٤	نقدية بالخبزينة
١ ٧٤٢ ٧٧٣ ٧٥٩	٢ ٩٧٩ ٨٣٦ ٥٨١	بنوك - حسابات جارية
١٨٥ ٧١٨ ٣٨٠	١٢٦ ٣٢٤ ٧٢٢	بنوك - ودائع لأجل
١٣ ٧٨٣ ٤٠١	١٠ ٧٥١ ٤٧٣	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٠٠ ٠٠٠	--	شهادات بنكية
٢٢٦ ٤٩٦ ٥١٣	٤٥٣ ٣١٧ ٥٩٣	أذون خزانة
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٣ ٥٨٥ ٧٢٩ ٠٨٣	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز المالي المجمعة
٤٤ ٨٥٦ ٤٠٤	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٢ ٢٢٦ ٩٤٥ ٧٨٢	٣ ٥٨٥ ٧٢٩ ٠٨٣	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٣- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمنت الجزائر.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الآتية:
 - ١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
 - ٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - ٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
 - ٤- النيل للصناعات الغذائية " انجوى".

وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزى الدولية للتنمية الاقتصادية.
 - قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية:
 - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والإستيراد والتصدير.
 - قررت الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
 - قررت شركة Citadel Capital International Investment Ltd (شركة تابعة ١٠٠%) بيع كامل حصتها في شركة Sphinx Glass Ltd BVI وتم التوقيع على عقد البيع بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٤ وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.
 - بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصتنا البالغة ٨٠% من أسهم شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية (إستثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
 - أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدنغ انترناشونال - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدنغ انترناشونال بالشركات التابعة التالية :
 - مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمنت والإنشاءات.
 - شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
 - مشرق للبترول في قطاع الطاقة.
 - شركة نايل لوجيستكس في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
 - سلسلة سويماركيت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.
- ويعتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدنغ انترناشونال حصتها في كل من الشركات التالية :
- شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
 - شركة Grandview Investment Holding
 - أراضي مزارع دينا *
- * من المقرر فصلها عن شركة دينا للإستثمارات الزراعية وجرى اتخاذ إجراءات تقسيم الشركة ويتم حالياً إعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١.٢٣ تتمثل الأصول المحفوظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي	Grandview Investment Holding	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة اسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٢٩٥ ٨٢٩ ٤٠٠	--	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٥٨ ١٥٢ ٨٥٢	٢ ١٢٢ ٢٧٦	٥ ٤٠٣ ٧٨٠	٢ ٤ ١٦٤ ٤٩١	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٧٠ ٢١٠	--	--	٣٧٠ ٢١٠	--	--	--	أصول غير ملموسة
١٠٧٥ ١١٥٠ ٢٠	--	--	--	١٨٨ ٥٢٩ ٦٢٥	٨٨٦ ٥٧٥ ٣٩٥	--	مشروعات تحت التنفيذ
١٩ ٩٣٧ ٨٨٧	--	--	١٦٧٠ ٣٠	٩ ٩٤٤ ٩٦٩	٣١٨ ٩١١	٩ ٥٠٦ ٩٧٧	مخزون (بالصافي)
١ ٥٨٥ ٨٤٣	--	--	--	--	--	١ ٥٨٥ ٨٤٣	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٧ ٧٥١ ٨٩٠	--	--	٢ ٣١٢ ٨٤١	٧ ٧٧٩ ٧٥٢	١٨ ٢٨٧ ٩٤١	٩ ٣٧١ ٣٥٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥ ٧٦٩ ٤٧٥	--	--	١ ٣٤٤ ٨٦٥	٢ ٠٢٢ ٧٩٤	٣٠٧ ٠٠٨	٢٢ ٠٩٤ ٨٠٨	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٣٣٦ ٥٩٥ ٤٤٠	--	--	--	٣٣٦ ٥٩٥ ٤٤٠	--	--	إستثمارات عقارية (بالصافي).
٧ ٨٣٤ ٦٤٣	--	--	٧ ٢٥٨ ٧٣١	٥٧٥ ٩١٢	--	--	التقنية وما في حكمها
١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	--	--	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	--	--	الشهرة (بالصافي)
١ ٣٠١	--	--	--	١ ٣٠١	--	--	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٠٤ ٣٢٣ ٦٦٠	٤٠٤ ٣٢٣ ٦٦٠	--	--	--	--	--	إستثمارات في شركات شقيقة
٢ ٣٠٦ ٦٥٧ ٣٧٤	٤٠٤ ٣٢٣ ٦٦٠	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٦٩ ٦٠٧ ٥٣٠	٦٤٩ ١٢٤ ٦٧٤	٩١٠ ٨٩٣ ٠٣٥	٦٦ ٧٢٣ ٤٧٥	الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تتبع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ تشمل الالتزامات المحفوظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة	Mena Home	شركة أسيك	شركة إزراي للتصنيع	والهندسة والمقاولات	
	Falcon for Agricultural Investments Ltd	Furnishing Malls Ltd.	للإسمنت الجزائر			
	BVI					
٤٧ ٦٧٤ ٢٠١	٣١ ١٩٠.٠٩٢	٤ ٥٦٠.٧٦٠	--	١١ ٩٢٣ ٣٤٩		مخصصات
١٣ ١٣٨ ٨٤٧	--	--	--	١٣ ١٣٨ ٨٤٧		بترك سحب على المكشوف
						الجزء المستحق خلال العام من
٤٤ ٥٧٩ ٣٥٠	--	٤٤ ٥٧٩ ٣٥٠	--	--		القروض طويلة الأجل
٣٢١ ٤٨٧ ٤٤٧	١٨٥ ٥٨٨ ٥٥٥	--	٦٧ ٨٢٢ ٧٣٤	٦٨.٠٧٦ ١٥٨		موردين وأوراق دفع
١٧ ٧٦٧ ١٠٣	١ ٣٤٣ ٥١٨	١ ٢٣٢ ٩٠٤	٢.٥٦ ٤٦٣	١٣ ١٣٤ ٢١٨		المستحق الأطراف ذات علاقة
١١٤ ٥٨٩ ٥٠٤	--	٧٥ ٢٨٠ ٥٤٠	٦ ١٠٨ ٧٨٧	٣٣ ٢٠٠ ١٧٧		دائون وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٤ ٧٤٨ ٦٠٧	٢٧٨ ١٠٢ ٠٠٢	١٦٥ ٠٣٨ ١٥٦	--	٣١ ٦٠٨ ٤٤٩		قروض طويلة الأجل
٩ ٤٢٧ ١٠٤	٢ ٣٤٥ ٩٦٢	--	--	٧ ٠٨١ ١٤٢		ضرائب مؤجلة
١.٤٣ ٤١٢ ١٦٣	٤٩٨ ٥٧. ١٢٩	٢٩٠. ٦٩١ ٧١٠	٧٥ ٩٨٧ ٩٨٤	١٧٨ ١٦٢ ٣٤٠		الرصيد

٢٣-٣ صافى خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)			
الإجمالي	شركات تابعة لشركة	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
	Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI		بيان
			نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-
٢٥ ٩٥٧ ٠٧٥	٧١٤ ٩٢٠	٦ ٣٧٦ ٦٥٨	١٨ ٨٦٥ ٤٩٧
(١٠٦ ٧٦٩ ٩٦٥)	(٥٦ ٩٣٤ ٥٣٧)	(٢٢ ١٤٨ ٣٣٢)	(٢٧ ٦٨٧ ٠٩٦)
			إيرادات النشاط
			تكلفة النشاط
			الخسائر الناتجة من
(٨٠ ٨١٢ ٨٩٠)	(٥٦ ٢١٩ ٦١٧)	(١٥ ٧٧١ ٦٧٤)	(٨ ٨٢١ ٥٩٩)
(٤٣ ٥٧٩ ٥٢٢)	(١٧ ٤٠٤ ٣٢٦)	(١٩ ١١٢ ٦٢٧)	(٧ ٠٦٢ ٥٦٩)
(١٢٤ ٣٩٢ ٤١٢)	(٧٣ ٦٢٣ ٩٤٣)	(٣٤ ٨٨٤ ٣٠١)	(١٥ ٨٨٤ ١٦٨)
			صافى خسائر الفترة

٢٤- رأس المال

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

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

(إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح بإستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة في ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادي) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار.

- وقد تم الاككتاب على مرحلتين في ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاككتاب في عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ٦٤٩ ٧٣٨ ١ سهم ممتاز بإجمالي مبلغ ٢٤٥ ٦٩٣ ٨ جنيه مصري وعدد ٣٥١ ٢٦١ ٢١٨ سهم عادي بإجمالي مبلغ ٧٥٥ ٣٠٦ ١٠٩١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري (تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ٣٥١ ٢٦١ ٤١٨ ١ سهم عادي وعدد ٦٤٩ ٧٣٨ ٤٠١ سهم ممتاز بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

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

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٤,٣٦%	٦٧١ ٢٩٥ ٤٤٣	٣٥٥ ٤٧٨ ٢١٦ ٢
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٧,٦٢	٩٦٠ ٧٦٧ ١٣٨	٨٠٠ ٨٣٩ ٦٩٣
مساهمون آخرون	٦٨,٠٢	٣٦٩ ٩٣٦ ١ ٢٣٧	٨٤٥ ٦٨١ ١٨٩ ٦
	١٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين

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

وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي: -

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	مجدى محمد مصطفى صالح
٥ ٧٥٦ ٦٦٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	Karnation Limited
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
١ ١٤٠ ٣١٩	١٦٧ ٨٧٩	مساهمون آخرون
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٤٦٤ ٣١١	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)

(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال

(٢- أ) مقابل حصص ملكية في شركات مستثمر فيها

١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	--	*Citadel Capital Partners Ltd.
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٣١٩ ٦٨٠	--	Karnation Limited
٢ ٢١١ ٦٥٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	--	Ansan Wikfs investments LIMITED
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	--	مروان احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	شادي احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	مصطفى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	مريم احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	سلمى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	جنا احمد حسن جابر
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	--	عبدروس حسن عمر العيساني
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	--	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	--	شركة رايه القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
		DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
--	--	البنك التجاري الدولي مصر
--	--	شركة الخدمات البترولية والاستثمار - بيكو
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	--	SJC Egypt Refining LLC
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	--	International Finance Corporation
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	--	مساهمون آخرون
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-١)
		(٢-٢) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	--	Adena Commercial Corp.
٦ ٣٦٦ ١٨٠	--	Osler Hoskin & Harconrt LLP
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-٢)
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	الرصيد (٢+١)

- تم استخدام مبلغ ٨٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية لزيادة رأس المال المصدر إيضاح (٢٤).
* تم تحويل الرصيد الدائن للمساهم شركة Citadel Capital Partners Ltd الى الحساب الجاري بمبلغ
١٢٦ ٩٦٦ ٣٥٦ جنيه مصري - إيضاح رقم (٣٠).

شركة القائمة للإستثمارات المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالخניה المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١- القروض

القروض	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	الرصيد القائم	مداول	خصر متداول	القسمات
شركة رويال فورد	بنك مصر	البنك / الشركة المقرضة	جنيه مصري: ٢,٧٥٪ معدل الكورريكتور	٢٠١٦	٤٠.٩١١.٢٥٩	٢٠.٤٥٥.٦٢٩	٢٠.٤٥٥.٦٣٠	إجراء الرهن التجاري و العقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشدي الميزان لصالح البنك المقرض.
شركة دينا للاستثمارات الزراعية	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد	جنيه مصري: متوسط ٣,١٢٥٪ + معدل الكورريكتور	٢٠١٤-٢٠١٨	٨٤.٠٨١.٤٤٣	٣٠.٩٨١.٤٤٣	٥٣.١٠٠.٠٠٠	- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة. - الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.
El Rashidi for Integrated Solutions	البنك الإسلامي للتنمية	البنك الإسلامي للتنمية	٤٪ سنوياً	٢٠١٦	٣١١٤٥٠٥	٣١١٤٥٠٥	٢١٨٣٠٨٠	الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.

شركة القائمة لإستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الخدمات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضه	البنك /الشركة المقرضه	الشركة المقترضه
- رهن جزئي على أصول الشركة.	--	١ ٩٦٤.٥٠	١ ٩٦٤.٥٠	٢٠١٤	٪٤ سنوياً	بنك كريدى أجريكول والخدمات	الشركة العربية للتجارة	
- رهن جزئي على اسهم شركة أسبىك للأسمت.	١٧١ ٢٤٤ ٤٠٨	٢٤٠ ٩٨ ٧٩٧	١٩٥ ٢٤٣ ٢٠٥	سبتمبر ٢٠١٦	٪١٢,٥	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	
- رهن اسهم لصالح البنك من شركة أسبىك للأسمت و الشركة العربية السويسرية للهتسة وشركة أسبىك لحماية البيئة "أسنرو" وشركة ازاكو للتصنيع والهتسة والمقاولات	٩١ ٥٧١ ١٢٢	١٢ ٢٢٤ ٠٨٩	١٠٣ ٧٩٥ ٢١١	ديسمبر ٢٠١٧	٪١٢	بنك الاستقل المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	
- رهن اسهم لصالح البنك من شركة أسبىك للأسمت و الشركة العربية السويسرية للهتسة وشركة أسبىك لحماية البيئة "أسنرو" وشركة أسبىك التحكم الالى وشركة ازاكو للتصنيع والهتسة والمقاولات	١٨٢ ٢٨٨ ١٢٥	٢٤ ٦٢١ ٥٥٥	٢٠٦ ٩٠٩ ٦٨٠	ديسمبر ٢٠١٧	٪١١,٥	بنك التنمية الصناعية والمال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	
- رهن عدد ٢, ٣ مليون سهم من الاسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معاملة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٢٪ من قيمة	١١٩ ٩٢٧ ٧٨٤	١٦ ٢٦٧ ٩٨٤	١٣٢ ١٩٥ ٧٦٨	ديسمبر ٢٠١٨	٪٢,٥ + سعر الكوربيون	بنك مصر ابران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	

شركة القاعة للإقتراضات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
السهيولات الممنوحة للشركة وإن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كويونات الأسهم بصورة البنك								
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٥٢ ٥٥٠ ٠٠٠	٧٩ ١٠٨ ١٥٣	١٣١ ٦٥٨ ١٥٣	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٥% + سعر الكوربتور للجزء المتداول ، ٢,٢% + سعر الكوربتور للجزء غير المتداول		البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهئمة (أسيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سينا الأبيض.	٢٠ ١٦٣ ٠٠٥	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٦٣ ٠٠٥	يونيه ٢٠١٦	١١,٥%		بنك الشركة	الشركة العربية السويسرية للهئمة (أسيك)
- رهن تجارى لأصول مالية لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	٤٣٠ ٦ ٢٢٠	٤٣٠ ٦ ٢٢٠	يونيه ٢٠١٥	٣,٥% + معدل الكوربتور		البنك الأهلي المصري	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
- رهن تجارى وعقارى للأصول لصالح البنك.	٧٢٧ ٠٠٣ ٠٢١	٢٠٤ ٩٩٨ ٠٩٤	٩٣٢ ٠٠١ ١١٥	سبتمبر ٢٠١٩	١١,٥%		البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
- عقود مرابحة	٩ ١٩٣ ١١١	٢٢ ٥٠٧ ٢٧٣	٣١ ٧٠٠ ٣٨٤	٢٠١٥	١١%		البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
	١٣٥ ١٧٢ ٦٣٣	٢٥٠ ٣١ ٩٧٠	١٦٠ ٢٠٤ ٦٠٣	٢٠٢٠-٢٠١٦	٣,٢% + سعر الكوربتور		البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية

شركة القائمة للإقتضات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- صيخ رأسمال بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقديرة غير كافي لسداد الإقساط المستحقة.	٢١ ٣٢٩ ٢٤١	٢٥ ٢٥٧ ٢٥٤	٤٦ ٥٨٦ ٤٩٥	٢٠١٦-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,٢٥٪ متوسط معدل الكوربيدور	HSBC البنك العربي	شركة جلوبال للتجارة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك.					دولار أمريكي: ٣,١٪ معدل الليبور		
- 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 كالتعاون والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذا مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتر بمحافظة البحر الأحمر							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
- تتلزم 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:	٢٩٢٠٠٩٢٠	٩٩٣٣٠٤	٣٩١٩٤٢٢٤	٢٠١٨-٢٠١٤	معدل ٢/٣ + جنية مصري، الكورديور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية " طاقة للتسويق "
- الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام المداد الفعلي.			١٨٠١٤٠٠٥٤١	٢٠٢٩-٢٠١٧	٤,١٪ + معدل الليبور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكرير
- تغطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين وأو زيادة في التكاليف الاستثنائية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق منح سيولة تقنية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متتارل عن أولوية سدادها للبنك.	١٨٠١٤٠٠٥٤١		١٨٠١٤٠٠٥٤١	٢٠٢٩-٢٠١٧	١,٧٥٪ + معدل الليبور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI - Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكرير
- سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مريض سند أئني موقع وغير محدد المبلغ.	١١٨٦٣٠٤٦٩٦		١١٨٦٣٠٤٦٩٦	٢٠٢٩-٢٠١٧	٣,١٪ + معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,١٪ سنوياً للفترة اللاحقة	بنك التمسير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكرير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الائتمانية	٢٢٣٢٠٦٣٧٣٤		٢٢٣٢٠٦٣٧٣٤	٢٠٢٩-٢٠١٧			

شركة القائمة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للوائح المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	مقابل	مقابل	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
غير متداول	متداول	--	٨٢٣ ١٩٠ ٩١٢	٢٠٢٩ -٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليبور	موسمات مالية Initial (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير
٢ ٣٧٦ ٣٩٠ ١٢٣	--	٢ ٣٧٦ ٣٩٠ ١٢٣	٢ ٣٧٦ ٣٩٠ ١٢٣	٢٠٢٩ -٢٠١٧	معدل الليبور السارى للفترة مضافاً "اليه/مضموماً منه" نسبه ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية)	بنك الإستعمار الاوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكوير
١ ٥١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٥١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩ -٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٢,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الافريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير	
سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أئتي موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ.	--	٢٢٣ ٥٧١ ٤٥٣	٢٢٣ ٥٧١ ٤٥٣	٢٠٢٥ -٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للإحتياجات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المضممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/ الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
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.	٨٧ ٦٣١ ١٤٤	--	٨٧ ٦٣١ ١٤٤	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليبور ٦ ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/سنوياً	MITSUE & CO.Ltd	الشركة المصرية للتكريد
-	(١ ٤٧٦ ٨٨٢ ٤١٧)	--	(١ ٤٧٦ ٨٨٢ ٤١٧)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥%+مستور	سيتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروت)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٩٢٦ ٥٥٠,٠٢٤	١ ١٥٦ ٨٤٤ ٦٨١	٢٠٨٢ ٣٩٤ ٧٠٥	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	الأولى ٤,٢٥%+مستور	الليبور	
-	-	-	-	-	عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للإستثمارات التعدين.	٢,٩%+مستور الليبور الشريحة الثالثة ٢,٩%+مستور الليبور	ويك بيروت (م)

(بخصم): تكلفة اقتراض
موجلة*

الشركة المصرية للتكريد

شركة القاعة للإستثمارات
المالية Citadel Capital

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المستندات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن	-						
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة للشركة القائمة القائمة للإستثمارات المالية	-						
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة للشركة القائمة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-						
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture Investments Ltd.							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المحصنة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقترضة	البنك/ الشركة المقرضة	محل القائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول	الضمانات
							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 Limited
							Ciadel Capital Financing Corp. Grandview
							Investment Holding Africa Railways Holding
							شركة القاعة لترويج (الإستثمارات)

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

التفاصيل	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
خطاب ضمان صلتان من بنك ستاندر تشارترد كورنيا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	-	٢٠٩ ٥٩٨ ٣٥٧	٢٠٩ ٥٩٨ ٣٥٧	٢٠١٦	دولار أمريكي: ٥,٢٪ متنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
شركة Orient Investment Properties Ltd. بالقيمة الاسمية للمساهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	--	(١٠٣٨٢٠٣)	(١٠٣٨٢٠٣)	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ المائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ دولار أمريكي ويحدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	١٤ ٢٨٦ ٠٠٧	١٨ ٨٤٥ ٣٧٧	٣٣ ١٣١ ٣٨٤	٢٠١٦-٢٠١٢	دولار أمريكي: مريحة	بنك الخرطوم	شركة سابينيا للحلول المتكاملة
قسط حساب الإيرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣١ ٢٧٦ ٤٣٨	٣١٢ ٤٤٠ ١٦١	٤٤٣ ٧١٦ ٥٩٩	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيدور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إيرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات.	-	-	-	-	-	-	-
إيرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المحممة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالخفيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متناول	متناول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	مسئ القائدة	الشركة المقرضة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على العقومات المادية والمعنوية								
- تمهد بوثيقة تأمين سرية على الوحدات الجيدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.								
- تنازل عن حقوق المقرض القائمة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكول الضمان العربى الاوروبى (البنك العربى الاوروبى المولى) عن نفسه وتبابة عن البنوك.								
- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجيدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربى الاوروبى المولى) عن نفسه وتبابة عن البنوك								

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تتناول عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الأجل مع عملاء المقترض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي)							
- تتناول عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأسهمية وضمانات مضمونة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي)	٢١٤.٩٥١٨٩	٢٢.٧٢٩.٧٧٠	٢٣٦.٨٢٤.٩٥٩	٢٠.٢١.٢٠.١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ / ١٤.٤٢%	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٧٢.٢٦.٠٠٠	٢.٦٠٠.٩١٥	١٧٤.٨٦٠.٩١٥	٢٠.٢٦.٢٠.١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإقراض الاسمي ^١ بالإضافة إلى ١,٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليور لمدة اشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المضممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المضامات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٣١٣ ٢٠٠٠٠٠٠	٤ ٦٦١ ٧٠٨	٣١٧ ٨٦١ ٧٠٨	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى %٦,٢٥	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٣٤ ٩٠٠٠٠٠	٣ ٥٥٧ ٨٤٢	٢٣٨ ٤٥٧ ٨٤٢	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى %٦,٢٥	FMO	KU Railways Holding Limited
	١٥٦ ٦٠٠٠٠٠	٧ ٨٧٧ ١٨٨	١٥٩ ٤٧٧ ١٨٨	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى %٥,٥ أو %٦,٢٥	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٢٨ ٥٩٧ ٠٥٤	٤ ٠٤٤ ٢٠٣	١٣٢ ٦٤١ ٢٥٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على أذون الخزانة الكينية إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى %٤ أو %١٤ أيهما أكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٥٠ ٥٦٠ ٠٠٠	٢ ٩٨٠ ٦٤٦	٢٥٣ ٥٤٠ ٦٤٦	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مقلب (%٥,٥ أو %٦,٢٥)	KFW	KU Railways Holding Limited
القرض من Equity Bank EARRH Loan	١٠ ١٩٨ ٨٣٣	٦ ٨٠ ٩ ٧٥١	١٧ ٠٠٨ ٥٨٤	٢٠٢٧-٢٠١٧		Equity Bank EARRH Loan	KU Railways Holding Limited

هو قرض يسدد نصف سنوي
ولمدة ١٠ سنوات بداية من
يونيه ٢٠١٧

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القادة	البنك/ الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	(٤٥٤٦٠٠٥٣٤)	(٤١٧٨٦٥٢)	(٤٩٦٣٩١٨٦)		٢% + سعر الليور، كل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	البنك الإلهى المتحد	(بخصم): اتعاب مقدمه شركة اسكرو لتصنيع الكبرونات و الكيماريات
رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافه مقوماته المانية والمصرية.	٤٥٥٨١٥٧٢	٢٧٨١٣٥٠٠	٧٣٣٩٥٠٧٢				
رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كبرونات الكالسيوم.							

- ايداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كبرونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التعميل.

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق المعينة الأصلية أو التجمية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.	-	-	٢٤٠.٦٤٤.٩٣١	٢٠١٦.٣.١٣	٤,٥% + سعر الليبور بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للتمويل	
توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المبانى والمشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	-	-	٢٤٠.٦٤٤.٩٣١	٢٠١٦.٣.١٣	٤,٥% + سعر الليبور بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للتمويل	
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لمصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.	-	-	٢٤٠.٦٤٤.٩٣١	٢٠١٦.٣.١٣	٤,٥% + سعر الليبور بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للتمويل	

شركة القاعة للإستشارات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالخفيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

المضامينات	مداول	غير متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
إيداع مستحقات الشركة الناجئة عن جميع عقود البيع التي سترسها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.							
كلتم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التعميل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.							
تتعهد شركة أسيك للتأمين (أسكوم) - الشركة القابضة- بمهاد مليونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	شركة أسكرو الامارات للتأمين
تضمن شركة أسيك للتأمين - أسكرو (الشركة القائضة) بالإضافة إلى الشريك الإماراتي شركة أسكرو الإمارات للتأمين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناجئة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة كسرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.	--	٢٠.٥٥١.٧٢٥	٢٠.٥٥١.٧٢٥	٢٠١٠-٢٠١٥		البنك / الشركة المقرضة بنك دبي التجاري CBI	شركة أسكرو الامارات للتأمين

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

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 للمقرضين بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	-	١٣٩ ٦١٦ ٩٠٣	١٣٩ ٦١٦ ٩٠٣	٢٠١٤:٢٠١٣	٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للولايات المتحدة الأمريكية	المصرف العربي الدولي	Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القلعة للاستشارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	-	-	-	-	-	-	-

١٣٥٢٦ ٤٢٦ ٣٠٩ ٢ ٦٩١ ٣٣١ ١٢٣ ١ ٦ ٢١٧ ٧٥٧ ٤٣٢

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري الا إذا نكر خلاف ذلك)

المضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	مقرضه	الشركة المقترضه	علاقة:
وتشمل الضمانات في نطاق الشركة الوطنية للتعمية والتجارت برون عدد من أسهم شركة كاتيا التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً	--	٦٠٧.٩١ ٧٢٩	٦٠٧.٩١ ٧٢٩		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنوياً	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتعمية والتجارة
لضمان أصل القروض : شركة أسيفك للأسمنت	--	١٩٧ ٩٤١ ١١٣	١٩٧ ٩٤١ ١١٣		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنوياً	Al Olayan Saudi Investments	الشركة الوطنية للتعمية والتجارة
٤١.٥٠.٥٥٥ سهم	--	١٢ ٧٥٨ ٢٠٨	١٢ ٧٥٨ ٢٠٨		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنوياً		الشركة الوطنية للتعمية والتجارة
الشركة العربية السوسرية الهندسة								
٨٩٩ ٩٠٠ سهم								
وتشمل الضمانات في نطاق الشركة المتحدة للمساك برون أسهم شركة العامرية للمساكن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القروض.	٢٨ ٥٦٤ ٩١٣	٢٢ ١٥٤ ٥٨٢	٥٠ ٧١٩ ٥٤٥		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنوياً	Financial Holding International	الشركة المتحدة للمساك
	٢٨ ٥٦٤ ٩١٣	٨٣٩ ٩٤٥ ٦٣٢	٨٦٨ ٥١٠ ٥٩٥					
	١٢ ٥٥٤ ٩٩١ ٢٧٢	٣ ٥٢١ ٢٧٦ ٧٥٥	١٧.٠٨٦ ٢٦٨.٠٢٧					

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

٢٧- التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٦٧ ٢٧٨ ٥٣٧	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٧-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٧-١)
--	٣ ٥٦٢ ٣٩٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٦٠ ٠٥٧	٣ ٢٥٠ ٠٨٤	مخصص نهاية الخدمة
١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	١٣٢ ٥٣٦ ٤١٣	تأمينات من الغير (٢٧-٢)
٨ ٥٧٤ ٢٥٨	٣٥ ٨١٦ ٨٢٧	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
--	٩ ٧١٠ ٥٤٨	التزامات أخرى
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٦٦٢ ٩٤٢ ٢٨٧	الرصيد

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

٢٧-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١٠٣ ٥٨٧ ٣٢٧	١١١ ٧٣٠ ٣٤٢	تأمين إستهلاك غاز
١٦ ٢٥١ ٩٣٦	٢٠ ٦٣٣ ٨٢٧	تأمين إستهلاك كهرباء
٢ ٢٣٣ ١٨٨	١٧٢ ٢٤٤	أخرى
١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	١٣٢ ٥٣٦ ٤١٣	الرصيد

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

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيه ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمل هذه المعاملات هي:

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ
٥٣٧ ٢٧٨ ٤٦٧ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٧٤ ٦٧٧ ٥٩ دولار أمريكي) مقابل
٧٦٥ ١٥ ٢٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ١٢١ ٠٨٦ ٣٦ دولار أمريكي)
وبيانه كالتالى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٥٥ ٢٦٦ ٩٩٨	١٠٣ ٤١٠ ٥٩٩	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٤ ٣٤٢ ٤٣٨	١٠٠ ٨١٧ ٥٧٧	HSBC Bank Middle East Limited
١٤ ٧١٨ ٤٦٨	٢٦ ١١٨ ٢٥٧	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٥ ٨٧٩ ٢٤٦	٤٥ ٨٥١ ٦٥٠	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١٠٧ ٨٠٨ ٦١٥	١٩١ ٠٨٠ ٤٥٤	Standard Chartered Bank
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٦٧ ٢٧٨ ٥٣٧	الرصيد

٢٨ - أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	أصل	التزام	٢٠١٥/٩/٣٠	أصل	التزام
٢١٩ ٤٣٣ ٤٤٦	--	٢١٢ ١٥٤ ٨٥٥	--	--	الأصول الثابتة
٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	--	أصول غير ملموسة
٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	--	مشروعات تحت التنفيذ
--	٤ ٧١١ ٠٧٧	--	--	--	إستثمارات في شركات شقيقة
--	٦٤ ٥٠٣ ٩٤٠	--	١٠٥ ١٣٧ ٦٧٧	--	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	--	٣ ٠٢٥ ١٩٤	--	مخصصات
١٦ ٩٣٧ ٩٣٨	--	١٨ ٩٩٨ ٢٧٤	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
٥٧ ٥٦٥	--	--	٧ ٠٨٩ ٦٤٧	--	أصول/إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك للخرسانة الجاهزة

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
--	٢٥٢ ٥٢٦ ٩٤١	--	٢٦١ ٣٩٤ ٨٧٠	خسائر ضريبية
				إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
٢٧ ١٧٦ ٩١٤	--	٢٩ ٧٦١ ٥٧٣	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
١٦٧ ٧٩٦ ٠٧٢	--	٢٠٦ ٧٥٧ ٨٧٩	--	أخرى
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٧٨٠ ٥٤٦ ٩٤٤	٣٧٦ ٦٤٧ ٣٨٨	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / الإلتزام

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

٢٩- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٧ ٢٥٧ ٢٢٩	٧ ٩٤٧ ٤٢٧	شركة وفترة الزراعية
٨٩ ٩٤٦ ٤٢١	١٢٣ ١٦٨ ٧١١	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٠٤ ٩٤٧	٥٩ ٦٩٦ ٨٥٠	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٨ ٤٦٠ ٦٥٨	٢٨٨ ٩٥٨ ٤٣٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢٦ ٥٨٢ ٠٩٦	١٨٢ ٢٢٢ ٩١٥	KU Railways Holdings Limited
٩٦ ٨٣٣ ٤٩٥	٨٠ ٦٧٣ ٢٠١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٥٨٣ ٣٦٦	١٤ ٣٩٦ ٩٥٢	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
--	١٤٨ ٠٩٥ ٦٦٢	شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) إيضاح (٥-٢)
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٩٠٥ ١٦٠ ١٥٣	الرصيد

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أنعاب إستثمارات	
٤ ١٧٤ ١٦٧	٧٦ ٩٨٠ ٩٠٣	٧٦ ٩٨٠ ٩٠٣	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٥٩ ٢٤٣ ٨٥٧	٢٨١ ٨٧٨ ٢٧٨	٣٠٦ ٥٠١ ٦٧٠	(٢٤ ٦٢٣ ٣٩٢)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٤٨٨ ٤٥٩	٤٨٨ ٤٥٩	--	شركة فاروس القابضة
٩ ٤٣٨ ٠٥٥	--	--	--	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات إيضاح (٢-٥)
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
١٩ ٧٩٨	--	--	--	شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣ ٢٩٧ ٠٥٢	٧ ٨٩٠ ٨٦٨	٧ ٨٩٠ ٨٦٨	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	--	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٣١٩ ٧١١	٢٢٠ ٣٢٨	٢٢٠ ٣٢٨	--	Grandview Investment Holding
٥ ١٩٣ ٣٩٨	١ ٦٢٥ ٨٦٥	١ ٦٢٥ ٨٦٥	--	البنك المصري الخليجي
٤ ٩٣١ ٥٦٢	٧ ٧٧٦ ٤٠١	٧ ٧٧٦ ٤٠١	--	شركة مصر للاسمنت فنا
٢ ٥١٨ ٥٠١	٢ ١٠١ ٢٢٠	٢ ١٠١ ٢٢٠	--	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
٥ ٨٦٢ ٨٤٨	١ ٣٩٦ ٩٢٦	١ ٣٩٦ ٩٢٦	--	أخرى
٣٠٠ ٤٣٥ ٥٧٠	٢٨٠ ٥٢٠ ٢٥٥			الإجمالي
				أرصدة مستحقة للمساهمين:
٦٧ ٩٩٩ ٩٩٦	٩١ ٥٠٥ ١٢٣	٩١ ٥٠٥ ١٢٣	--	GROUPED HOLDINGS LTD
--	١٧٢ ٢٦٠ ٠٠٠	١٧٢ ٢٦٠ ٠٠٠	--	صادق أحمد السويدي
--	٢٣ ٢٥٥ ١٠٠	٢٣ ٢٥٥ ١٠٠	--	عبدالله حلمي محمد حلمي
٣٢ ٠٠٧ ٨٦٢	٣١ ٦٦٧ ٨٦٣	٣١ ٦٦٧ ٨٦٣	--	Ledville Holdings Limited
٦٤ ٥٨٤ ٧٣٦	٥٣ ٨٠٣ ٧٥٥	٥٣ ٨٠٣ ٧٥٥	--	Financial Holding International
١٣ ٤٩٣ ٥٦٨	٩ ٨٦٧ ٦٩٥	٩ ٨٦٧ ٦٩٥	--	آخرون
١٧٨ ٠٨٦ ١٦٢	٣٨٢ ٣٥٩ ٥٣٦			الإجمالي
٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢	٧٦٢ ٨٧٩ ٧٩١			الرصيد

* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٤,٣٦%.

٣١- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
١ ٦٣٤ ٦٩٤ ٤٨٣	١ ٦٦٦ ٤١٦ ٣١٥	موردون
١٩٥ ٨٨٨ ٤١٩	١٩٩ ٨٨٤ ٤٠٧	أوراق دفع
١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢	١ ٨٦٦ ٣٠٠ ٧٢٢	الرصيد

٣٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٤٥٣ ٧٣٤ ١٦٧	٦٣٦ ٠٣٠ ٤٦٨	مصرفات مستحقة
٥٣ ٩٤٧ ٨٤٣	٢٤٤ ٥٣١ ٥٩٠	فوائد مستحقة
١٦ ٧٨٦ ٠٦٦	١٥ ٧١٧ ٧١٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٠٢ ٦٢٠ ٦٧٩	٢٢٢ ٥٨٦ ٦٠٠	دفعات مقدمة - عملاء
٩ ٢٢٢ ١٢٧	٣ ٠١٢ ٠٢٩	ودائع مستردة
٤٧ ٩٥٣ ٦٨٦	٥٢ ٨١١ ٧٨٧	إيرادات مقدمة
٤ ٠٧٩ ٢٢٢	٧ ٧٦٧ ٣٠٣	مقاولي الباطن
٧ ٧٥٨ ٠٦٥	١١ ٦٣٥ ٢٨٣	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٩١١ ٠٥٤	٦٠ ٨١١ ٧٠٧	تأمينات للغير
٢٣ ٣٠٨ ٢٣٧	٢٤ ٦٤٧ ٤٠٢	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢٩٩ ٣٩٦ ٨٨٣	٣٨٩ ٣٠٩ ٦٨١	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩</u>	<u>١ ٦٦٨ ٨٦١ ٥٦٧</u>	الرصيد

٣٣- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص مطالبات متوقعة	
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	١١ ٤٧٧ ٩٦٧	--	٤٧٨ ١٠٩ ٥٩٥	الرصيد في أول الفترة
١٦ ٤٠١ ١٢١	--	٧٣٥ ٦٣٧	١٥ ٦٦٥ ٤٨٤	إقتناء شركات تابعة إيضاح (٢-٥)
٥٥ ٠٠١ ٢١٩	٨ ٣٤٥ ٥٣١	١٨٠ ٠٠٠	٤٦ ٤٧٥ ٦٨٨	المكون خلال الفترة *
(٣٠ ٤١٣ ٧١٦)	(١٩٨ ٠١٠)	--	(٣٠ ٢١٥ ٧٠٦)	المستخدم خلال الفترة
(٩ ٨٠٢ ٦٠١)	--	--	(٩ ٨٠٢ ٦٠١)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(٤ ٥٦٠ ٧٦٠)	--	--	(٤ ٥٦٠ ٧٦٠)	المحول لإلتزامات محتفظ بها
١ ٥٧٩ ٧٥٦	--	٧ ١١٥	١ ٥٧٢ ٦٤١	بغرض البيع إيضاح (٢-٢٣)
<u>٥١٧ ٧٩٢ ٥٨١</u>	<u>١٩ ٦٢٥ ٤٨٨</u>	<u>٩٢٢ ٧٥٢</u>	<u>٤٩٧ ٢٤٤ ٣٤١</u>	فروق ترجمة عملات أجنبية
				الرصيد

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

* تم إثبات المخصصات المكونة خلال الفترة بمبلغ ١٣٣ ٥٥٣ جنيه مصري التي تخص شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) بالإضافة الى مبلغ ٨ ٢١١ ٩٧١ جنيه مصري والتي تخص شركة أسيك للتحكم الألى ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة

٣٤- عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٥ ٣٨٩ ٢١ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٣ ٤٠١ ٧٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء.

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٥-١ 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

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
٢ ١٠١ ٧٤٧	٧٠٧ ٥١٨	٣ ٥١٩ ٧٠١	١ ١٩٤ ٠٧٦	Mena Glass Ltd.
٧٥١ ٤٥٣	--	--	--	شركة سفنكس للزجاج
٢ ٦٨٤ ٤٥٥	١ ٨٧٨ ٤٣٦	--	--	*Africa Joint Investment Fund
١ ٤٢٥ ٥٩٨	٩٦٢ ١٣٧	--	--	*Mena Joint Investment Fund
٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	--	--	*Africa JIF HOLD CO I
١ ٠٥٨ ٧٠١	٣٦٠ ٤٣٩	--	--	*Africa JIF HOLD CO III
٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	--	--	*Mena JIF HOLD CO I
٥ ١٤٣ ٩٢٨	١ ٧٩٩ ١٩٧	٦ ٤٤٧ ٣٣٠	٢ ٣٦٧ ٣٧٠	Scimitar Production Egypt Ltd.
١٣ ٩١٢ ٧١٦	٥ ٩٦١ ٩٩٥	٩ ٩٦٧ ٠٣١	٣ ٥٦١ ٤٤٦	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتى Logria Holding Ltd و Golden Crescent Investments Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي قد بلغ رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٤ ٥٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٧٧ ٢٧١ ١٢ جنيه مصري) و ٢٠٣ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٨٩ ٢٧٢ ٢ جنيه مصري) مقابل (٩٣٨ ٢٠٥ ١١ جنيه مصري، ٩٥٥ ٠٧٤ ٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) على التوالي.
* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

٢-٣٥ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤١) - مبلغ ٢ ٣٩٨ ٢٢١ جنيه مصري يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	شركة أسيك للتعدين (أسكوم) إيضاح (٢-٥)
٣ ٢٧٣ ٦٨٨	١ ٠٢٤ ٨١٥	٢ ٣٩٨ ٢٢١	--	

٣٦- حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٢٧ ١٧٤)	(١٣)	(٢٣٠ ٤٣٠)	(٢٨٣ ٣٣٥)	شركة الشرق للمكتبات
(٣٢٦ ٠٩٤)	(١١٢ ٥٠٢)	(٣٣٤ ٠٨٠)	(٢٠٢ ٠٦٨)	شركة أسيك للتعدين (أسكوم) **
١ ٣٤٤ ٧٦٥	٥ ٦٥٤ ٠٨٨	(٣٠٩ ٢٥٥)	--	شركة دار الشروق
(٣ ٨٩٣ ٤٥٦)	(١ ٢٧٠ ٧٦٦)	(٢ ٧١٥ ٢٠٣)	(٧٢٨ ٦٣٢)	Societe Des Ciments De Zahana
--	--	٢٦ ٨٥٢ ٦٣٥	١٠ ٧٠٠ ٥٨٩	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٥٦ ٥٨٦ ٧٢٠	١٧ ٩٩١ ٣٥٨	٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	--	Mena Glass Ltd.
٨٤ ٩٧٨ ٦٧٦	٧٤ ٤٠٩ ٨٠٣	٣٣ ٠٤٧ ٢٨٦	٨ ٥٧٢ ٤٦٢	Ostool for Land
١ ٧٣٤ ٤٧٩	٥٩٥ ٧٥٨	٢ ٥٤١ ٣٨٧	٨٢٢ ٣٤٣	Transportation S.A.E.
٣٠٩ ٤٩٤	--	--	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) *
٥ ٧٥٤ ٣٦٤	٣ ٢١٨ ٧٨٠	٣ ٨٨٤ ٢١٧	--	***Grandview Investment Holding
٥ ٢٧٨ ٦٩٩	١ ٧٩٢ ٦٥٧	--	--	شركة فاروس القابضة ***
٨ ٨٨٢ ٦٤٧	--	--	--	*** Sphinx Glass Ltd BVI
١٦٠ ٦٢٣ ١٢٠	١٠٢ ٢٧٩ ١٦٣	١١٣ ٥٠٥ ٧٣٣	١٨ ٨٨١ ٣٥٩	الإجمالي

* هذه الشركة تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

** إيضاح (٢-٥).

*** إيضاح (٢٣).

٣٧- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
٧٥٥ ٧٣٢ ٦٤٩	٢٤٩ ٦٢٦ ٠٨٤	٩٨٢ ٦٠٣ ٩٥٨	٢٩٢ ٥٥٣ ٣٩٤	قطاع الأغذية
١ ٣٤٢ ٢٨١ ٨٣٩	٥٨٨ ٢٣٦ ١٢٨	١ ٨٥٦ ٨٩٢ ٦٠١	٦٤٩ ٧٩٨ ٠٨٣	قطاع الطاقة
٥٣١ ٤٠٤ ٥٤٠	١٨١ ٩٧١ ٧٣٥	٥٢٧ ٠١١ ٩٠١	١٦٦ ١٨٧ ٢٣١	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٨٥٤ ٤٠٢ ٢٦٠	٦٥٠ ٣٠٦ ٧٣٦	٢ ٣٣٨ ٦٤٤ ١٤٤	٧٠٦ ٩٩٦ ٧٢٤	قطاع الأسمت
٩٧ ٧٦٠ ٤٣٧	٣٢ ٣٤١ ٦٠٥	١١٥ ٨٢٦ ٢٨٠	٣٨ ٠٧٩ ٨٥٧	قطاع الصناعات المعدنية
٦٥ ٦٨٨ ١٨٨	٢٢ ٣٢٠ ٥٣٣	١٠٢ ٦٢٠ ٠٩٤	٣٥ ٧٠٠ ٣١٩	قطاع الخدمات المالية
--	--	١٤٨ ٨٧٨ ٧٠٢	١٤٨ ٨٧٨ ٧٠٢	قطاع التعدين
<u>٤ ٦٤٧ ٢٦٩ ٩١٣</u>	<u>١ ٧٢٤ ٨٠٢ ٨٢١</u>	<u>٦ ٠٧٢ ٤٧٧ ٦٨٠</u>	<u>٢ ٠٣٨ ١٩٤ ٣١٠</u>	الإجمالي

٣٨- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
٥٨١ ٤٤٦ ٩٦٥	١٨٨ ٨١٩ ٧٧٥	٧١٥ ١٤٣ ٢٢٩	٢١٣ ١٤٥ ٨٢٩	قطاع الأغذية
١ ١٣١ ٤٥٢ ٧٣٠	٥٠٩ ٨٧٦ ٧٦٣	١ ٦٠١ ٣٨٥ ٥٧٩	٥٦٠ ٧٢٥ ٠٠٣	قطاع الطاقة
٥٣٠ ٢٩٢ ١٤٩	١٨١ ٨٨٧ ٦٩٩	٤٩٥ ٨٥٢ ٠٢٥	١٦٢ ٨٢٣ ٧٩٨	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٤٧١ ١٧٨ ٢٦٩	٤٧٠ ٣٤١ ٣٣٤	١ ٨٤٨ ١٤٠ ٨٣٩	٥٧٨ ٦٢٤ ٠٦٧	قطاع الأسمت
٨٢ ٣٤١ ٢٦٤	٢٨ ٩٨٢ ٨٧٢	٩٩ ٢٨٩ ٣٠٩	٣١ ٩٣٣ ٢٢٥	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	٤ ٣٣٥ ٣٣٧	٧٧٦ ٧٧٧	قطاع الخدمات المالية
--	--	١٦٤ ٩٥٥ ٢٨٧	١٦٤ ٩٥٥ ٢٨٧	قطاع التعدين
<u>٣ ٧٩٦ ٧١١ ٣٧٧</u>	<u>١ ٣٧٩ ٩٠٨ ٤٤٣</u>	<u>٤ ٩٢٩ ١٠١ ٦٠٥</u>	<u>١ ٧١٢ ٩٨٣ ٩٨٦</u>	الإجمالي

٣٩ - مصروفات إدارية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
٣١٢ ٥٩٨ ٠٥٩	١٠٩ ٣٠٦ ٥٦٥	٣٤١ ٣٤٤ ٦٦٤	١٢٠ ٥٥٢ ٦١٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣١ ٠٤٩ ٠٢٠	٧ ١١٨ ٨٣٧	--	--	مكافآت
٨٤ ٠٤٠ ٢٣١	٣٧ ٦٩٨ ٨٩٥	٨٧ ٦٣٩ ٨٦٧	٣٢ ٦١٨ ٨١٨	مصروفات إستشارات *
٧ ٧٨٥ ٦٧٨	٢ ٤٤٥ ٢٠١	١٠ ٥١٩ ١٤٧	٤ ٢٠٢ ٤٥٦	مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة
٧٣ ٠٩٣ ٣٧٥	٢٦ ٥٠٢ ١٢٩	١٠٢ ٩٦٦ ٧٣٣	٣٦ ٧١٨ ١٨٤	مصروفات بيع وتسويق
١٢ ٤١٧ ٢٠٢	٤ ٦٢٣ ٨٦٩	٢٢ ٥٦٥ ٤٣٠	٥ ٩٨٢ ٥٧٦	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
١٤ ٦٥٨ ٣٨٧	٥ ٣٠٧ ٧٣٤	١٦ ٧٥٨ ٥٦٥	٥ ٩٥٠ ٨١٤	إيجارات
٦١ ٨١٨ ٤٢٨	٢٠ ٦٥٠ ٥٤٠	٧٢ ١٩٠ ٢٢٩	٢٢ ٨٨٧ ٠٦٣	إهلاك وإستهلاك
١٩٨ ٦٩٤ ٦٣٥	٧٠ ٢٨٠ ٨١٩	٢٣٣ ٤٧٩ ٧٨٣	٨٧ ٧٩٧ ٦١٢	مصروفات أخرى
<u>٧٩٦ ١٥٥ ٠١٥</u>	<u>٢٨٣ ٩٣٤ ٥٨٩</u>	<u>٨٨٧ ٤٦٤ ٤١٨</u>	<u>٣١٦ ٧١٠ ١٣٦</u>	الإجمالي

* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٣٠٠ ٤٢١ ٤ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٦٢ ٧٤٣ ٣٣ جنيه مصري) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مقابل مبلغ ٠٣٠ ٦٧٩ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٧٦٦ ٨٢٨ ١١ جنيه مصري) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمي المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ بالموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٤,٣٦%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٤٠ - (مصرفيات) إيرادات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١		
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠		(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
١٢ ٩٣٤ ٠٧١	١٢ ٢٨٢ ٨٨٢	١ ٧٥٧ ٦٢٨	(١٥٨ ٤٨٢)		خسائر بيع أصول حيوية
(١٢ ٠٩٧ ٩٤٩)	(٢ ٥٨٧ ١٨٤)	(٦ ٢٧٤ ٢٢٩)	(٣ ٣٢٧ ٩١٧)		الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٢٠ ٣٠٥ ١٠٠)	(١ ٧٤٢ ٦٦٤)	(٤ ٤٨٤ ٤٤٩)	(٨٥٤ ٨٦٢)	(٢٠)	(الإضمحلل) رد الإضمحلل في العملاء وأوراق القبض
١ ٢٤٩ ٠٤٩	٢ ٤٣٨ ١٩٧	(٥ ٢٣٠ ٣١٣)	(٣ ٦٦٥ ٢٣٦)		رد الإضمحلل (الإضمحلل) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٨٢ ١٥٠)	(١٥٨ ٩٧٢)	(٦٧٣ ٨٩٢)	٦١٩ ٧٢٨		الإضمحلل في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	(٣٧٤ ٨٦٩)	(٣٧٤ ٨٦٩)	(١٣)	رد الإضمحلل في الأصول غير الملموسة
--	--	٢٣٥ ٨٥٧	٢٣٥ ٨٥٧	(٨)	مخصصات مكونة
(٥٤ ٥٩٢ ٢٨٣)	(١٨ ٣٨٦ ٤٢٥)	(٤٦ ٦٥٥ ٦٩٥)	(٢٣ ٢٣٦ ٢٨٤)	(٣٢)	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٦٦ ١٢١)	١٤ ٤٤٤	(٤٧٣ ٩٢٤)	(٤٢٠ ٦٤٣)		مخصصات إنتهى الغرض منها إيرادات أخرى
١ ٧٣٠ ٢١٨	٧٩٧ ١٣٧	٩ ٨٠٢ ٦٠١	٣٦ ٠٧٤	(٣٣)	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٧ ٨٣٤ ١٨٥	٣٣ ٧٦٨ ٠٢٢	١٢ ٢٨٧ ١٤٦	٢٨ ٨٤٧ ٩٩٥		أرباح (خسائر) عقود ضمانات مالية الإضمحلل في الشهرة
(٦١ ٣٩٠)	(٢٩٧)	(٣٤٨ ٠١٢)	(٣٤٨ ٠١٢)		
٥٢٨ ٣٥١	(١٩٤ ٨٩٥)	٢ ٠١٢ ٤٨٥	٢٥٣ ٢٨٧		
(٣ ٥٩٧ ٠٠١)	(١٦ ٤١١)	--	--		
(٤٧ ٤٢٦ ١٢٠)	٢٦ ٢١٣ ٨٣٤	(٣٨ ٤١٩ ٦٦٦)	(٢ ٣٩٣ ٣٦٤)		الإجمالي

٤١ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٥)	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١		
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠		مصرفيات الفوائد - إيضاح رقم (٢٦)
٥٨ ٧٨٣ ١٩٠	١٩ ٦٧٩ ٦٦٤	٦٨ ٦٤١ ٤٤٦	٣٠ ٧٣٩ ٨٢٨		فروق تقييم عملة
(٦١٣ ٣٠٩ ٣٥٠)	(٢٠٣ ٦٩٣ ١٣٤)	(٦٧٧ ٥٧٥ ١٠٢)	(٢٤٩ ٩٨٢ ٧٤٣)		الصافي
(٩١ ٥٧٧ ٩٧٠)	(٦٨ ٨٠٣ ٦٩٢)	(٩٧ ١٧٩ ٩٨٨)	(١٣ ١٤٣ ٤٠٧)		
(٦٤٦ ١٠٤ ١٣٠)	(٢٥٢ ٨١٧ ١٦٢)	(٧٠٦ ١١٣ ٦٤٤)	(٢٣٢ ٣٨٦ ٣٢٢)		

٤٢ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
(٥٧ ٧٤٧ ١٧١)	(١٩ ٦٢٨ ٤٤٢)	(١٠١ ٨٧٣ ٥١١)	(٢٣ ٤٢٧ ٤٢٩)	الضريبة الحالية
٣ ٥٦٠ ١٨١	(٦ ١٠٣ ٥٧٨)	(١٥ ٨١١ ٣٧١)	٦ ٠٤٦ ٤٣٧	الضريبة المؤجلة
<u>(٥٤ ١٨٦ ٩٩٠)</u>	<u>(٢٥ ٧٣٢ ٠٢٠)</u>	<u>(١١٧ ٦٨٤ ٨٨٢)</u>	<u>(١٧ ٣٨٠ ٩٩٢)</u>	الصافي

٤٣ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
--	--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	--	شركة فاروس القابضة
--	--	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠	٣٣ ٠٤٦ ٨٩٦	شركة مصر للأسمنت قنا
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	--	--	--	البنك السوداني المصري
٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	--	--	Sphinx Glass Ltd BVI
<u>(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)</u>	<u>٢١ ٧٩٠ ٦٨٢</u>	<u>٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥</u>	<u>٣٣ ٠٤٦ ٨٩٦</u>	الصافي

٤٤ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
(٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	(٩٩ ١٠٧ ٢١٤)	(٥٠٧ ٥٢٧ ٩٣٨)	(٢٠٦ ١٩١ ٩٤٩)	صافي خسائر الفترة
(٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	(٥٩ ٥١٥ ٨٦٠)	(٣٢٢ ٤١٨ ٠٤٤)	(١٢٥ ٥٤٤ ٦٤٤)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن
				أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع
١ ٣١٧ ١٨٧ ٧٢٩	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٨٠٥ ٨٦١	١ ٦٠٢ ٣٩١ ٣٠٤	الأسهم العادية
<u>(٠,٣٦)</u>	<u>(٠,٠٤)</u>	<u>(٠,٢٠)</u>	<u>(٠,٠٨)</u>	نصيب السهم في الخسائر

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

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
١٣٠.٥٣٠.٦٢٩	٨٩٦.٠٠٢	١٨١.٥٣٦.١١٦	١٠.٨٢٩.٩٦٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
				صافي التغير في القيمة العادلة -
(٥٣٤.٠٥٢)	(٨٤.٢٠٢)	(٢٦٠.٦٨٢)	(١٧٦.٤٧٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
				إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها
١٢٩.٩٩٦.٥٧٧	٨١١.٨٠٠	١٨١.٢٧٥.٤٣٤	١٠.٦٥٣.٤٨٧	ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
				يتم توزيعها كالتالي:
٩٤.٩٥٢.٩٥٩	٢٩.٨٣٩.٥٧١	٥.٨٨١.٤٣٥	(١١.٣٥٤.٤٠٩)	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
٣٥.٠٤٣.٦١٨	(٢٩.٠٢٧.٧٧١)	١٧٥.٣٩٣.٩٩٩	٢٢.٠٠٧.٨٩٦	نصيب حقوق الأقلية
١٢٩.٩٩٦.٥٧٧	٨١١.٨٠٠	١٨١.٢٧٥.٤٣٤	١٠.٦٥٣.٤٨٧	

شركة القدمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤٦ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأعمال والأنشطة بالمجموعة.

يعتمد الشكل الأولي لقطاع الأعمال على هيكل التقارير الداخلي ودارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة. تتمثل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.

يعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والإلتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين إيضاح (٢٠)	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة إيضاح (٢٣)	قطاع المناعات المعنية	قطاع الإستثمار	قطاع النقل والدمج الرجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغنية
٢.٠٧٢.٤٧٧.٦٨٠	--	١.٤٨.٨٧٨.٧٠٢	١.٠٢.٦٢٠.٠٩٤	--	١.١٥.٨٢٦.٧٨٠	٢.٣٣٨.٦٤٤.١٤٤	٥٢٧.٠١١.٩٠١	١.٨٥٦.٨٩٢.٦٠١	٩٨٢.٦٠٣.٩٥٨
(٤.٩٢٩.١٠١.٦٠٥)	--	(١.٦٤.٩٥٥.٢٨٧)	(٤.٢٣٥.٣٣٧)	--	(٩٩.٧٨٩.٣٠٩)	(١.٨٤٨.١٤٠.٨٣٩)	(٤.٩٥٨.٥٠٢.٢٥٥)	(١.٦٠١.٢٨٥.٥٧٨)	(٧١٥.١٤٣.٢٢٩)
١.١٤٣.٣٧٦.٠٧٥	--	(١.٦.٧٦.٥٨٥)	٩٨.٢٨٤.٧٥٧	--	١.١٥.٣٦.٩٧١	٤٩.٥٠٣.٣٠٥	٣١.١٥٩.٨٧٦	٢٥٥.٥٠٧.٠٢٢	٢٦٧.٤٦٠.٧٢٩
(٣.٣٣٤.٤١٨.٠٤٤)	٣٧٢.٦٦٤.٣٣٠	(٢٨.٧٥٣.٢٤٤)	(٢٢٦.٥١١.٧٦٥)	(٥٠.٦١٥.٨٨٢)	(٣٤.٦٩٩.٥٨٨)	(٩٢.٠٣٨.٥٣٨)	(٢.٥٨.٧٥٠.٢٦٨)	٥٨.١٥٦.٢٧٥	(٦١.٨٦٩.٣٦٤)
١٠.٤٤٥.٠٦٦.٨٢٧	(٦.٧٧٥.٩٥٣.٠٣٠)	٢٥٧.١٣٥.٠٤١	٧.٩.٤٥٦.٧٠٤	٥٧٢.١٩٥.٥١٠	٨٣.٢٢٦.٧٤٥	٢.٨٠٠.١٠٣.٤٩٤	٥١٨.٦٦٧.٧١٩	٤.٤٢٢.٥٠.٩٧٣	٢٥٧.٧٣٣.٦٧١
٢٧.٧٨٢.٧٩١.٣٨١	(٢٣.٥٧٦.٠٣٣.٨٣٠)	٩.٥.٧٥٦.١٠٣	٢٣.٣٨٢.١٩٧.٨٨٦	--	١.٨٦.٥٤٤.٥٦٥	٣.٥٤٤.٧.٧.٨٨٣	٤.٨.٠.٣.٦٦٤.٨٩٦	١.٦.٨٣٨.٩١٧.٠٦٥	١.٦٩٧.٠٢٦.٨١٣
٣٨.٢٢٧.٨٥٨.٢٠٨	(٣٠.٣٥١.٩٨٦.٨٦٠)	١.١.٦٢.٨٩١.١٤٤	٣١.٢٩١.٦٥٤.٥٩٠	٥٧٢.١٩٥.٥١٠	٢.٦٩.٧٨١.٣١٠	٦.٣٤٤.٨١١.٣٧٧	٥.٢٢٢.٣٣٢.٦١٥	٢١.٢٦١.٤١٨.٠٣٨	٢.٣٥٤.٧٦٠.٤٨٤
١٠.٩٥٩.١١٨.٨٣٦	(٦.٠٣٣.٥٧٢.٤٩٢)	٧.٠.٢.٩٦٦.٠٤٢	٧.٣١٠.٣٨.٤٩٣	٥٤١.٥٧.٦٨٨	١.٦٤.٣٧٧.١٧٦	٢.٥.٥.٥.٥٣.٥٥٤	١.٤.٧٥.٣١٠.٢٣٩	٢.٠.٢٩.٣٦٦.٨٥٣	٢.٢٦٤.٥٥٨.٧٨٣
١٤.٩٩٨.٤٨٠.٥٠٣	(١.١.٣٢.٨٦٣.٠٤٨)	١.٢٤.٣.٠.٣.٣٧٤	١.٦٥.٣.١٩٥.٦٨٨	--	٢.٥٤.١.٦.٩.٦٦٢	٢.٧.٩.٧.٤١.٨.٢.٤	١.٥.٣.١٥.٠.٧.٨.٩	٩.٦.٧.٦.٧٤.٨.٨.٤	١.٢.٢.٣٥٤.٤.٩٠
١٢.٢.٧.٢.٥.٨.٨.٦.٩	(٢.٣.١.٨.٥.٥.١.٣.٢.٠)	٢.٣.٥.٦.١.٨.٧.٢.٨	٢.٢.٣.٧.٨.٤.٢.٠.٤.٩	٣.٠.٦.٢.٤.٨.٢.٢	(١.٤.٨.٧.٦.٥.٥.٧.٨)	١.٠.٤.٢.٣.٣.٩.٦.١.٩	٢.٢.٤.٣.٨.٧.٢.٠.٨.٧	٩.٥.٥.٥.٢.٥.٢.٣.٤.١	(٣.٦.٦.٥.٢.٧.٨.٩.٩)
٣٨.٢.٢.٧.٨.٥.٨.٢.٠.٨	(٣.٠.٣.٥.١.٩.٨.٦.٨.٦.٠)	١.١.٦.٢.٨.٩.١.١.٤.٤	٣.١.٢.٩.١.٦.٥.٤.٥.٩.٠	٥.٧.٢.١.٩.٥.٥.١.٠	٢.٦.٩.٧.٨.١.٣.١.٠	٦.٣.٤.٤.٨.١.١.٣.٧.٧	٥.٣.٢.٢.٣.٣.٢.٦.١.٥	٢.١.٢.٦.١.٤.١.٨.٠.٣.٨	٢.٣.٥.٤.٧.٦.٠.٤.٨.٤

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات

وحقوق الملكية

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والاعم اللوجيستى	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
٤ ٦٤٧ ٢٦٩ ٩١٣	--	٦٥ ٦٨٨ ١٨٨	--	٩٧ ٧٦. ٤٣٧	١ ٨٥٤ ٤٠٢ ٢٦٠	٥٢١ ٤٠٤ ٥٤٠	١ ٢٤٢ ٢٨١ ٨٣٩	٧٥٥ ٧٢٢ ٦٤٩
(٣ ٧٩٦ ٧١١ ٣٧٧)	--	--	--	(٨٢ ٢٤١ ٢٦٤)	(١ ٤٤٧١ ١٧٨ ٢٦٩)	(٥٢. ٢٩٢ ١٤٩)	(١ ١٣١ ٤٥٢ ٧٣٠)	(٥٨١ ٤٤٦ ٩٦٥)
٨٥٠ ٥٥٨ ٥٢٦	--	٦٥ ٦٨٨ ١٨٨	--	١٥ ٤١٩ ١٧٣	٢٨٢ ٢٢٣ ٩٩١	١ ١١٢ ٣٩١	٢١٠ ٨٢٩ ١٠٩	١٧٤ ٢٨٥ ٦٨٤
(٤٧. ٠٢٣ ٢٢٣)	٢٦٢٢. ٢٢٩٥. ٠	(١٨. ٢٢٥ ٩٤٧)	(٤٤ ٥٥٢ ٩٨٩)	(٧٩ ٨٨٨ ٧٣٧)	(٢٢٤ ٢٦٧ ٢٩٨)	(٢١٢ ٨٠١ ٦٣٩)	٢٨ ٥١٢ ٣٧٠	(١١٨ ٨٥١ ٠٢٨)
٧ ٦٦٧ ٨٩. ٦٩٢	(٦ ٣٧٨ ٥٢٥ ٢٦٠)	٧ ١٤٦ ٩٧. ٠٤٨	٢٢٧. ٤٥٦٠	٢١٧ ٢٦٧ ٧٥٢	٢ ٤٩٩ ١٨٦ ٧٧٩	٩٥. ٤٢٥ ٠٨٦	٢ ٥٦٤ ٧٠١ ١٢١	٦٤٥ ١٥٠ ٧٠٦
٢٥٠. ٠٣ ٩٧٢ ٦٦١	(٢١ ٢. ٢ ٧٨٥ ٧٤٨)	٢٢. ٧٦ ٢٥٢ ٢٦١	٥٦١ ٢٩٥ ٨٩٢	٦٧ ٥٨٩ ١٠٢	٤٠٧. ٩٩٧ ٦٢٧	٤٢٠. ٠٤٩ ٤٢٨	١٣ ٥٦٧ ١٢٢ ٩٠١	١ ٦٦٢ ٢٥١ ٠٩٧
٢٢ ٦٧١ ٨٦٢ ٢٥٢	(٢٧ ٦٨١ ٢١١ ١. ٠٨)	٢٩ ٢٢٢ ٢٢٢ ٤. ٩	٥٨٤ ٠٠٠ ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦٥٧. ١٨٤ ٤. ٦	٥ ٢٥. ٤٨٤ ٥١٤	١ ٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٢٠٨ ٥٠١ ٨٠٢
٨ ١٧. ١٤٢٧. ٠	(٥ ٦٥٨ ٢٢٢ ٨٤٠)	٦ ٠٠١ ٥٨٠ ٤٨٧	٢٩٤ ٠٠٨ ٥٠١	١٧٢ ٥٤٧ ٦٩١	٢ ٢١٢ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٢. ١ ٥٢٦ ٢٩٨	١ ٧٧٤ ٦٩٩ ٦٧٢	٢ ٠ ٦٩ ٤١٥ ٨٢٠
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٦٧	(٢٤٢ ٢٤٥ ٩٢٠)	١ ٦٧٨ ٢٢٧ ١٢٣	١٨٨ ٢٧٥ ٦٤٤	٢٢٥ ٢٧٥ ١٠٤	٢ ١٥٦ ٢٧٢ ٧١٦	١ ٥١٩ ٥٧٨ ٠٨٨	٥ ٩٩٠ ٠١١ ٦٠١	١٥٠ ١٢٢ ٢٧١
١١ ٨٢٦. ٥٢. ٢٦	(٢١ ٧٨. ٨٤١ ٢٤٨)	٢١ ٥٤٢ ٥١٤ ٧٩٩	١٠١ ٦١٦ ٢٠٧	(١١٤. ٠ ٦٥ ٩٤٠)	٦ ١٠٠ ٢٢١ ٧١٩	٢ ٥٢٩ ٤٢٠. ٢٨	٨ ٢٦٧ ١١٢ ٧٤٩	٨٨ ٩٦٢ ٧١٢
٢٢ ٦٧١ ٨٦٢ ٢٥٢	(٢٧ ٦٨١ ٢١١ ١. ٠٨)	٢٩ ٢٢٢ ٢٢٢ ٤. ٩	٥٨٤ ٠٠٠ ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧. ١٨٤ ٤. ٦	٥ ٢٥. ٤٨٤ ٥١٤	١ ٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٢٠٨ ٥٠١ ٨٠٢
٢٢ ٦٧١ ٨٦٢ ٢٥٢	(٢٧ ٦٨١ ٢١١ ١. ٠٨)	٢٩ ٢٢٢ ٢٢٢ ٤. ٩	٥٨٤ ٠٠٠ ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧. ١٨٤ ٤. ٦	٥ ٢٥. ٤٨٤ ٥١٤	١ ٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠٢٢	٢ ٢٠٨ ٥٠١ ٨٠٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

مجمول الربح

صافي (خسائر) أرباح الفترة

نصيب أصحاب حقوق ملكية

الشركة الأم

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 Group. -
مجموعة شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
Qalaa Energy Ltd. -

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

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

قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group (٢٣) إيضاح

قطاع الخدمات المالية

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

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشيل أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
- شركة القلعة- الجزائر
- Valencia Trading Holding Ltd
- Andalusia Trading Investments
- Citadel Capital Financing Corp
- Brennan Solutions Ltd
- Mena Enterprises Ltd
- Alcott Bedford Investments Ltd
- Eco-Logic Ltd
- Alder Burke Investments Ltd
- Black Anchor Holdings Ltd
- Cobalt Mendoza
- Africa Railways Investments Ltd
- Darley Dale Investments Ltd
- Citadel Capital Joint Investment Fund Management Limited
- Mena Joint Investment Fund
- Trimestone Assets Holding Limited – BVI
- Cardinal Vine Investments Ltd
- Global Service Realty Ltd.
- Crondall Holdings Ltd.
- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
- Mena Joint Investment Fund
- Africa Joint Investment Fund
- Underscore International Holdings Ltd.
- Valencia Regional Investment Ltd
- شركة سفنكس إيجيبت للإستشارات المالية
- قطاع التعدين
- مجموعة شركة اسبك للتعدين (اسكوم) إيضاح (٥-٢)

٤٧ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

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

- ١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية

مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار :

- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
- ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٤٨- شركات المجموعة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات 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
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٩,٠١	--	British Virgin Island	* Africa Railways Limited

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Willow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
			Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سايبنا للحلول المتكاملة المحدودة
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة 'مجموعة جينكو'
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٧٠,٠٣	١,٨٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنيرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
٥٤,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك ريدي ميكس
٤٥,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك العربية الوطنية للإسمنت*
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٥٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للآثاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
			Citadel Capital Transportation Opportunities II
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهرية
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة 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.
٥٤,٩٠	--	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة 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	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الرشيدى للحلول المتكاملة
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Everys Holdings Limited
٤٠,٠٩	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Republic of Mauritius	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
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Crandall 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
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة(إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
٦٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية **
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sphinx capital corp
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
--	٥٤,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أميك للتعددين (أسكوم)
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية - بنظام	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٠٠	--	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان
		شركة مساهمة مصرية - بنظام	
٩٢,٥٠	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة جلاسروك للعزل
٩٩,٤٠	--	شركة مساهمة الجزائر	شركة اسكوما الجزائر
٧٠,٠٠	--	شركة الأسهم الجزائر	شركة لازرق للأشغال العمومية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريشيوس ميتالز للتعدين
٦٩,٤٠	--	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الامارات للتعدين
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ايبست
٥٢,٨٠	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعدين
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة صحاري جولد
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أي ريسورسز
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

* تمتلك المجموعة حق السيطرة التي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة شركات مما يتيح للمجموعة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية ولذلك يتم تجميع أعمال هذه الشركة.

** قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤ بزيادة حصة ملكيتها في هذه الشركات وبالتالي تم تجميع تلك الشركات ويتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.

٤٩ - 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.

٥٠ - إلتزامات وإرتباطات

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

٥١ - 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.

١-٥١ 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.

٢-٥١ خطر السيولة

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

٣-٥١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤-٥١ 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 جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً بالافتراض بأسعار فائدة متغيرة مما ينتج عنه مجال للتعرض لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة.

ج- خطر الأسعار

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

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

٥-٥١ 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 الدين المستحق على الشركة.

٥٢- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي: -

١-٥٢ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠			
٤٨٣ ٤٢٦ ٠٦٠	٤٩٧ ٨٤٩ ٤٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark
٢٢٤ ٨٧٣	٢٧٠ ٩٤١	دولار أمريكي	٣٤ ٦٠٣	شركة SARL MHDA
٢٣ ٩٣٨ ٤٤٨	٢٨ ٨٤٢ ٥١٨	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya
٢٤ ٤٠٦ ٨٥٩	٢٩ ٤٠٦ ٨٨٨	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya
١ ١٩٤ ٢١٣	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB
١ ١٥٦ ٣٥٥	١ ٠٤٧ ١٠٣	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC
٧ ٢٨١ ٠٠٦	٦ ٥٩٣ ١٠٨	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Getim
<u>٥٤١ ٦٢٧ ٨١٤</u>	<u>٥٦٥ ٣٠٢ ٦٠٤</u>			

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		شركة أسيك المنيا للأسمنت	
الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	العملة	قيمة العقد	المقاول
٣٠٩٠٧٥	جنيه مصري	---	جنيه مصري	٢٠٤٠٠٠٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٢٥٣٠١٦	جنيه مصري	---	جنيه مصري	٢٠٥٠١٥٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
١٥١٢١٠٧	جنيه مصري	١٥١٢١٠٧	جنيه مصري	١٥١٢١٠٧	Veolia Water System
٢٤١٣١٩٢٨	جنيه مصري	٢٤١٣١٩٢٨	جنيه مصري	٢٨٤٠١٥٠٥	Elject
<u>٢٦٢٠٦١٢٦</u>		<u>٢٥٦٤٤٠٣٥</u>			

٣-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
٧٧٦٢٥٠	٦٧٥٠٠٠	ورشة (١)
٣٧٧٧٧٥٠	٣٢٨٥٠٠٠	ورشة (٧)
٤٢٥٥٠٠	٣٧٠٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠٣٥٠	١٠٠٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
<u>٧٤٧٩٨٥٠</u>	<u>٦٨٣٠٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٣- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ موضحة كالتالي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
٢٥٠٣٦٠٦٠	١١٢٦٤٠٦٠

١-٥٣ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"
خطابات ضمان

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
١٠٠١٢٤٩	٥٥١٢٥٠

٢-٥٣ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
خطابات ضمان

٣-٥٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٥/٩/٣٠

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	يورو	جنيه مصري	يورو
٥٧٧٤٨١١٧	٤٤٣٥٢	٣٤٨٩٤١٩١	٣٦٠٣٧
			خطابات ضمان

٤-٥٣ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/٩/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٢٩ ٦٨٨ ٢٩٦	--	٥ ٧٤٩ ٠٧٧	٣٣ ٧٣٧ ٣٧٦	٥ ٠٤٥ ٢٠٦	٥ ٧١٢ ٧٠٤

٥-٥٣ شركة أسيك للأسمنت

شركة أسيك المنيا للأسمنت

تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في التالي:-

- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٧٨ ٦٠٧ ٨٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤٣ ٦٧١ جنيه مصري ويمثل اعتماد مستندي قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Pietro Fiorentini.
- مبلغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Mantrac.

٦-٥٣ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠	
--	--	٨٤٤ ٧٩٣	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	--	٨٤٤ ٧٩٣	قيمة غطاءات خطابات الضمان
٣٨٩ ٧٦٦	٥٣٨ ٣٠٦		قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
١٩ ٤٨٨	٢٦ ٩١٥		قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٧-٥٣ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠	
--	--	٣٦ ٦٩١ ٧٥٧	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
--	--	٣٠٠ ٨٢٨ ٣٥٤	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
--	--	٣٣٧ ٥٢٠ ١١١	

- (١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٦٣ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٦.
- (٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٨٨٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة-السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١٥.

- (ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم-شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٧ ٨٠٢ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعدين- أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ مليون درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٥٤- أحداث هامة

- لدى الشركة برنامج معن للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية التالية:
 - تنمية لخدمات المشروعات المتناهية الصغر (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
 - مزارع دينا (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
 - زهانة للأسمنت بالجزائر (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة).
 - أرض ميناء النبين التابعة لشركة النقل النهري (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
- قامت الشركة بتكليف مستشارين بدراسة الخيارات الاستراتيجية للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية المذكورة أعلاه وتتوى الشركة استخدام ناتج عمليات التخارج في تخفيض ديونها وتمويل فرص النمو بالاستثمارات الرئيسية وتقوم الشركة حالياً بإعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات.
- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ حصلت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) على عرض مبدئي من شركة مصر للأسمنت - قنا للاستحواذ على شركتي أسيك المنيا للأسمنت وأسيك للخرسانة الجاهزة المملوكتان لشركة أسيك للأسمنت وقد قامت شركة أسيك للأسمنت بتوقيع عقد بيع كامل لحصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة الى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري ويستهدف الطرفان إتمام الصفقة قبل ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥.
- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه الى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة.
- بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) تتفاوض مع الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس حول إنهاء عقد حق امتياز انشاء وإدارة وتشغيل وإعادة تسليم محطة الصب السائل (٢) ميناء شرق بورسعيد السابق منحه للشركة ويأتي ذلك بتراض الطرفين في ضوء التزام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبتترول على المشروع وعلى أن تسلم شركة مشرق للبتترول للهيئة الأرض محل الامتياز وكذا التصميمات الخاصة بالمشروع.

٥٥ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			الميزانية
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٢٠٦ ٠٦١ ٣١٥	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) - غير المتداولة
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤	إستثمارات أخرى
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	(٨ ١٢٢ ٨٩٤)	٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	المخزون (بالصافي)
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	(٢١٣ ٨٢٠ ٢٩٥)	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧	(١٨ ٨٦٥ ٧٤٧)	١ ٤٢١ ١٥٤ ٩٧٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	٢٢٣ ٢٦٨ ١٤٤		إجمالي التغير في الأصول
١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤	(٧ ٧٥٨ ٩٨٠)	١٠ ٧٣٤ ٢٨٥ ٤٤٤	قروض طويلة الأجل
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٢	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١٩ ٩٣٢ ٥٤٦	١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٨ ١١٧ ٩٣٠	٢٢٦ ٠٣٧	٩٣٧ ٨٩١ ٨٩٣	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
	٢٧٠ ٤١٥ ٣٦٨		إجمالي التغير في الإلتزامات
(٤ ٣٣٦ ٩٤٩ ٠٢٨)	٣٥٨ ٧٥٦ ٩٣٧	(٤ ٦٩٥ ٧٠٥ ٩٦٥)	خسائر مرحلة
٨ ٠١٣ ٣٦٩ ٠٤٥	(٤٠٥ ٩٠٤ ١٦١)	٨ ٤١٩ ٢٧٣ ٢٠٦	حقوق الأقلية
	(٤٧ ١٤٧ ٢٢٤)		إجمالي التغير في حقوق الملكية

الإجمالي حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل*	الإجمالي حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة الدخل
			العمليات المستمرة
٤ ٦٤٧ ٢٦٩ ٩١٣	(٦ ٨٧٤ ٤٩٧)	٤ ٦٥٤ ١٤٤ ٤١٠	إيرادات النشاط
(٣ ٧٩٦ ٧١١ ٣٧٧)	١٦ ٦٣٥ ٧٨١	(٣ ٨١٣ ٣٤٧ ١٥٨)	تكلفة النشاط
١٣ ٩١٢ ٧١٦	٧٥١ ٤٥٣	١٣ ١٦١ ٢٦٣	اتعاب استشارات
١٦٠ ٦٢٣ ١٢٠	٨ ٨٨٢ ٦٤٧	١٥١ ٧٤٠ ٤٧٣	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	--	خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(٧٩٦ ١٥٥ ٠١٥)	١٢ ٨٦٠ ١٩٧	(٨٠٩ ٠١٥ ٢١٢)	مصرفات إدارية
(٤٧ ٤٢٦ ١٢٠)	١٢٩ ٣٩٥	(٤٧ ٥٥٥ ٥١٥)	مصرفات أخرى
(٦٤٦ ١٠٤ ١٣٠)	٢٣ ٤٠٢ ٨٥٤	(٦٦٩ ٥٠٦ ٩٨٤)	تكلفة التمويل
(٥٤ ١٨٦ ٩٩٠)	(٦٣ ١٤٩)	(٥٤ ١٢٣ ٨٤١)	ضريبة الدخل
	٣٠ ٣٤٢ ٨٦٦		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
(١٤٢ ٦٥٢ ٠٦٤)	(٣٠ ٣٤٢ ٨٦٦)	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة
	--		إجمالي التغير في قائمة الدخل

*إيضاح (٢٣)