

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|--|
| | تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعـة الدورية |
| ٢-١ | قائمة المركز المالي المجمعـة |
| ٣ | قائمة الدخل المجمعـة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل المجمعـة |
| ٦-٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعـة |
| ٨-٧ | قائمة التدفقات النقدية المجمعـة |
| ٦٩-٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعـة الدورية |
| ٨٨-٧٠ | أهم السياسات المحاسبية المطبقة |

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المراجعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المراجعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ وكذا القوائم المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المراجعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المراجعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- كما ورد بالإيضاح رقم (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ بشأن الأحداث التالية لتاريخ المركز المالى ، تمتلك شركة القلعة مساهمات غير مباشرة فى شركتى (RVRK) Rift Valley Railways (Kenya) Limited. فى كينيا و (RVRU) Rift Valley Railways (Uganda) Limited. فى أوغندا وذلك من خلال الشركة التابعة . KU Railways Holding Limited (KURH)

وبتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ صدر حكم قضائي بإنهاء حق الإمتياز الممنوح لشركة RVR في كينيا وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وقد تطورت ذات الأحداث لمثيلتها شركة RVR في أوغندا ، وبناءً عليه قامت إدارة المجموعة بعمل إضمحلال لكافة أصول شركة KURH بمبلغ ٣,١٥ مليار جنيه مصرى والمثبتة في البيانات المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٧ والمعدة بواسطة إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية في تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية.

ووفقاً لإقرارات إدارة شركة القلعة ، أنه في ضوء تلك الأحداث لم تتمكن الإدارة من الحصول على البيانات المالية والمحاسبية لتلك الشركات في ٣٠ يونيه ٢٠١٧ من واقع سجلاتها المالية ومن ثم قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية لتلك الشركات بغرض إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية من واقع أخر بيانات مالية متاحة. ولم يتوافر لنا أدلة تحقق كافية ومناسبة عن تلك البيانات.

- كما ورد أيضاً بالإيضاح رقم (٤٨) فقد قرر مجلس إدارة شركة القلعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ التصرف بالبيع و/أو الاستغناء و/أو التصفية لكافة الشركات المملوكة لها في قطاع السكك الحديدية ولم يتم حتى تاريخه تحديد إمكانية تنفيذ وطبيعة وحجم الآثار المالية المترتبة على هذا القرار.

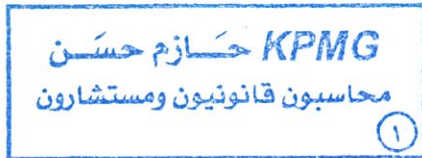
الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية المجمعة الدورية التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا ما توافرت المعلومات عن الأمور المذكورة أعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦/١/١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|--|
| المعدلة | المعدلة | رقم | | |
| | | | | الأصول |
| ٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥ | ٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠ | ٥ ٦٤٦ ٣٤٦ ١٥٦ | (٥) | أصول ثابتة |
| ١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢ | ٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧ | ٥١ ٥٨٨ ٧٣٠ ٣٦١ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١ | ١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧ | ١ ٢٤٥ ٧٥٧ ٥٠٩ | (٧) | أصول غير ملموسة |
| ٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١ | ٣٩٢ ٤١٧ ١٠١ | ٣٩٠ ٠٠٨ ١٢٨ | (٨) | الشهرة |
| ١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١ | ٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥ | ٢٢١ ٠٠٤ ٤٣١ | (٩) | أصول حيوية |
| ٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥ | ٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠ | ٢ ١٨١ ٠٥٦ ٣٥١ | (١٥) | عملاء وأوراق قبض |
| ٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | | إستثمارات عقارية |
| ٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧ | ١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١ | ٨١٤ ٥٣٨ ٢٥٣ | (١٠) | إستثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ٥٤ ٣١١ ٣١٧ | ٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠ | ٧٩ ٦٠٧ ٩٦٠ | (١١) | إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣ | ١١٠ ٩٣٠ ٧١٩ | ١١٥ ٤٢٧ ٨٢٧ | (١٢) | مدفوعات تحت حساب إستثمارات |
| ٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣ | ٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧ | ٧٧ ٧٦٠ ١٠١ | (١٣) | إستثمارات أخرى |
| ٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩ | ٦١ ٠٨٤ ٧٨٢ | ٧٦ ٧٩٣ ٩٥٩ | (٢٥) | أصول ضريبية مؤجلة |
| <u>٢٧ ٢٩٨ ٦٤٩ ٥٧٤</u> | <u>٥٩ ٣٣٠ ٨٦٤ ٢٧٩</u> | <u>٦٢ ٤٣٧ ٠٣١ ٠٣٦</u> | | الأصول غير المتداولة |
| ١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨ | ١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣ | ١ ٣٢٣ ٩٤٠ ٠٤٢ | (١٤) | المخزون |
| ٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣ | ٧ ٢٤٦ ٤٨٥ | ١٤ ٣١٥ ٤٨٨ | (٩) | أصول حيوية |
| ١٧ ٧٦٨ ٧٩٠ | ٦٨ ٧٥٤ ٣٩٦ | ٨٦ ٨٣٨ ٤٨١ | | أعمال تحت التنفيذ |
| ٣٣ ٧٨٩ ٣٨١ | ١ ٢٧٩ ٢١١ | ١ ٥٣٨ ٦٩٢ | (١٦) | إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤ | ١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣ | ١٨٩ ٤٦٠ ٠١٠ | (١٧) | المستحق على الأطراف ذات العلاقة |
| ١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦ | ١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥ | ١ ٧٣٨ ٨٧٩ ٦٧٥ | (١٥) | عملاء وأوراق قبض |
| ١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣ | ١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣ | ٢ ٢٦٦ ٣٨٤ ٨٤٦ | (١٨) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩ | ٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢ | ٣ ٥٢٨ ٩١١ ٠٢٣ | (١٩) | النقدية وما في حكمها |
| ٢ ٥٥٢ ٨٤٥ ٩١٠ | ٦ ٦٧٥ ٦٩١ ٢٧١ | ١ ٧٠٣ ٣٠٢ ١٠٦ | (١-٢٠) | أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| <u>١٠ ١٤٣ ٣٣١ ٦٦٤</u> | <u>١٣ ٨٩٥ ٤٤٣ ١٦٩</u> | <u>١٠ ٨٥٣ ٥٧٠ ٣٦٣</u> | | الأصول المتداولة |
| <u>٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨</u> | <u>٧٣ ٢٢٦ ٣٠٧ ٤٤٨</u> | <u>٧٣ ٢٩٠ ٦٠١ ٣٩٩</u> | | إجمالي الأصول |

تابع.....

شركة القنعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة

| ٢٠١٦/١/١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | إيضاح رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|-------------------------------------|
| المعدنة | المعدنة | | | |
| ٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٢) | حقوق الملكية |
| - | (٣ ٢٢٨ ٦٥٨) | - | (١-٢٢) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٢٢٠ ٢٨٤ ١٠٤ | ٢ ٩٦٥ ١١٤ ٤٧٤ | ٢ ٢٧١ ٠٩٠ ٥٥١ | | أسهم خزينة |
| (٧ ١٢١ ٢٧٠ ٤٣٤) | (١٢ ٤٨٥ ٤٠٧ ٨٩١) | (١٥ ٦٤٢ ٩٧١ ٥٩٦) | | إحتياطات |
| ٢ ١٩٩ ٠١٣ ٦٧٠ | (٤٢٣ ٦٣٢ ٠٧٥) | (٤ ٢٧١ ٨٨١ ٥٤٥) | | خسائر مرحلة |
| ١ ٤٦٤ ٣١١ | - | - | | مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم |
| ٢ ٢٠٠ ٤٧٧ ٩٨١ | (٤٢٣ ٦٣٢ ٠٧٥) | (٤ ٢٧١ ٨٨١ ٥٤٥) | | أرصدة دائنة للمساهمين |
| ٨ ١٨٩ ٦٥١ ١١٩ | ١٦ ٢٩١ ٤١٦ ٨٨٤ | ١٥ ٢٦٦ ٤٣٠ ٢٠١ | | حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم |
| ١٠ ٣٩٠ ١٢٩ ١٠٠ | ١٥ ٨٦٧ ٧٨٤ ٨٠٩ | ١٠ ٩٩٤ ٥٤٨ ٦٥٦ | | الحقوق غير المسيطرة |
| | | | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | الإلتزامات |
| ١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦ | ٣٤ ٤٧٩ ٢٨٢ ٦٧٩ | ٣٨ ٦٢٢ ٤٨٢ ٨١٩ | (٢٣) | فروض طويلة الأجل |
| ٤٢٦ ٢٦٩ ٠٨٩ | ٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢ | ٤٩٦ ١٢٨ ٤٠٨ | (٢٤) | إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية |
| ٢٤ ٤٤٤ ٤٤٩ | ٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣ | ٢٧ ٧٣١ ٦٢٨ | (٢٣) | فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة |
| ٦٦٤ ١٨١ ١٠٠ | ٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥ | ٥٢٠ ٢١٧ ٢٩٥ | (٢٥) | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ١٤ ٨٠٠ ٧٠٠ ١٠٤ | ٣٥ ٤٦٣ ٨٦٦ ٠٢٩ | ٣٩ ٦٧٦ ٥٦١ ١٥٠ | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٥٠٨ ٢٢٦ ٨٠٢ | ٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠ | ٥٩٦ ٥٣٢ ١٩٥ | (٢٦) | بنوك - سحب على المكشوف |
| ٢ ٩٢٩ ٢٧٤ ٢٦٨ | ٥ ٠٤٩ ٤٩٣ ٥٨٠ | ٩ ٣٣٨ ٠٠٤ ٧١٤ | (٢٣) | فروض قصيرة الأجل |
| ٧١٨ ٧٠٥ ٥٧٤ | ١ ٨٩٢ ١٢٥ ٢٤٧ | ١ ٩٩٧ ٦٢٥ ٥٣٠ | (٢٣) | فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة |
| ١ ٣٦٨ ١٧٩ ١١٨ | ٢ ٣٠٣ ٤٩٢ ٩٢٦ | ٢ ١٢٩ ٨٨٤ ٧٧٧ | (٢٧) | المستحق للأطراف ذات العلاقة |
| ٢ ٨٥٥ ٤٠٠ ٥٢٩ | ٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣ | ٣ ٧٢٧ ١٦٤ ٧٤٢ | (٢٨) | موردون وأوراق دفع |
| ١ ٥٤٠ ٦٧٧ ٥٤٣ | ١ ٩٤١ ٣٠١ ٩١٣ | ٢ ٧٣٢ ٦٠٨ ٤٤٠ | (٢٩) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢ | ٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤ | ٧٤٢ ٨٢٥ ٨٨١ | (٣٠) | مخصصات |
| ٥ ٠٧٧ ٩٧٠ | - | - | | مخصص عقود ضمانات مالية |
| ١ ٠١٥ ٩٠٤ ٠٥٩ | ٥ ٩١٢ ٢٨٤ ٥٩٦ | ٥٠٨ ٠١٥ ٩٨٤ | (٢-٢٠) | إلتزامات محقق بها بفرض البيع |
| ٦٨٨ ٥٥٥ ٠٨٩ | ٧١٨ ١١٠ ٧٤١ | ٨٣٦ ٨٢٩ ٣٣٠ | | جارى مصلحة الضرائب |
| ١٢ ٢٥١ ١٥٢ ٠٣٤ | ٢١ ٨٩٤ ٦٥٦ ٦١٠ | ٢٢ ٦١٩ ٤٩١ ٥٩٣ | | الإلتزامات المتداولة |
| ٢٧ ٠٥١ ٨٥٢ ١٣٨ | ٥٧ ٣٥٨ ٥٢٢ ٦٣٩ | ٦٢ ٢٩٦ ٠٥٢ ٧٤٣ | | مجموع الإلتزامات |
| ٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨ | ٧٣ ٢٢٦ ٣٠٧ ٤٤٨ | ٧٣ ٢٩٠ ٦٠١ ٣٩٩ | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الدورية المجمعة وتقرأ معياً.

تقرير الفحص المحدود مترقي

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي
معتز فاروق

Ahmed
Hassan

هشام حسين

Motaz Farouk

| عن الفترة المالية | | عن الفترة المالية | | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------|---|
| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | رقم | |
| المعدلة | المعدلة | | | | |
| ٣ ٥٦٠ ٨٢٣ ٨٦٣ | ١ ٨٢٩ ٠٠٤ ٣١١ | ٤ ٣٩٦ ٦٦٥ ٠٦٩ | ٢ ٢٨٢ ٠٢٨ ٣١٠ | (٣٣) | العمليات المستمرة |
| (٣ ٠٣٧ ٣٧١ ٨٠٩) | (١ ٥٧٣ ٧٥٢ ٦٨٦) | (٣ ٧٩٤ ١٥٢ ٢٠٠) | (١ ٩٩١ ٣١٨ ٩٩٥) | (٣٤) | إيرادات النشاط |
| ٥٢٣ ٤٥٢ ٠٥٤ | ٢٥٥ ٢٥١ ٦٢٥ | ٦٠٢ ٥١٢ ٨٦٩ | ٢٩٠ ٧٠٩ ٣١٥ | | تكلفة النشاط |
| ٥ ٠٢٠ ١٩٩ | ٢ ٦٣٣ ٧٤٤ | ٧ ٥٣٥ ٠٥٧ | ٢ ٨٦٤ ٧٤٧ | (٣١) | مجمل الربح |
| (٥٧٣ ٨٧٠ ٤٧٠) | (٢٩٢ ٧٨٣ ٦١٧) | (٥٩٩ ٢٥١ ٨٠٩) | (٣٠١ ٢١٠ ١٠٩) | (٣٥) | أتعاب إستشارات |
| (٧٥ ٣٤٨ ٣٠٨) | (٢٨ ٦٣٨ ٨٨٩) | (٣٥ ١٥٧ ٠٦٢) | (٥ ١٥٧ ٥٥٧) | (٣٦) | مصروفات إدارية |
| ٥٢ ١٧٠ ٥٣٣ | ٣ ٨٩٩ ٤١٦ | ١ ١١٢ ٧٧٨ | ١٤ ٢٤٩ ٤٥١ | (٣٢) | (مصروفات) إيرادات أخرى |
| (٦٨ ٥٧٥ ٩٩٢) | (٦٩ ٦٣٧ ٧٢١) | (٢٣ ٢٤٨ ١٦٧) | ١ ٤٥٥ ٨٤٧ | | حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة |
| (٣٩٣ ٧٩٤ ٨٤٠) | (١٥٤ ١٢٢ ١٨٣) | (٥٦٥ ٥٣٢ ٧٢٨) | (٣١٧ ٨٥٣ ١٠٣) | (٣٧) | إجمالي أرباح / (خسائر) النشاط |
| (٤٦٢ ٣٧٠ ٨٣٢) | (٢٢٣ ٧٥٩ ٩٠٤) | (٥٨٨ ٧٨٠ ٨٩٥) | (٣١٦ ٣٩٧ ٢٥٦) | | تكلفة التمويل - (بالصافي) |
| (٥٥ ١٣٤ ٢٣١) | (١٧ ٩٦٩ ٤٨٦) | (٥٢ ٠٤٦ ٥٩٧) | (٣ ٤٤٤ ٤٨٠) | (٣٨) | صافي الخسائر قبل الضرائب |
| (٥١٧ ٥٠٥ ٠٦٣) | (٢٤١ ٧٢٩ ٣٩٠) | (٦٤٠ ٨٢٧ ٤٩٢) | (٣١٩ ٨٤١ ٧٣٦) | | ضريبة الدخل |
| | | | | | صافي خسائر العمليات المستمرة |
| | | | | | العمليات غير المستمرة |
| ٣١٢ ٩١٦ ٠٢٩ | ١٥٠ ٧٠٣ ٠٣٧ | ٢٠٦ ٩٨٥ ٣٧٣ | ٢ ٩٤٣ ٥٣١ | | إيرادات النشاط |
| (٤٠٦ ٨٨٩ ٣١٦) | (٢٢٧ ٢٥٤ ٥٢٤) | (٣٠٨ ٦٩٩ ٧٨٥) | (٧ ٨٦٤ ٠٢٤) | | تكلفة النشاط |
| (٥٣ ٦٤٤ ٤٦٤) | (٢٢ ٣٠٩ ١٣٠) | (٤٦ ٤٩٥ ٣٥٦) | (١ ١٢٨ ٥٩٣) | | مصروفات إدارية |
| (٢٤٤ ٤٨٤ ٤٥٩) | (٢٣٦ ٣٤٥ ٢٧٦) | (٣ ١٢٧ ٢٧٣ ٥٧٣) | (٣ ١٤٤ ٠٠٨ ٨١٩) | (٤٨,٢١) | (مصروفات) إيرادات أخرى |
| (١٠٥ ٢٨٤ ١٨٧) | (٦٦ ٣٥٤ ٥٠٣) | (١١٢ ٦٠٠ ٦٢٧) | (١٢ ٣٩٥ ٤١٩) | | تكلفة التمويل (بالصافي) |
| (٤٩٧ ٣٨٦ ٣٩٧) | (٤٠١ ٥٦٠ ٣٩٦) | (٣ ٣٨٨ ٠٨٣ ٩٦٨) | (٣ ١٦٢ ٤٥٣ ٣٢٤) | | نتائج أنشطة التشغيل |
| (٤٢٨ ٧٢٦) | (٤٢٨ ٧٢٦) | - | - | | ضريبة الدخل |
| (٤٩٧ ٨١٥ ١٢٣) | (٤٠١ ٩٨٩ ١٢٢) | (٣ ٣٨٨ ٠٨٣ ٩٦٨) | (٣ ١٦٢ ٤٥٣ ٣٢٤) | | نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب |
| ١٩ ٥٢١ ٧١٢ | - | ٤٠٤ ٣٧٩ ٢٧٢ | ٤٠٤ ٣٧٩ ٢٧٢ | (١-٢١) | أرباح بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب) |
| (٤٧٨ ٢٩٣ ٤١١) | (٤٠١ ٩٨٩ ١٢٢) | (٢ ٩٨٣ ٧٠٤ ٦٩٦) | (٢ ٧٥٨ ٠٧٤ ٥٢) | (٢١) | خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب) |
| (٩٩٥ ٧٩٨ ٤٧٤) | (٦٤٣ ٧١٨ ٥١٢) | (٣ ٦٢٤ ٥٣٢ ١٨٨) | (٣ ٠٧٧ ٩١٥ ٧٨٨) | | صافي خسائر الفترة |
| | | | | | توزيع كالتالي: |
| (٥٥٩ ١٦٠ ٩٢٩) | (٢٧٧ ٥٤٨ ٩١٤) | (٣ ١٣٩ ٦٢٧ ٥٩٦) | (٢ ٧٥٦ ١٨٦ ٤٣٨) | | حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم |
| (٤٣٦ ٦٣٧ ٥٤٥) | (٣٦٦ ١٦٩ ٥٩٨) | (٤٨٤ ٩٠٤ ٥٩٢) | (٣٢١ ٧٢٩ ٣٥٠) | | الحقوق غير المسيطرة |
| (٩٩٥ ٧٩٨ ٤٧٤) | (٦٤٣ ٧١٨ ٥١٢) | (٣ ٦٢٤ ٥٣٢ ١٨٨) | (٣ ٠٧٧ ٩١٥ ٧٨٨) | | |
| (٠,٣١) | (٠,١٥) | (١,٧٣) | (١,٥١) | (٣٩) | نصيب السهم في الخسائر |

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الدورية المجمعة وتقرأ معها.

| عن الفترة المالية | | عن الفترة المالية | | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|---|---|------------------------------|------------------------------|--|
| من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ المعدلة | من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ المعدلة | من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| (٩٩٥ ٧٩٨ ٤٧٤) | (٦٤٣ ٧١٨ ٥١٢) | (٣ ٦٢٤ ٥٣٢ ١٨٨) | (٣ ٠٧٧ ٩١٥ ٧٨٨) | خسائر الفترة |
| | | | | بنود الدخل الشامل الاخر: |
| | | | | بنود قد يتم إعادة تويبها في الأرباح أو الخسائر |
| ٤١٠ ٤٠٢ ٥١١ | ٦ ٥١٨ ١٣٣ | (٦٨٠ ١٩٣ ٠١٤) | (٣٦٥ ٦٨٩ ٩٦٢) | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| - | - | ٤١١ ٧٨٥ | ١٤٥ ٣٣٦ | إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة |
| (٦٥ ١٥٥ ٨٩٢) | (١٢ ٠٠٦ ٩٨٧) | (١٠ ٩٣٥ ٥٦٨) | (٨ ٣٩٢ ٧١٠) | إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة |
| ٣٤٥ ٢٤٦ ٦١٩ | (٥ ٤٨٨ ٨٥٤) | (٦٩٠ ٧١٦ ٧٩٧) | (٣٧٣ ٩٣٧ ٣٣٦) | مجموع بنود الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل |
| (٦٥٠ ٥٥١ ٨٥٥) | (٦٤٩ ٢٠٧ ٣٦٦) | (٤ ٣١٥ ٢٤٨ ٩٨٥) | (٣ ٤٥١ ٨٥٣ ١٢٤) | إجمالي الدخل الشامل |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من: |
| (٣٦٧ ٣٣٤ ١٣٨) | (٢٦٢ ٥٦٨ ٦٨١) | (٣ ٨٣٣ ٦٥٢ ٠١٩) | (٣ ١٥١ ١٢٥ ٧٠٢) | حقوق ملكية الشركة الأم |
| (٢٨٣ ٢١٧ ٧١٧) | (٣٨٦ ٦٣٨ ٦٨٥) | (٤٨١ ٥٩٦ ٩٦٦) | (٣٠٠ ٧٢٧ ٤٢٢) | الحقوق غير المسيطرة |
| (٦٥٠ ٥٥١ ٨٥٥) | (٦٤٩ ٢٠٧ ٣٦٦) | (٤ ٣١٥ ٢٤٨ ٩٨٥) | (٣ ٤٥١ ٨٥٣ ١٢٤) | |

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الدورية المجمعة وتقرأ معها.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٦/٦/٣٠

٢٠١٧/٦/٣٠

| ٢٠١٦/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|-----------------|-----------------|--|
| (٤٦٢ ٣٧٠ ٨٣٢) | (٥٨٨ ٧٨٠ ٨٩٥) | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي الخسائر قبل الضرائب |
| | | تسويات |
| (٤٦١ ٤٩٣ ٨٢٩) | ٤٣١ ٠١٠ ٣١٩ | أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب) |
| (١٩ ٥٢١ ٧١٢) | (٤٠٤ ٣٧٩ ٢٧٢) | أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب) |
| ٢٥٣ ٥٧٦ ٣٧٧ | ٢٦٧ ٣٩٩ ١٦٠ | إهلاك واستهلاك |
| (٥٢ ١٧٠ ٥٣٣) | (١ ١١٢ ٧٧٨) | حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة |
| ١١٩ ٣٢٥ | (٢٥٩ ١٤٤) | صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥١٨ ٧٢٤ ٥٠٩ | ١ ٥٨٢ ٩٨٦ ٨١٥ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٧١ ٨٨٣ ٤١٣ | (٢٤ ٣٧٣ ٥٨٢) | (أرباح) خسائر فروق تقييم عملة |
| (٦٣ ٤١٥ ٤٧٦) | (١٢٤ ٥٤١ ٥٩٠) | إيراد فوائد |
| ١ ٢٢٤ ٣٢٧ | (٨ ٤٤٠ ٧٢١) | (أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٧٩ ٣٠٠ ٧٩٦ | ٥١٤ ٥٧٦ ٠٥٣ | مصروف فوائد |
| ٧٩ ١٧٢ ٤٧٤ | ٨٢ ٧٩٨ ٣١٨ | مخصصات مكونة |
| ٨ ٥٦٤ ٤٥٣ | ١٩ ٨٦٨ ١٠٢ | الإضمحلال في الأصول |
| - | ١ ٩٤٣ ٣٤٨ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| (٤ ٨٦٦ ٣٧٨) | (٦٧ ٤٥٠) | رد مخصصات |
| ١٤٨ ٧٢٦ ٩١٤ | ١ ٧٤٨ ٦٢٦ ٦٨٢ | |
| | | التغير في : |
| | | المخزون |
| ١٥ ٥٩٧ ٥٥٢ | (٢٠١ ١٢٤ ٣٧٧) | أعمال تحت التنفيذ |
| (٢٣ ٥٧١ ٦٦٢) | (٣١ ٦٤٠ ٤٩٠) | المستحق على الأطراف ذات العلاقة |
| (٤٥٣ ٦٤٦ ٥٩٤) | (٢٢٦ ٧٢٩ ٢٢٣) | عملاء وأوراق قبض |
| (٩٩ ٤٠٣ ٧٦٧) | (٣٧٠ ٨٢٢ ٦٢٨) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (٩٨ ٦٨٥ ٨٦٨) | (٦٣ ٨٩٦ ٣٨٧) | المستحق للأطراف ذات العلاقة |
| ١١ ٧٤٨ ٣٢٥ | (١١ ٧٨٥ ٠٦٤) | موردون وأوراق دفع |
| (١٠٤٨ ٧٢٩ ٥٢٢) | (٣٤٥ ٣٨٣ ١٩١) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤٦ ٤٦٣ ٥٥٩) | ٧٤٧ ٦٧١ ٦٣٥ | المستخدم من المخصصات |
| (٣١ ٠٩٦ ٨٦٦) | (٢٠ ٦٣٣ ٥١٤) | ضرائب مدفوعة |
| ٤٦ ٩٨٤ ٨٩٠ | (٤ ٥٤٤ ٠٨٤) | العمليات غير المستمرة |
| (١٤٧ ١٤٥ ١٧٨) | (٩٩ ١٩٠ ١٣٤) | صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (١ ٧٢٥ ٦٨٥ ٣٣٥) | ١ ١٢٠ ٥٤٩ ٢٢٤ | |

تابع.....

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الدورية المجمعة وتقرأ معها.

| عن الفترة المالية المنتهية في | | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|-------------------------------|-----------------|---|
| ٢٠١٦/٦/٣٠ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| (١ ٦٨٢ ٥٦٠ ٢٤٥) | (٣ ١١٠ ٦٦٥ ٤٧١) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٨ ٩٢٤ ٥١٦ | ٢٣ ٤٤٤ ٧٥٧ | متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٧ ٦٠٢ ١٥٨) | (٤١ ٥٥٦ ٣٠٨) | مدفوعات لشراء أصول حيوية |
| ١٣ ٤٣٥ ٢٢١ | ١٧ ٩١٥ ٨٢٥ | متحصلات من بيع أصول حيوية |
| (٢١٩ ٦٧٨) | (٣ ٠٢٠ ٠٥٤) | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| (٨٤ ٧٦١ ٩٣٤) | ٣٢٨ ٩٩٣ ٠٩٤ | متحصلات من (مدفوعات) بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (١٠٢ ٧٩٠ ٧٧١) | (٦٤٣ ٢٤٩) | مدفوعات لقروض لشركات ذات علاقة |
| (٢٣ ٢٥١ ٦٠٠) | (٢ ٧٨٩ ٤٤٦) | مدفوعات تحت حساب الإستثمارات |
| ٤٥٦ ٥٦٦ | (٦٤ ٢٠٩) | (مدفوعات) متحصلات من إستثمارات أخرى |
| ٦ ٣١٩ ٧٨٦ | (٢٦ ٦٦٥ ٠٣٠) | فوائد محصلة |
| (١٣ ٩٠٨ ٠٢٢) | ٤٥٤ ٢٠٨ ٦٧٤ | العمليات غير المستمرة |
| (١ ٩٠٥ ٩٥٨ ٣١٩) | (٢ ٣٦٠ ٨٤١ ٤١٧) | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٢ ٦٣٣ ٩٤٠ ٨٣٩ | ٣ ٥٩٩ ٦٧٧ ٠٨١ | متحصلات من قروض بنكية |
| (١٢٢ ٥٥٣ ٦٨٢) | (٧٨ ٠٠٥ ٨٣٩) | مدفوعات عن قروض بنكية |
| ١٤٣ ٣٦٨ ٩٢٩ | ١٤٣ ٤٨٧ ٧٩١ | متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف |
| ٥٢٣ ٢٥٢ ٦٤٦ | ٦٥ ٠٠٢ ٦٨٣ | متحصلات من الحقوق غير المسيطرة |
| (٢٤ ٦٤٢ ٩٩٧) | (٣٦ ٥٢٩ ٥٠٣) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٦٢ ٠٦٨ ٦٠٦) | (٣٧ ٣٧٠ ٨٤٨) | فوائد مدفوعة |
| ١١٩ ٨٨٧ ٠٠٨ | - | العمليات غير المستمرة |
| ٣ ٢١١ ١٨٤ ١٣٧ | ٣ ٦٥٦ ٢٦١ ٣٦٥ | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل |
| (٤٢٠ ٤٥٩ ٥١٧) | ٢ ٤١٥ ٩٦٩ ١٧٢ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٣ ٦٤٥ ٧٣١ | (١٦ ١٠٧) | أصول متاحة للبيع |
| (٥٣ ١٩٧ ٨٦٩) | (٢٠٠ ٩٠٠ ٩٦٠) | إستبعاد شركات تابعة |
| ٣ ٠٩٨ ٧٢٥ ١٧٩ | ١ ٣١٣ ٨٥٨ ٩١٨ | النقدية وما في حكمها في أول العام - إيضاح رقم (١٩) |
| ٢ ٦٢٨ ٧١٣ ٥٢٤ | ٣ ٥٢٨ ٩١١ ٠٢٣ | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (١٩) |

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الدورية المجمعة 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 التجارى بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤.

٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسى فى منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة فى مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
 - تقديم الإستشارات فى المجالات المالية والتمويلية للشركات على إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفنى اللازم فى هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
 - الوكالة عن الشركات والمشروعات فى عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
 - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال ١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء فى السير فى الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.
- سبتبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها فى عام ٢٠٠٤ ويأتى ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجى إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجارى للشركة.

٣-١ مقر الشركة

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسى للشركة الكائن فى ١٠٨٩ كورنيش النيل - فور سيزون نايل بلازا - جاردن سيتى، القاهرة.

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها فى الشركات الشقيقة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٣ - عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤ - استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة - وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية - من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-١ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة للوربة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة

| الإجمالي | وسائل نقل وبتقال | أجهزة حاسب | اثاث ومعدات | آلات ومعدات | تصميقات في | مالي | أرضي | بيان |
|---------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------------------|
| | وإراجات | ألى | مكتبية وكهربائية | وأدوات | أماكن مستأجرة | | | |
| ٩٠٤٠٩٤١١٠٠ | ٦٨٣٠٩٥٣٠٢ | ٤٤٤٠٣٦٥٨٦ | ٢٥٦٦٤٤٩٢٠ | ٤٤٧٦٠٢٥٣٧٧ | ١٧٠٣٨٠٤٥٨ | ١٤٤٧٣٣٦٩٧٠ | ١٩٦٣٥٢٦٤٨٧ | الرصيد في ٢٠١٧/١/ |
| ٩٣٥٣٧١٠٤ | ١٤٧٧٦٠١٨ | ٢٧٣٩٧٨٩ | ٨٤٩٨٥٦١ | ٤٦٤٣٠٣٣١ | -- | ١٣٢٧٧١١١ | ٧٨١٥٢٩٤ | الإضافات *** |
| (٢٩٠٩١٧٩٨) | (٨٤٦٥٣٨٥) | (٧٣٣١٢٦) | (٢٣٨٨٣٦) | (١٩٦٥٤٤٥١) | -- | -- | -- | الإستبعادات |
| ٦٤٠٠٠٢٩٤٧ | ١٣٩٢٥٧٥٩ | ٣٢٥٦٨٦١٢ | ٣٨٢٤٨١٠٠ | ٥٢٢٥٧٣٨٨٤ | ١٦٩٠٩٦٨٦ | ١٥٧٧٧٣٠٦ | -- | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع** |
| ٤٤٦١٠٢ | (٨٣٠٥٩) | ١٦٢٧٩ | (١٩٩١٨٥) | ٢٧٣٨٠٥٧ | ١٥٨٩٥١ | ٩٢٧٤٥٨٥ | (١١٤٥٩٥٢٦) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٩٧٤٥٨٤٠٤٥٥ | ٧٠٣٢٤٨٦٣٥ | ٧٨٦٢٧٧٤٠ | ٣٠٢٩٥٣٥٦٠ | ٥٠٢٨١١٣١٩٨ | ١٨٧٤٤٩٠٩٥ | ١٤٨٥٥٦٥٩٧٢ | ١٩٥٩٨٨٢٢٥٥ | إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/١/٣٠ |
| ٧٢٠٣١٢٢٨١٧ | ٥٣٨٦١٦٠٨٤ | ٥٨٥٢٠٢٤٢ | ٢٤١١١١٤١٨ | ٣٧٤٩٦٢١٦٠٩ | ١١٣٢٨٨٣٠٢ | ١٢٠٧٨٦١٦٠١ | ١٣٩٤١٠٣٥٥٦ | الرصيد في ٢٠١٦/١/ |
| ٥١٨٢٤٠٩٣ | ٤٦٢٤٣٧٩ | ١٢٤٨١٣٩ | ٧٠٤٠٠٦٤ | ٣٢٥١١٢١٧ | ١٥٥٩٨٣٠ | ٤٤٤٤١٣٠ | ٣٩٦٣٣٤ | الإضافات*** |
| (٣٠٣٠٢٢٦١٤) | (٦٥٧٦٧١٧) | (١٥٠٦٦٩٠٤) | (٧٢٩٨٧٦٢) | (٢٥٥٥٣٣٨٢١) | (٧٥٧٤٢٣٦) | (١٠٩٧٢٢٢٤) | -- | المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع |
| ١٢٦٠٣٩٩٥ | ٩٧٥٢٠٠ | ٤٥١٥٦٣ | ١٧٢٥٤٦٢ | ٣٠٩١٣٤ | ٩١٤٢٦٣٦ | -- | -- | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع** |
| (١٠١٤٨٦١٣٦) | (٣٧٠١١٦٠) | (١٤٨٣٩٤٢١) | (٣٦٦٣٣٤٧٨) | (٢٤٧٩٧٧٠) | (١٩٤٢٧٥٦٩) | (٢٠٧٧٢٢٨) | -- | الإستبعادات |
| ٣٧٤١٨١٦٤٢ | ٢٠٢٣٦٥٠٥ | ٢٦٨٢١١١ | ٢٨٣٣٣٤٤ | ٢٥٠٨٧٦٨٦٣ | ٧٨٢٢١٣١ | ٣٥٠٥٢٧٠٩ | ٥٤٦٧٧٩٧٩ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٧٢٣٧٢٢٣٧٥٧ | ٥٥٤١٧٤٣٩١ | ٣٢٩٩٥٧٣٠ | ٢٨٧٧٨٠٤٨ | ٣٧٥٢٩٨٧٧٣٢ | ١٠٤٨٠١٠٩٤ | ١٢٣٤٣٠٨٩٩٣ | ١٤٤٩١٧٧٨٦٩ | إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/١/٣٠ |

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الإجمالي | وسائل نقل وإتقال وإيرادات | أجهزة حاسب الى | أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية | آلات ومعدات ولدوات | تصنيفات في أماكن مسافرة | مباني | الرخصي | بيان |
|------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|----------------------------|------------|-------------|--|
| ٣٠٢٨٤١٢٣٨٥ | ٢٧١٨١٢١٢٩ | ٢٤٢١١١٦٥٣ | ٢٢٢٤٠٨٣٧٢ | ٢١١١٥٠٦٣٠٢ | ٤٥٩٥٨٥٥٠ | ٣٣٧٢٨٠٨٨٩ | ١٨٣٤٩٠ | مجمع الإهلاك ٢٠١٧/١/١ في ٢٠١٧/١/١ في |
| ٢٣٧٢٥٢٦٨٥ | ١٩٢٠٦٨ | ٥٦٥٢٨ | ٦٦٧٨١٣٧ | ١٠٤٧٠٠٧١٩ | ١٧٧٨٥٧٤٢٦ | ١٧٧٧٢٨٠٧ | -- | الإمتحلال في ٢٠١٧/١/١ في |
| ٣٢٦٥٦٥٠٧٠ | ٢٧٧٠٥٥١٩٧ | ٢٤٢٦٨١٨١ | ٢٢٩٠٨٦٥٠٩ | ٢٢٦٦٢٠٧٠٢١ | ١٥٣٨١٥٩٧٦ | ٣٥٥٠٤٨٦٩٦ | ١٨٣٤٩٠ | مجمع الإهلاك والإمتحلال في ٢٠١٧/١/١ في |
| ٢٥٥٨٩٨١٤٨ | ١٩٦٣٢٩٠٢ | ١٢٣١٢١٥٥ | ٧٧٩٥٩٩٨ | ١٧٠٢٦٤٧٤٤ | ٢٧٠٤٢٨٥ | ٢٤١٥٦٢٦٠ | ٣٠٨٠٤ | مجمع الإهلاك والإمتحلال في ٢٠١٧/١/١ في |
| ٤٢٩٠١٤٧١٨ | ٤٨٧٢٦ | ٣٥٥١١٢٠ | ٤١٩٨٨٧١ | ٤١٥٧٨٤٣١٤ | ٣١١٤٠٦٥ | ١٢٢١٧٦٢٢ | -- | مجمع الإهلاك والإمتحلال خلال الفترة |
| ١٨٢٦٧٨٩٧٧ | ١٢٦٤٧٣٦٤ | ٢٩٠٣٢٧١٤ | ٣١٧٣٧١٩٩ | ٩٣٥٥٣٧٨٠ | ١٣٦٨٣٩٧٢ | ٣٠٢٣٩٤٨ | -- | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (١٥٥٨٢٠٣٢) | (٤٤٠٩١٥٠) | (٤٢٧٤١٩٩) | (٣٤٨٧٥٢) | (١٠٠٥٤٠٣٦) | (٣٤٢٦٧٥) | -- | -- | مجمع إهلاك الإستثمارات |
| ٨١٩٤١٨ | (٨٧٩٧٩٩٧) | (١١٠٦٩٩) | ١٩٦٦٣١٢ | ٧٢٧٣٨٠٠ | (٢١٨٩٢٩) | ٦٠٢٢١٣ | ٤٧١٨ | مجمع إهلاك الإستثمارات |
| ٤٠٩٩٤٩٤٢٩٩ | ٢٩٦١٧٧٠٤٢ | ٦٧٦٢٧٠٥٢ | ٢٧٤٤٣٦١٣٧ | ٢٨٩٣١٢٩٦٢٣ | ١٧٢٧٥٦٦٩٤ | ٣٩٥١٤٨٧٣٩ | ٢١٩٠١٢ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ في |
| ٢١٧٠١٧٨٢٦٢ | ٢١٢٢٩٦١٠٠٢ | ٤٧٠٢٢١٤٥ | ٢٠٧٢٢٠٢٨٢ | ١٤٠٧٨٧٢٤٩٠ | ٤١٧٦١٥٩٦ | ٢٥٢١٨٧١٥٠ | ١٤٢٥٩٦ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ في |
| ١٨٨٥٢٢٢١٧ | ١٦٤٦٢٨٠٤ | ١٥٢٠٦٢٩ | ٤٨٠٩٧٩٤ | ١٣٦٢٣٢٦١٧ | ٣٥٧٤٠٩٥ | ٢٥٧٨٥٢٣٣ | ٣٦٠٤٥ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ في |
| (٦٢٣٦٦٦١٠) | (٦٢٣٢٣٧٢١) | (١١٩٢٢٥٢١) | (٥٧٧٢٤٢٥) | (٢٩٤٠٧٠٧٦) | (٧٠٢٢٩٣٣) | (٣١٥٧٩٣٤) | -- | المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع |
| ١٠١٢٠٢٥٨ | ٩٧٥٢٠٠ | ٤٥١٥٦٢ | ١٧٢٥٤٥٩ | ٣٠٦٢٤٥ | ٦٦١٧٩٢ | -- | -- | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (٨٢٦٠٨١٧٢) | (٣١٨٨٦٥٢) | (٩٤٨٨٩٥٦) | (٣١٨٩٣٦٩٤) | (٢٤٠٥٦٢٠٨) | (١٤٦٥٢١٢٢) | (٢٦٨٥٤٠) | -- | مجمع إهلاك الإستثمارات |
| ٩٨٧٥٩٨٦٩ | ٩١١٢٩٨٠ | (١٥٥٤٥٦) | ٥٤٠٢٦٤ | ٧٣٩٦٩٢١٧ | ٢٨٦٠١٠١ | ٧٥١٨٧٩٦ | ٥١٠٦٧ | مجمع إهلاك الإستثمارات |
| ٢٢٢٠٢٦٦٠٢٤ | ٢٣٠٩٩١٦١٢ | ٢٧٤٤٧٤٠٢ | ١٨١٤٩١٦٨١ | ١٥٦٥٠١٧٢٨٥ | ٣٣١٨٢٥٢٩ | ٧٨٢٠٠٤٧٠٥ | ٢٣٠٧٠٨ | مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٣٠ في |
| ٥٦٤٦٢٤٦١٥٦ | ٤٠٧٠٧١٥٩٣ | ١١٠٠٠٠٦٨٨ | ٢٨٥١٧٤٢٢ | ٢١٢٤٩٨٢٥٧٥ | ١٤٦٩٢٤٠١ | ١٠٩٠٤١٧٢٣٣ | ١٩٥٩٦٦٢٢٤٢٣ | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٣٠ |
| ٥٧٥٢٨١٠٢٠ | ٤٠٦٠٤٠١٠٥ | ٩٧٢٨٤٠٥ | ٢٧٥٥٨٤١١ | ٢٢٥٩٨١٨٢٥٦ | ١٦٥٦٤٤٨٢ | ١٠٩٢١٨٨٢٧٤ | ١٩٦٢٢٤٢٢٩٩٧ | ٢٠١٦/١/٣١ |
| ٥٠١٦٨٥٧٧٣ | ٢٢٢١٨٢٦٧٨ | ٥٥٤٨٢٢٧ | ٢٧٢٨٦٢١٧ | ٢١٨٧٩٧٠٢٤٧ | ٧١٦١٨٥٦٥ | ٩٥٢٢٠٤٢٨٨ | ١٤٤٨٩٤٧١٦١ | ٢٠١٦/١/٣٠ |

تم الإصراف بالأهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية إيضاح (٣٥) وتم الإصراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط إيضاح (٣٤).
يتمثل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة بريت ليفينج للتجارة (أحدى الشركات التابعة لقطاع العقارات المتخصصة) وشركة إراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (أحدى الشركات التابعة لقطاع KU Railways Holding (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).
*** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ إيضاح (١).
*** يتمثل الإمتحلال في ٢٠١٧/١/١ في أصول شركة وفرة الزراعية (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

شركة أصول شركة
بينما يتمثل الإمتحلال خلال الفترة في أصول شركة
بينما يتمثل الإمتحلال خلال الفترة في أصول شركة

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالاتي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ١٧ ٢٣٣ ٨٣٣ ٥٤٤ | ٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤ | الرصيد في أول العام |
| ٥ ٣٨٢ ٦٣٦ ٩٣٢ | ٣ ٥٧٥ ٠٧١ ٣٢٢ | إضافات |
| (٢ ٧٥٦ ٣٥٩) | (٣ ١٠٢ ٠٣٠) | إستبعادات |
| -- | ٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥ | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥) | -- | المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (٦ ٠٤١ ٧١٦) | (٥٧ ٨٢٢ ٩٢٩) | المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥) |
| ٢٦ ٠٨٩ ٤٠٧ ٧٩٨ | (١٠ ١١٥ ٨٥٤) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤ | ٥٢ ٢٠١ ١١٠ ٧٠٨ | الرصيد |
| (٥٢٤ ٦٨٧ ٨٩٧) | (٦١٢ ٣٨٠ ٣٤٧) | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة |
| ٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧ | ٥١ ٥٨٨ ٧٣٠ ٣٦١ | الصافي |

٦-٢ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ٩ ٥١٥ ٧٢٤ | ١٦ ٠٦٨ ٠٦٦ | قطاع الأغذية |
| ٤٧ ٨٥٤ ٧١٣ ٥٣١ | ٥١ ٣٦٥ ٧٦٨ ٥٦٢ | قطاع الطاقة* |
| ٦٧ ٩٨٨ ٦٩٤ | ٨٧ ٦٨٩ ٠٨٥ | قطاع النقل والدعم اللوجستي |
| ١١٥ ٦٧٧ ٥٩٢ | ١٠٠ ٢١٥ ٥٠٩ | قطاع الأسمنت |
| ١٢ ٨٢٩ ٧٢٦ | ١٦ ٨١٣ ٨٤٦ | قطاع الخدمات المالية |
| ٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠ | ٢ ١٧٥ ٢٩٣ | قطاع التعدين |
| ٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧ | ٥١ ٥٨٨ ٧٣٠ ٣٦١ | الإجمالي |

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٩٠٢ ٣٤٥ ٢٩٠ ٥١ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٥٥ ٦٥٥ ٨٠١ ٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.

٧- أصول غير ملموسة

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | (إيضاح) | |
|---------------|---------------|---------|-----------------------|
| ١٢ ٨٨٦ ٩٣٠ | ١٥ ٤٤٩ ٢٣٩ | (١-٧) | برامج حاسب آلي |
| ٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦ | ٦١٢ ٨٧٦ ١٣٨ | (٢-٧) | أصول التنقيب والتقييم |
| ٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠ | ٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠ | (٣-٧) | علامات تجارية |
| ٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦ | ٢٦٦ ٨٤٢ ٥٨٢ | (٤-٧) | عقود عملاء |
| ٤ ٥١٦ ٢٦٥ | ٤ ٣٧٩ ٠٣٠ | (٥-٧) | أصول غير ملموسة أخرى |
| -- | -- | (٦-٧) | حق إمتياز |
| ١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧ | ١ ٢٤٥ ٧٥٧ ٥٠٩ | | الرصيد |

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | | ١-٧ برامج حاسب آلي |
|--------------|--------------|--|---------------------------------------|
| ٥٩ ٠٤٤ ١٠٢ | ٥٨ ٢٩٧ ٠٥١ | | التكلفة في أول العام |
| ٢٨٤ ٠٦٣ | ٣ ٠٢٠ ٠٥٤ | | إضافات |
| (٢٦٥ ٧٥٢) | -- | | إستبعادات |
| (٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤) | -- | | إعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| -- | ٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤ | | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| ٤٨ ٥٠٠ ٩٨٢ | (٩ ٣١٦ ٢٧٩) | | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٥٨ ٢٩٧ ٠٥١ | ١٠١ ٢٦٧ ١٧٠ | | التكلفة في آخر الفترة |
| (٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨) | (٤٥ ٤١٠ ١٢١) | | مجمع الإستهلاك في أول العام |
| (٦١٧ ٣٧٧) | (٣٩٣ ٠٧٨) | | إستهلاك |
| ٤١ ٤٨٥ ٦٠٨ | -- | | إعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| -- | (٤١ ٤٨٥ ٦٠٨) | | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| (٤٠ ٣٨٥ ٤٥٤) | ١ ٥٣٣ ٢٩٤ | | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| (٤٥ ٤١٠ ١٢١) | (٨٥ ٧٥٥ ٥١٣) | | مجمع الإستهلاك في آخر الفترة |
| ١٢ ٨٨٦ ٩٣٠ | ١٥ ٥١١ ٦٥٧ | | الإجمالي |
| -- | (٦٢ ٤١٨) | | الإضمحلال خلال الفترة |
| ١٢ ٨٨٦ ٩٣٠ | ١٥ ٤٤٩ ٢٣٩ | | الصافي |

٢-٧ أصول التنقيب والتقييم

١-٢-٧ مصروفات تجهيز مواقع

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | | |
|------------|-----------|--|-------------------------|
| ٤٦٣ ٥٨٨ | ٩٩٠ ٤٦٧ | | التكلفة في أول العام |
| (٢٤ ٥٦٣) | (٢١ ٥٣٥) | | إستهلاك خلال الفترة |
| ٥٥١ ٤٤٢ | ٢٧ ٧٣١ | | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٩٩٠ ٤٦٧ | ٩٩٦ ٦٦٣ | | الرصيد |

| | | |
|-----------------|-----------------|---|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢-٢-٧ |
| ٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨ | ٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧ | مصرفات تنقيب وبحث |
| ٣٩ ٩٤٥ ٨٦٦ | ٢٤ ٠٢٢ ٩٥٧ | التكلفة في أول العام |
| ٣٠٦ ٨٧٦ ٩٠٣ | (١٩ ١٨٦ ٦٢٤) | إضافات |
| ٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧ | ٥٨٦ ٠٥٠ ٣٣٠ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| | | الرصيد |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٣-٢-٧ |
| ١٤ ٩٥٣ ٦٦٦ | ٣٣ ١٦٤ ٥٥٤ | تراخيص |
| (٩٧ ٠٦٨) | (٥٩ ٥٣٧) | التكلفة في أول العام |
| ١٨ ٣٠٧ ٩٥٦ | ١ ٠٢٤ ٠١١ | إستهلاك خلال الفترة |
| ٣٣ ١٦٤ ٥٥٤ | ٣٤ ١٢٩ ٠٢٨ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٦١٥ ٣٦٩ ٠١٨ | ٦٢١ ١٧٦ ٠٢١ | الرصيد |
| (٨ ٢٤٦ ٠٢٢) | (٨ ٢٩٩ ٨٨٣) | الإجمالي |
| ٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦ | ٦١٢ ٨٧٦ ١٣٨ | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة * |
| | | الصافي |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | *مجمع الإضمحلال في القيمة |
| (٣ ٥٢٠ ٤٠٦) | (٨ ٢٤٦ ٠٢٢) | الإضمحلال في أول العام |
| (٤ ٧٢٥ ٦١٦) | (٥٣ ٨٦١) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| (٨ ٢٤٦ ٠٢٢) | (٨ ٢٩٩ ٨٨٣) | الرصيد |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٣-٧ |
| ١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠ | ١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠ | علامات تجارية |
| ١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠ | ١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠ | Silverstone Capital Investment Ltd. Group |
| ٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧ | ٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧ | *Falcon for Agricultural Investments Ltd |
| ٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧ | ٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧ | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة * |
| (١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧) | (١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧) | الرصيد |
| ٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠ | ٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠ | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة * |
| | | الصافي |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٤-٧ |
| ٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠ | ٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠ | عقود عملاء |
| ٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠ | ٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠ | Global for Energy (Distribution) |
| ٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠ | ٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠ | Global for Energy (Generation) |
| ٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠ | ٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠ | Gas & Energy Company (Genco Group) |
| (١١١ ٣١١ ٠٩٦) | (١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤) | الرصيد |
| (٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨) | (٢٧ ٨٢٧ ٧٧٤) | مجمع الاستهلاك في بداية العام |
| (١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤) | (١٩٤ ٧٩٤ ٤١٨) | استهلاك |
| ٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦ | ٢٦٦ ٨٤٢ ٥٨٢ | مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة |
| | | الصافي |

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٥-٧ أصول غير ملموسة أخرى |
|------------|-----------|--|
| ٣ ٦٨٨ ١٩٠ | ٣ ٥٧٦ ١١٨ | المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت |
| ٨٢٨ ٠٧٥ | ٨٠٢ ٩١٢ | أسود لشركة أسبيك سوريا |
| ٤ ٥١٦ ٢٦٥ | ٤ ٣٧٩ ٠٣٠ | تعويضات عمال المشروعات |
| | | الصافي |

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٦-٧ حق امتياز |
|------------|-----------------|-------------------------------------|
| -- | ٢ ١١١ ٧٩٨ ٦٥٦ | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| -- | ١٨٤ ٥٢٠ ٩١٨ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| -- | ٢ ٢٩٦ ٣١٩ ٥٧٤ | التكلفة في آخر الفترة |
| -- | (٥٦١ ٥٢٧ ٨٣٧) | المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| -- | (٢٣٨ ٨٨٢ ٠٦٨) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| -- | (٨٠٠ ٤٠٩ ٩٠٥) | مجمع الإستهلاك في آخر الفترة |
| -- | ١ ٤٩٥ ٩٠٩ ٦٦٩ | الرصيد |
| -- | (١ ٤٩٥ ٩٠٩ ٦٦٩) | خسائر اضمحلال |
| -- | -- | الصافي |

٨- الشهرة

| الرصيد في | فروق ترجمة | الرصيد في | |
|-------------|--------------|-------------|---|
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | عملات أجنبية | ٢٠١٧/١/١ | مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة |
| ٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦ | -- | ٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦ | Falcon for Agricultural Investments Ltd. |
| ٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣ | -- | ٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣ | Group – BVI |
| ١٣ ٩٩٨ ٦٠٨ | (٢ ٤٠٨ ٩٧٣) | ١٦ ٤٠٧ ٥٨١ | Silverstone Capital Investment Ltd. Group |
| ٣٢ ٦١١ ٣١١ | -- | ٣٢ ٦١١ ٣١١ | مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) |
| ٩٠ ٠٠٨ ١٢٨ | (٢ ٤٠٨ ٩٧٣) | ٣٩٢ ٤١٧ ١٠١ | الرصيد |

٩- أصول حيوية

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | (إيضاح) | غير متداولة |
|-------------|-------------|---------|--|
| ٦ ١٥٠ ٢٠٧ | ٥ ٩٤٧ ٠١٢ | (١-٩) | حدائق فاكهة وبساتين مثمرة |
| ٣ ٢٢٤ ٢٨٨ | ٤ ١٨٩ ٤٨٣ | (٢-٩) | حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة |
| ١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣ | ١٠١ ٩٦٩ ٠٦١ | (٣-٩) | الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان |
| ٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧ | ١٠٨ ٨٩٨ ٨٧٥ | (٤-٩) | عجول |
| ٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥ | ٢٢١ ٠٠٤ ٤٣١ | | |

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|--------------|---|
| | | متداولة |
| ٢ ٥٢٨ ٤٠٠ | ٢ ٥٢٨ ٤٠٠ | نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس) * |
| ٧ ٢٤٦ ٤٨٥ | ١٤ ٣١٥ ٤٨٨ | أخرى |
| ٩ ٧٧٤ ٨٨٥ | ١٦ ٨٤٣ ٨٨٨ | |
| (٢ ٥٢٨ ٤٠٠) | (٢ ٥٢٨ ٤٠٠) | خسائر الاضمحلال * |
| ٧ ٢٤٦ ٤٨٥ | ١٤ ٣١٥ ٤٨٨ | الصافي |
| ٢١٥ .٦٦ ٩٥٠ | ٢٣٥ ٣١٩ ٩١٩ | الرصيد |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ١-٩ حدائق فاكهة وبيساتين مثمرة |
| | | تكلفة |
| ١٠ .٢٨ ١٢٤ | ٩ ٨٦٨ ٤٣٦ | أول العام |
| ١ ٥٦٨ ١٥٣ | -- | تحويلات من حدائق فاكهة وبيساتين غير مثمرة |
| (١ ٦٦٢ ٧٨٠) | -- | إستبعادات |
| (٦٥ .٦١) | (١٥) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٩ ٨٦٨ ٤٣٦ | ٩ ٨٦٨ ٤٢١ | |
| | | مجمع الإهلاك |
| ٥ ٣٦٦ ٨٩٩ | ٣ ٧١٨ ٢٢٩ | أول العام |
| ١ ٣٤٩ ٤٦٩ | ٢٠٠ ٧١٨ | إهلاك |
| (١ ٦٢٢ ٧٠١) | -- | إستبعادات |
| (١ ٣٧٥ ٤٣٨) | ٢ ٤٦٢ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٣ ٧١٨ ٢٢٩ | ٣ ٩٢١ ٤٠٩ | |
| ٦ ١٥٠ ٢٠٧ | ٥ ٩٤٧ ٠١٢ | الصافي |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢-٩ حدائق فاكهة وبيساتين غير مثمرة |
| | | تكلفة |
| ٥ ٣١٨ ٤٨٥ | ٣ ٢٢٤ ٢٨٨ | أول العام |
| ٣٢٧ ١٧١ | ٩٥٣ ٤٧٧ | إضافات |
| (١ ٥٦٨ ١٥٣) | -- | تحويلات الى حدائق فاكهة وبيساتين مثمرة |
| (٨٥٣ ٢١٥) | ١١ ٧١٨ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٣ ٢٢٤ ٢٨٨ | ٤ ١٨٩ ٤٨٣ | الرصيد |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان |
| | | تكلفة |
| ١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠ | ١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠ | أول العام |
| ٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠ | ١٧ ٩٦٤ ١٠٣ | تحويلات من عجول |
| (٢٧ ٢٨٠ .٠١٩) | (٢١ ٨٥٤ ٢٨٤) | إستبعادات |
| ٢ ٤٤٦ ٧٨٩ | (٤٧ ٨٠١) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠ | ١٨١ ٦٠٢ ١٦٨ | |

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|--------------|--------------|--|
| | | مجمع الإهلاك |
| ٦٩ ٤١٠ ٥٥٤ | ٧٥ ٧٣٦ ٢١٧ | أول العام |
| ٢٨ ٨٩١ ٤١٩ | ١٢ ٩٩٨ ٣٧٠ | الإهلاك |
| (١١ ٠٢٧ ٩٤٠) | (٩ ١٤٨ ٧٦٧) | الإستبعادات |
| (١١ ٥٣٧ ٨١٦) | ٤٧ ٢٨٧ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٧٥ ٧٣٦ ٢١٧ | ٧٩ ٦٣٣ ١٠٧ | |
| ١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣ | ١٠١ ٩٦٩ ٠٦١ | الصافي |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| | | ٤-٩ عجول |
| ٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥ | ٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧ | تكلفة أول العام |
| ٣٩ ٤٦٩ ٤٢٥ | ٤٠ ٦٠٢ ٨٥٠ | إضافات |
| (٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠) | (١٧ ٩٦٤ ١٠٣) | تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان |
| (١ ١٠٤ ٠١٨) | (٢ ٦٢٧ ٨١٣) | إستبعادات |
| ٥ ١٧٤ ٧٨٥ | ٢٤٥ ٩٠٤ | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧ | ١٠٨ ٨٩٨ ٨٧٥ | الرصيد |

١٠- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

١-١٠ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة فيما يلي:

| القيمة الدفترية في | | نسبة المساهمة | | |
|--------------------|---------------|---------------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| | | % | % | |
| ٨١٦ ٧٧٢ | ٨٢٦ ٨٣٨ | ٤٨,٨٨ | ٤٨,٨٨ | شركة الكاتب للتسويق والتوزيع |
| ١٢ ٣٦٨ ٩٩٣ | ١٢ ٢٧٦ ٤٢٦ | ٤٠,٠٠ | ٤٠,٠٠ | شركة الشرق للمكتبات |
| ١٢٣ ٨٧٠ ٩٥١ | ١٢٣ ٢٨٠ ٤٦٨ | ٥٨,٥١ | ٥٨,٥١ | شركة دار الشروق - BVI /** |
| ٦٣٣ ٩٦٩ ٠٤٥ | ٣٥٣ ٥١٦ ٦٠٣ | ٤٧,٦٤ | ٤٧,٦٤ | Mena Glass Ltd. |
| ٤٣٥ ٤٩٩ ٢٦٠ | ٤٢٤ ٦٣٧ ٩١٨ | ٣٥,٠٠ | ٣٥,٠٠ | Soiete Des Ciments De Zahana |
| ١ ٢٠٦ ٥٢٥ ٠٢١ | ٩١٤ ٥٣٨ ٢٥٣ | | | الإجمالي |
| (١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | | | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة ** |
| ١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١ | ٨١٤ ٥٣٨ ٢٥٣ | | | الصافي |

* 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.

شركة القائمة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المنعومة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| المصرفات | الإيرادات | إجمالي الإلتزامات | الإلتزامات غير المتداولة | الإلتزامات المتداولة | إجمالي الأصول | الأصول غير المتداولة | الأصول المتداولة | ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة |
|-------------|-------------|-------------------|--------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|--|
| ٤ ٩٨٩ ٤٤١ | ٥ ٠١٠ ٠٣٢ | ١٠ ٧٣١ ٥٢١ | ١٢٥ ٢١١ | ١٠ ٦٠٦ ٣١٠ | ١٨ ٢٩٣ ٥٧٥ | ٩ ٠٧٢ ٤٨٤ | ٩ ٦٢١ ٠٩١ | ٢-١٠ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة ٢٠١٧/٦/٣٠ شركة الكابيت للتسويق والتوزيع |
| ٦٠٨ ١٤٤ ٦٨١ | ٦١٧ ١٠٧ ٥٧٣ | ٣ ٦١٩ ٣٥٣ ٧٨١ | ٢ ٥٠٧ ٦٨٣ ٧٩٩ | ١ ١١١ ٦٦٩ ٩٨٢ | ٦ ٣٧٩ ٤٨٠ ٨٠٨ | ٥ ٢٩٢ ٠٠٩ ٢٠٨ | ١ ٠٨٧ ٤٧١ ٦٠٠ | Soliete Des Ciments De Zahana |
| ١١ ٣٤٠ ٥٢١ | ١١ ١٦٤ ٤١٥ | ٤ ٩٤٢ ٢٣٩ | ١٤٨ ٤٢٦ | ٤ ٧٩٣ ٨١٣ | ٩ ٩٠١ ٠٢٨ | ٢ ٠١٦ ٣٦٠ | ٧ ٨٨٤ ٦٦٨ | شركة الشرق للمكعبات |
| ٢٢ ٣٣٢ ٠٥٣ | ٢١ ٠٥٧ ٤٢٨ | ١٠ ٧١ ٣٧ ٠٠١ | ٦ ٧٦٩ ٢٤٦ | ١٠٠ ٣٦٧ ٧٥٥ | ٢٤٠ ١٨٥ ٤٩٣ | ١١٨ ٣٢٧ ١٢٩ | ١٢١ ٨٥٨ ٣٦٤ | شركة دار الشرق - BVI |
| ٢ ٥٦٣ ٥٩٥ | -- | ١١٩ ٢٤٠ ٥٧٦ | -- | ١١٩ ٢٤٠ ٥٧٦ | ٦١٨ ٩٨٦ ٨٥٦ | -- | ٦١٨ ٩٨٦ ٨٥٦ | * Mena Glass Ltd. |

- إيضاح رقم (٣٢).
* إيضاح (٢٠).

١١ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ١ ١٧٣ ٩٠٠ | ١ ١٧٢ ٦٠٠ | * Logria Holding Ltd. |
| ١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠ | ١ ١٤٣ ١٤٩ ٧٠٠ | * Golden Crescent Investment Ltd. |
| ٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩ | ١٧ ٤٣٠ . ٢٧ | *EFG Capital Partners Fund II &III |
| ٦٤ ٩٦٦ ٨٥٩ | ٦٤ ٨٩٤ ٩١٣ | 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 |
| ١ ٠٠٠ | ١ ٠٠٠ | Ecligo Design Ltd. |
| ٧٠٦ ٣٠٨ | ٧٠١ ٩٩١ | شارمينج شارم |
| ١ ٠٠٠ | ١ ٠٠٠ | شركة ميدكوم الوطنية |
| ٥١ ٠٠٠ | ٥١ ٠٠٠ | Trance Force |
| ٥٠ | ٥٠ | أسيك المنيا للأسمنت |
| ٣١ ٣٣١ ٧٧٤ | ٣١ ٣٣١ ٧٧٤ | كيمن ريسورسز * |
| -- | ١ ٩٥٠ ٢٦٨ | Sphinx International Management Ltd. |
| ٢ ٤٤٠ ١٦٢ ٣٦٤ | ٢ ٤٣٣ ١٩٣ ٧٥٧ | الإجمالي |
| (٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤) | (٢ ٣٥٣ ٥٨٥ ٧٩٧) | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة * |
| ٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠ | ٧٩ ٦٠٧ ٩٦٠ | الصافي |

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

| الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ | فروق ترجمة عملات أجنبية | رد اضمحلال ** | الرصيد في ٢٠١٧/١/١ | |
|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|
| ١ ١٧٢ ٦٠٠ | (١ ٣٠٠) | -- | ١ ١٧٣ ٩٠٠ | Logria Holding Ltd. |
| ١ ١٤٣ ١٤٩ ٧٠٠ | (١ ٢٦٧ ٣٥٠) | -- | ١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠ | Golden Crescent Investment Ltd. |
| ٥ ٩٦٢ . ٣٧ | -- | -- | ٥ ٩٦٢ . ٣٧ | EFG II |
| ٤٣ ٣٩٦ | -- | -- | ٤٣ ٣٩٦ | الشركة الحديثة للمواد العازلة |
| ٨٧٢ ٣٨٨ | -- | -- | ٨٧٢ ٣٨٨ | شركة ميفك |
| ٣٠ ٩٥٨ ٢٧٦ | (١٦٤ ١٩٨) | (٤٤ ٤١٩) | ٣١ ١٦٦ ٨٩٣ | كيمن ريسورسز |
| ٢ ٣٥٣ ٥٨٥ ٧٩٧ | (٢ ٧٣١ ٥٤٨) | (٤٤ ٤١٩) | ٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤ | الرصيد |

** (إيضاح ٣٦).

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|---|
| ١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤ | ١٣٥ ٠١٩ ٠٤٥ | * Nile Valley Petroleum Ltd. |
| ٢ ٦١١ ٥١٢ | ٢ ٦٠٨ ٦٢٠ | شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية |
| ٣٠٠ ٥١٤ | ٣٠٠ ٥١٤ | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة * |
| ١ ٤٣٢ ٤٠٧ | ١ ٤٣٢ ٤٠٧ | شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال |
| ٤ ٥١٥ ٠٠٠ | ٤ ٥١٥ ٠٠٠ | *Golden Crescent Investment Ltd |
| ١٠٦ ٨٨٦ ٨٠٠ | ١١١ ٣٨٦ ٨٠٠ | أخرى** |
| ٢٥٠ ٩١٤ ٩٦٧ | ٢٥٥ ٢٥٧ ٣٨٦ | الإجمالي |
| (١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨) | (١٣٩ ٨٢٩ ٥٥٩) | مجمع الإضمحلال في القيمة * |
| ١١٠ ٩٣٠ ٧١٩ | ١١٥ ٤٢٧ ٨٢٧ | الصافي |

* يتمثل مجمع خسائر الإضمحلال في مدفوعات تحت حساب إستثمارات في الشركات التالية :

| الرصيد في | فروق ترجمة | الرصيد في | |
|-------------|--------------|-------------|---|
| ٢٠١٧/٦/٣٠ | عملات أجنبية | ٢٠١٧/١/١ | |
| ١٣٥ ٠١٩ ٠٤٥ | (١٤٩ ٦٨٩) | ١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤ | Nile Valley Petroleum Ltd. |
| ٣٠٠ ٥١٤ | -- | ٣٠٠ ٥١٤ | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة |
| ٤ ٥١٥ ٠٠٠ | (٥ ٠٠٠) | ٤ ٥١٥ ٠٠٠ | *Golden crescent investment Ltd |
| ١٣٩ ٨٢٩ ٥٥٩ | (١٥٤ ٦٨٩) | ١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨ | الرصيد |

** يتضمن مدفوعات تحت حساب إستثمارات أخرى قيمة مدفوعات تحت الاستثمارات في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمت والأغذية.

١٣ - إستثمارات أخرى

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|------------|------------|-------------------------|
| ٦١ ٢٦٧ ٨٨٢ | ٦٠ ٧٢١ ٩٠٠ | أرصدة مجمدة لدى البنوك* |
| ١٦ ٠٨٦ ٠٩٥ | ١٧ ٠٣٨ ٢٠١ | أخرى** |
| ٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧ | ٧٧ ٧٦٠ ١٠١ | الرصيد |

* يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٤ ١٣١ جنية مصرى (المعادل لمبلغ ٧٨٢ دولار أمريكى) مقابل ٢٣٠ ٥٧٥ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعادل لمبلغ ١٤٢ ٥٩٣ دولار أمريكى) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd إحدى الشركات التابعة.

** يتضمن بند أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٦ ٠٣٢ ٩٨٥ جنية مصرى (مقابل مبلغ ٣٧٦ ٥٧٩ ١٥ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي سوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٤ - المخزون

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| ٣٧٧ ٨١٩ ٤٢٣ | ٧١٤ ١٨٢ ٣٨٥ | قطع الغيار |
| ٤٣٠ ٤١٥ ٦٤٩ | ٤٥٣ ٣٢٧ ٧٠٢ | مواد خام |
| ١٣٧ ٢٥٥ ٧٨٣ | ١٥٨ ٢١٨ ٦٣٠ | مخزون تحت التشغيل |
| ١٢٩ ٦٠٤ ٧٠١ | ١٨٤ ٠٤٤ ٨٣٤ | إنتاج تام |
| ٢٣ ٩٨٦ ٤١٥ | ١٤ ٧١٠ ٦١٥ | بضاعة بالطريق |
| ١٧ ٩٨٠ ٩٢٤ | ١٥ ٥٤٤ ٥٠١ | مواد التغليف |
| ٤٦ ٤٤٢ ٨٣٢ | ٨٣ ١٤٠ ٥٦٢ | زيوت ومواد تشحيم |
| ٢٤ ٦٧٧ ٣١٤ | ٩ ٥٨٦ ٠٣٩ | إعتمادات مستندية |
| ٢٧ ٤٢٩ ٨٨٤ | ٣١ ٧٤٨ ٨٥٥ | أخرى |
| ١ ٢١٥ ٦١٢ ٩٢٥ | ١ ٦٦٤ ٥٠٤ ١٢٣ | الإجمالي |
| (٤١ ٤٠٩ ٧٥٢) | (٣٤٠ ٥٦٤ ٠٨١) | يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون |
| ١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣ | ١ ٣٢٣ ٩٤٠ ٠٤٢ | الصافي |

١٥ - عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ٣ ٨٢٣ ٩٧٠ | ٢ ٨٤٥ ٨٢٨ | غير المتداولة |
| ٢٤٢ ١٠٨ ٥٣١ | ٢٤١ ٧٠١ ٥٩٨ | عملاء |
| ١ ٥٣٦ ٠٠٣ ٠٠٠ | ١ ٥٣٤ ٣٠٢ ٠٠٠ | تأمين إستهلاك غاز |
| ٢٢٠ ٤٦٧ ٤٠٩ | ٢٣١ ٦٥٨ ٩٣٠ | الهيئة المصرية العامة للبترول * |
| ١٤٤ ٣٥٢ ٢٨٠ | ١٧٠ ٥٤٧ ٩٩٥ | مدينو بيع إستثمارات ** |
| ٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠ | ٢ ١٨١ ٠٥٦ ٣٥١ | أخرى |
| | | الإجمالي |
| | | متداولة |
| ١ ٦٥٠ ٨١٧ ٤٩٩ | ٢ ٣٧١ ٩٤٨ ٠٧٨ | عملاء |
| ١٠ ٠٥٣ ٢٥٧ | ٩ ١١١ ٨٣١ | أوراق قبض |
| ٧١ ٩٩٦ ٢٦٣ | ٨٢ ٧٦٩ ٥١٢ | مدينو بيع إستثمارات *** |
| ١ ٧٣٢ ٨٦٧ ٠١٩ | ٢ ٤٦٣ ٨٢٩ ٤٢١ | الإجمالي |
| (١٧١ ٠١٦ ٥٥٤) | (٧٢٤ ٩٤٩ ٧٤٦) | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة |
| ١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥ | ١ ٧٣٨ ٨٧٩ ٦٧٥ | الصافي |
| ٣ ٧٠٨ ٦٠٥ ٦٥٥ | ٣ ٩١٩ ٩٣٦ ٠٢٦ | الرصيد |

- * يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداده نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).
- ** يتمثل المبلغ في مديونية بيع الاستثمارات طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسابكات 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.

١٦ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| ١ ٢٧٤ ٣٨٩ | ١ ٥٣٣ ٥٣٣ |
| ٤ ٨٢٢ | ٥ ١٥٩ |
| <u>١ ٢٧٩ ٢١١</u> | <u>١ ٥٣٨ ٦٩٢</u> |

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
 وثائق صندوق إستثمار بنك عوده
 الرصيد

١٧ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
|------------------------|------------------------|
| ١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥ | ١١٢ ٨٨٠ ٦٢٨ |
| ٦٨ ٩٠٣ ٤١٥ | ٦٨ ٨٢٧ ١١٠ |
| ٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦ | ٥٢٩ ٠٩٩ ٤٧٢ |
| ٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥ | ٥٩٤ ٧٦٨ ٥٥٣ |
| ٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١ | ٣٨٨ ٧٢٦ ٢٢٧ |
| ٦٨ ٢٦٧ | ٦٨ ١٩١ |
| ١ ٣٢٤ ٩٧٢ | ١ ٣٢٣ ٨١١ |
| ١ ٠٠٣ ٠٣٨ | ١ ٠١٠ ٥٣٩ |
| ١١ ٦٤٦ ٠٠٩ | ١١ ٦٤٦ ٠٠٩ |
| ٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠ | ٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠ |
| ٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧ | ٧٤ ٠٦١ ٧٤١ |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| ٦٢ ٠٥٤ ١٦٠ | ٦١ ٩٨٥ ٤٤٠ |
| ١ ٦٩٧ ٤٧٢ | ١٤ ٢٢٩ ٦١٢ |
| ٥٢٦ ٢٣٦ | ٥٢٦ ٢٣٦ |
| ٢٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٠٠٠ |
| ٤٤٨ ٦٦٥ | --- |
| ٢٧ ٠١٧ ٩٤١ | ٢٦ ٩٨٨ ٠٢٠ |
| ٦٠٠ ٨٢٨ | --- |
| ٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧ | ٨٤ ٢٤٢ ٦٥١ |
| ١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨ | ١٨٩ ١١٤ ٥٤٧ |
| ٨ ٤١٢ ٤٠٨ | ٢ ٤١٢ ٥٢٥ |
| ٨٣ ٣٨٤ ٤٧٦ | ٨٤ ١٠٣ ٢٦١ |
| <u>٢ ٢٥٩ ١٠٢ ٦٧٦</u> | <u>٢ ٢٧١ ٧٩٤ ٩٠٣</u> |
| <u>(٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣)</u> | <u>(٢ ٠٨٢ ٣٣٤ ٨٩٣)</u> |
| <u>١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣</u> | <u>١٨٩ ٤٦٠ ٠١٠</u> |

** Logria Holding Ltd.

** Golden Crescent Investment Ltd.

** Golden Crescent Finco Ltd.

** Emerald Financial Services Ltd.

** Nile Valley Petroleum Ltd.

Citadel Capital East Africa

شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

** Nahda

الشركة المصرية للنشر الدولي

*Citadel Capital Partners

Ecligo

**Mena Glass

Soite Des Ciments De Zahana

** شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"

الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين

شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال

** Visionaire

Haider

** Rotation Ventures

** Benu one Ltd.

Financial Holding International

** آخرون

الإجمالي

مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **

الرصيد

** يتمثل مجمع خسائر الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

| الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ | فروق ترجمة عملات أجنبية | رد الإضمحلال *** | المكون خلال الفترة *** | الرصيد في ٢٠١٧/١/١ | |
|------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| ١١٢ ٨٨٠ ٦٢٨ | ٤٠١ ٦١٧ | -- | ٢ ٧٢١ ٩٢٦ | ١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥ | Logria Holding Ltd. |
| ٦٨ ٨٢٧ ١١٠ | (٧٦ ٣٠٥) | -- | -- | ٦٨ ٩٠٣ ٤١٥ | Golden Crescent Investment Ltd. |
| ٥٢٩ ٠٩٩ ٤٧٢ | (٥٨٦ ٥٨٤) | -- | -- | ٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦ | Golden Crescent Finco Ltd. |
| ٥٩٤ ٧٦٨ ٥٥٣ | (٧٠٨ ١٤٨) | (٣ ٦٣٥ ٧٣٤) | -- | ٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥ | Emerald Financial Services Ltd. |
| ٣٨٨ ٧٢٦ ٢٢٧ | (٢٢٠ ٩٩٤) | -- | -- | ٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١ | Nile Valley Petroleum Ltd. |
| ١١ ٦٤٦ ٠٠٩ | -- | -- | -- | ١١ ٦٤٦ ٠٠٩ | Nahda |
| ٦١ ٩٨٥ ٤٤٠ | (٦٨ ٧٢٠) | -- | -- | ٦٢ ٠٥٤ ١٦٠ | Mena Glass Ltd. |
| ٥٢٦ ٢٣٦ | -- | -- | -- | ٥٢٦ ٢٣٦ | شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو" |
| ٢٦ ٩٨٨ ٠٢٠ | (٢٩ ٩٢١) | -- | -- | ٢٧ ٠١٧ ٩٤١ | Visionaire |
| ٨٤ ٢٤٢ ٦٥١ | ١١١ ٧٧٥ | -- | ١٥ ٢٩٨ ٥٠٩ | ٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧ | Rotation Ventures |
| ١٨٩ ١١٤ ٥٤٧ | (٢٠٩ ٦٦١) | -- | -- | ١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨ | Benu one Ltd |
| ١٣ ٥٣٠ ٠٠٠ | (١٥ ٠٠٠) | -- | -- | ١٣ ٥٤٥ ٠٠٠ | آخرون |
| ٢ ٠٨٢ ٣٣٤ ٨٩٣ | (١ ٤٠١ ٩٤١) | (٣ ٦٣٥ ٧٣٤) | ١٨ ٠٢٠ ٤٣٥ | ٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣ | الرصيد |

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات تمويل.
 * المساهم الرئيسي بنسبة ٢٤,٣٦%.
 *** إيضاح (٣٦).

١٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|---------------|----------------|-----------------------------------|
| ٤٤ ٤٨٧ ٠٢٢ | ٤٦ ٨١٢ ١٧٠ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٦١ ٤٧٤ ٤١٣ | ٧٠ ٠٠٠ ٦٢٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٤٠١ ٥٨٣ ٥٩٦ | ٥٢٢ ٨٩١ ٠٨٨ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٤٨ ٥٢٣ ٠٠٩ | ٤٢ ٣٣٢ ٨٤٠ | غطاء خطابات ضمان |
| ٤٠ ٨٥١ ٦٨٠ | ٧٣ ٢٠٤ ٩٢٦ | عهد وسلف عاملين |
| ٩٤ ٢٩٣ ٥٤٦ | ١٠٩ ٦٠٦ ٢٦٧ | إيرادات مستحقة |
| ٤ ٣٠٣ ٩٥١ | ٤ ١٩٦ ٠٣٢ | ودائع مستردة |
| ١٤٣ ٨٩٣ ٥٢٣ | ١٥١ ٧٢٩ ٢٢٩ | تأمين ضمان سلامة اعمال |
| ١٤ ٤٩٩ ٧٧٧ | ١٤ ٤٩٩ ٧٧٧ | دفعات مقدمه للمقاولين |
| ١١ ٠٥٢ ٩٩١ | ١١ ٠٥٢ ٩٦٤ | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| ٢١١ ٣٤٨ ٣٤٩ | ٢٤٥ ٢١٢ ٠٣١ | مصلحة الضرائب |
| ٤ ٧٩٠ | ١٦٠ ١٧٢ | مصلحة الجمارك |
| ٦١ ٣٩٣ ٧٠٦ | ٧٥ ٣١٧ | إعتمادات مستندية |
| ١٨٢ ٠٣٦ ٦٧٦ | ١٩٦ ٣٥٨ ٤٠٨ | FLSmith |
| ١٢ ٩٤٠ ٨٩١ | ١٢ ٩٤٠ ٨٩١ | أرصدة مدينة تحت التسوية |
| -- | ٧١٥ ٧١٧ ١٦٣ | مستحق من بيع استثمارات (إيضاح ٢٠) |
| ١٢٤ ٢٠٨ ١٩٤ | ٢٣٨ ٢٤٠ ٧٩٦ | أرصدة مدينة متنوعة |
| ١ ٤٥٦ ٨٩٦ ١١٤ | ٢ ٤٥٥ ٠٣٠ ٦٩١ | الإجمالي |
| (٧٧ ٢٦٣ ٥٠١) | (١٨٨ ٦٤٥ ٨٤٥) | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة |
| ١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣ | ٢ ٢٦٦ ٣٨٤ ٨٤٦ | الرصيد |

١٩ - النقدية وما فى حكمها

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|--|---------------|------------------------------|
| ١٦ ٤٢٤ ٠٣١ | ٧ ٥٨٠ ٢٩٤ | نقدية بالخرزينة |
| ٢ ١٣٩ ٧١٨ ٣٤٨ | ٢ ٣٠٩ ٨٨٦ ٢٧٩ | بنوك - حسابات جارية |
| ١٢٢ ٤٧٤ ٨١٣ | ١٥٩ ٧٨٣ ٦١٧ | بنوك - ودائع لأجل |
| ٢٧ ٩٨٠ ٤٦٦ | ٣١٤ ٢٣٠ ٢٦٨ | شيكات تحت التحصيل |
| ٥٣٠ ٤٣٧ ٣٥٤ | ٧٣٧ ٤٣٠ ٥٦٥ | أذون خزانة |
| النقدية وما فى حكمها كما سبق عرضها فى قائمة المركز | | |
| ٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢ | ٣ ٥٢٨ ٩١١ ٠٢٣ | المالي المجمعة |
| (١ ٥٢٣ ١٧٦ ٠٩٤) | -- | أثر التغير فى أسعار الصرف |
| ١ ٣١٣ ٨٥٨ ٩١٨ | ٣ ٥٢٨ ٩١١ ٠٢٣ | النقدية وما فى حكمها المعدلة |

٢٠ - مجموعة الأصول والإلتزامات المعدة للبيع

• شركات تابعة للشركة الوطنية للتجارة والتنمية

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة فى إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- ثم قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة الاحتفاظ بالاستثمار فى شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪) وبالتالي تم إعادة إدراجها ضمن العمليات المستمرة.
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للأسمنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة ووصلت المفاوضات إلى مراحل متقدمة، وتقوم الإدارة فى الوقت الحالى ببحث جدوى العرض. وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة اسيك للأسمنت الموافقة على اتفاقية الإقرار وحوالة الدين المزمع التوقيع عليها بين الشركة وشركة أسيك سيمنت جلفا أوف شور ليمتد، وكذا عقود تسوية وحوالة الدين المزمع ابرامها مع دائنى شركة أسيك للجزائر للأسمنت وكل من شركة أسيك للأسمنت وشركة أسيك سيمنت جلف أوفشور ليمتد، وذلك فى إطار الغاء كامل مديونيات أسيك الجزائر للأسمنت كشرط من الشروط المسبقة لإتمام بيع كامل أسهم الشركة.
- وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ أعلنت شركة القلعة للاستشارات المالية، عن توقيع اتفاق لبيع استثمارها فى شركة أسيك الجزائر للأسمنت والتي تمتلك فيها نسبة ٣٧ % بصورة غير مباشرة من صفقة تقدر بما يوازي ٦٠ مليون دولار لكامل قيمة الشركة (إيضاح ١٨).

• شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI

- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها فى شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" وشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة النيل للصناعات الغذائية " إنجوى" وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:

- قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزى الدولية للتنمية الاقتصادية بتاريخ ٢٦ يوليه ٢٠١٦ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥ % . إيضاح (٢٠-١).
- قرار الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين". وبتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري ، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط فى عام ٢٠١٢ وهى مملوكة لشركة القلعة بصورة غير مباشرة بنسبة (٥٥%). وقد تم إتمام عملية البيع ونقل ملكية الأسهم بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦.
- قرار الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى" وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI for Falcon) والتي تبلغ ٩٩,٩٥ % . إيضاح (٢٠-١)

• شركة (KURH) KU Railways Holding Limited

- أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها فى بيع حصتها فى شركة KU Railways Holding Limited (KURH) وقد ابدى عدد من المستثمرين رغبتهم فى شراء الشركة. وبتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ أصدرت المحاكم الكينية حكماً بإنهاء حق الامتياز الممنوح لشركة Rift Valley Railways (Keneya) Limited (RVRK) - العاملة في مجال السكك الحديدية بكينيا والمملوكة لشركة القلعة للاستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) - وعليه تقرر تشكيل لجنة من جانب أطراف عقد الامتياز للإشراف على عملية إنهاء حق الامتياز وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وذلك في غضون ٣٠ يوماً. وقد تطورت ذات الأحداث لمثيلتها للشركة التابعة Rift Valley Railways (Uganda) Limited (RVRU) في أوغندا. (إيضاح ٤٨).

• شركة أسيك للتعدين (أسكوم)

- قامت شركة أسيك للتعدين - أسكوم بتوقيع اتفاق مع شركة Allied Gold Corp (Allied) لتستحوذ الأخيرة بمقتضاه على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، المتخصصة في التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في اثيوبيا والمملوكة حالياً لشركة أسيك للتعدين - أسكوم ، وذلك من خلال زيادة رأس مال شركة APM Ethiopia .

ومن المقرر أن يتم تنفيذ الصفقة من خلال زيادة رأس مال شركة APM Ethiopia، على ان يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهرا. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة ، علما بأن شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتين غرب اثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الاثيوبية للمناجم والنفط والغاز الطبيعي تمهيدا لاستخراج رخصة مزولة نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي حصلت الشركة على جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.

• شركة **Ledmore Holdings Ltd.**

نظراً لقيام شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبترول على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة Ledmore Holdings Ltd. (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبترول) كأصول محتفظ بها بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.

• شركة **Mena Glass Ltd** (استثمارات شركات شقيقة)

بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتمت الشركة بيع كامل حصتها في شركة مصر لصناعة الزجاج (MGM) شركة شقيقة للشركة Mena Glass Ltd إلى شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج بإجمالي قيمة ١٢٧ مليون جنيه مصري تقريبا.

• شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر

بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فينشال أنليميتد التابعة للشركة قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها في أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر، الشركة الخاصة الرائدة في مجال التمويل المتناهي الصغر في مصر، إلى شركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة. ويقدر الإنفاق القيمة الإجمالية لحقوق الملكية بشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦).

• شركة أسطول للنقل البري

بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع كامل الإستثمار في شركة أسطول للنقل البري (شركة شقيقة) بقيمة بيعية تقدر بمبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري.

• أصول والتزامات معدة للبيع - أخرى

- أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال بالشركات التابعة التالية:
- مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمنت والإنشاءات.
- شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
- شركة نايل لوجيستكس في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
- سلسلة سوبر ماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
- الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.

والمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تباع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدينج انترناشونال حصتها في كل من الشركات التالية :

- شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
- شركة Grandview Investment Holding
- شركة مزارع دينا*

• تتمثل في قطعة أرض من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية، وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

٢-٢٠ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي:

| الإجمالي | Ledmore Holding Limited. | شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd | Mena Home Furnishing Malls Ltd. | |
|-------------|--------------------------|---|---------------------------------|---------------------------|
| ٣٥ ٠٣٢ ٣٩٩ | -- | ١٦ ٤٥١ ٦٣٢ | ١٨ ٥٨٠ ٧٦٧ | مخصصات |
| ٢٠٩ ٧٨٥ ١٩٣ | -- | -- | ٢٠٩ ٧٨٥ ١٩٣ | قروض |
| ١٢٠ ٢١٨ ٤٥٢ | -- | ١٢٠ ٢١٨ ٤٥٢ | -- | موردون وأوراق دفع |
| ١٠٤١ ١٥٣ | ٦ ١٠٨ | ١٠٣٥ ٠٤٥ | -- | المستحق للأطراف ذات علاقة |
| ١٤١ ٩٣٨ ٧٨٧ | ٤٨٥ ٤٨٧ | -- | ١٤١ ٤٥٣ ٣٠٠ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٠٨ ٠١٥ ٩٨٤ | ٤٩١ ٥٩٥ | ١٣٧ ٧٠٥ ١٢٩ | ٣٦٩ ٨١٩ ٢٦٠ | الرصيد |

٢١- خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الإجمالي | ASEC Cement Company | KU Railways Holding Limited* | Mena Home Furnishing Malls Limited | بيان |
|-----------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------|---|
| ٢٠٦ ٩٨٥ ٣٧٣ | -- | ٢٠٤ ٧٢٥ ٧٠٦ | ٢ ٢٥٩ ٦٦٧ | إيرادات النشاط |
| (٣٠٨ ٦٩٩ ٧٨٥) | (٢ ١٦١ ٠٨٤) | (٣٠٠ ٧٧٥ ٦٠٣) | (٥ ٧٦٣ ٠٩٨) | تكلفة النشاط |
| (٤٦ ٤٩٥ ٣٥٦) | -- | (٤٤ ٦٧٣ ٨٢٥) | (١ ٨٢١ ٥٣١) | مصروفات إدارية |
| (٣ ١٢٧ ٢٧٣ ٥٧٣) | ٧ ٩٣٤ ٢٠٤ | (٣ ١٣٢ ٦٣٤ ٥١٤) | (٢ ٥٧٣ ٢٦٣) | (مصروفات) إيرادات أخرى * |
| (١١٢ ٦٠٠ ٦٢٧) | -- | (٨٨ ٨٤١ ٩٠٩) | (٢٣ ٧٥٨ ٧١٨) | تكلفة التمويل (بالصافي) |
| (٣ ٣٨٨ ٠٨٣ ٩٦٨) | ٥ ٧٧٣ ١٢٠ | (٣ ٣٦٢ ٢٠٠ ١٤٥) | (٣١ ٦٥٦ ٩٤٣) | نتائج أنشطة التشغيل |
| ٤٠٤ ٣٧٩ ٢٧٢ | ٤٠٤ ٣٧٩ ٢٧٢ | -- | -- | أرباح بيع عمليات غير المستمرة |
| (٢ ٩٨٣ ٧٠٤ ٦٩٦) | ٤١٠ ١٥٢ ٣٩٢ | (٣ ٣٦٢ ٢٠٠ ١٤٥) | (٣١ ٦٥٦ ٩٤٣) | (خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب |

* يتضمن بند (مصروفات) إيرادات أخرى خسائر اضمحلال في الأصول بمبلغ ١٤٦ ١٥٠ ٧٦٩ جنيه مصري والذي يخص شركة (KU Railways Holding Limited (KURH) والتي تمتلك شركات RVR أوغندا RVR كينيا) (إيضاح ٤٨).

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| الإجمالي | Ledmore Holding Limited | KU Railways Holding Limited | شركة تنمية لحمامات المشروعات متناهية الصغر | Misir glass manufacturing company | شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd | Mena Home Furnishing Malls Limited | شركة أسبيك للأثاث الجوائز |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|
| ٣١٢ ٩١٦.٠٢٩ | --- | ٧٨٣ ٨٠١ ٨٢٦ | ٢٦ ٣٤٣ ٩٣٠ | --- | --- | ٢ ٧٧٠ ٢٧٣ | --- |
| (٤٠٦ ٨٨٩ ٣١٦) | --- | (٣٨٤ ٨٣٣ ٤٢٢) | (١٦ ١٥١ ١٨٤) | --- | --- | (٥ ٩٠٤ ٧١٠) | --- |
| (٥٣ ٦٤٤ ٤٦٤) | (٥٠.٧٤) | (٣٩ ٤٢٤ ٢٦٧) | (١١ ٥٨١ ٢٥٤) | --- | --- | (٢ ٥٨١ ٨٦٩) | --- |
| (٢٤٤ ٤٨٤ ٤٥٩) | (١٥ ٣٧٦ ٣٤٣) | ٢٩ ٥٨٧.٦٣ | ٢ ٢٨٨ ٧٣٥ | --- | --- | (١٠ ٢٧١ ٧٧٧) | (٢٥٠ ٧١٢ ١٣٧) |
| (١٠٥ ٢٨٤ ١٨٧) | --- | (٦٨ ٢٢٥ ٧٣٦) | (٤٢ ٥٣٤) | (٧ ٢٥٧ ٦٠٠) | ١.٢٧ ٣٩٩ | (١٦ ٦٠٠ ٩٦٣) | (١٤ ١٨٤ ٧٥٣) |
| (٤٢٨ ٧٢٦) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | (٤٢٨ ٧٢٦) |
| (٤٩٧ ٨١٥ ١٢٣) | (١٥ ٤٢٦ ٤١٧) | (١٧٩.٩٤ ٥٣٦) | ٨٥٠ ٦٩٣ | (٧ ٢٥٧ ٦٠٠) | ١.٢٧ ٣٩٩ | (٣٢ ٥٨٩.٤٦٦) | (٢٦٥ ٣٢٥ ٦١٦) |
| ٤٥ ٨١٥ ٧٥٠ | --- | --- | ٢١٠.٤٣ ٧٧٦ | (١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦) | ٩ ٥٧٧ ٣٨٠ | --- | --- |
| (٢٦ ٢٩٤.٣٨) | --- | --- | (٢٦ ٢٩٤.٣٨) | --- | --- | --- | --- |
| (٤٧٨ ٢٩٣ ٤١١) | (١٥ ٤٣٣ ٤١٧) | (١٧٩.٩٤ ٥٣٦) | ١٨٤ ٦٠٠ ٤٣٦ | (١٨١.٦٣ ٠٠٦) | ١٠ ٦٠٤ ٧٧٩ | (٣٢ ٥٨٩.٤٦٦) | (٢٦٥ ٣٢٥ ٦١٦) |

العمليات غير المستمرة: *

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

مصروفات إدارية

(مصرفوات) إيرادات أخرى

تكلفة التمويل (بالصافي)

ضريبة الدخل

نتائج أنشطة التتقبل

أرباح (خسائر) بيع عمليات غير

مستقرة (١-٢١)**

ضريبة الدخل**

أرباح (خسائر) العمليات غير

المستقرة بعد الضرائب

* إيضاح (٤٧).

** إيضاح (٢١-١).

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ٧٥٠ ٩٣ ١٨٢ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى 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 باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٨ ٦٩٣ ٢٤٥ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادى بقيمة ١ ٠٩١ ٣٠٦ ٧٥٥ جنيه مصري بإجمالى ١,١ مليار 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 ١ ٤١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادى وعدد ٦٤٩ ٧٣٨ ٤٠١ سهم ممتاز بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى 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 فيما يلي:

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

١-٢٢ تتمثل أسهم الخزينة في قيام الشركة المتحدة للمسابك (شركة تابعة - ٦٧,٤٦%) بشراء عدد ١٥٩ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة ٠,١٢% تقريباً من عدد الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ٣ ٣٣٨ ٦٥٨ جنيه مصري، وتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة المتحدة للمسابك ببيع كامل أسهمها بمبلغ ٢ ٦٢١ ٠٩٢ جنيه مصري بإجمالي خسائر بقيمة ٧١٧ ٥٦٦ جنيه مصري.

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣ - القروض

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | البنك / الشركة المقرضة | الشركة المقترضة |
|--|-------------|------------|---------------|-----------------|--|--|--|
| - رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك على مساحة ٧ ١٧٢ فدان من أراضي الشركة. | ٢٠٦ ٣١٢ ٣٨٩ | ٢٠ ١٣١ ٢٥٥ | ٢٠٦ ٣١٢ ٣٨٩ | ٢٠١٨ - ٢٠١٤ | جنيه مصري: متوسط ٣,٢٥% + محل الكويتدور | البنك التجاري الدولي البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري البحري | الشركة العربية للاستشارات المالية شركة دنيا للاستشارات الزراعية |
| - رهن جزئي على أسهم شركة أسبكت للأسمت. | ١٥٢ ٢١٧ ٢٥١ | ٧١ ٨٤٠ ٧١٤ | ٢٢٤ ٠٥٧ ٩٦٥ | ديسمبر ٢٠١٨ | %١٢,٥ | البنك الأهلي القطري | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| - رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبكت للأسمت والشركة العربية المويسرية للتنمية وشركة أسبكت لحماية البيئة "أسبترو" وشركة أزاكو للتنمية والخدمات والمقاولات | ٨٢ ٤١٤ ٠١٠ | ٣٢ ٩٦٥ ٠١٦ | ١١٥ ٣٧٩ ٠٢٦ | ديسمبر ٢٠١٨ | %١٢ | بنك الاستثمار العربي | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| - رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبكت للأسمت والشركة العربية المويسرية للتنمية وشركة أسبكت لحماية البيئة "أسبترو" وشركة أسبكت للتحكم الاالى وشركة أزاكو للتنمية والخدمات والمقاولات | ١٦٢ ٠٣٣ ٨٨٨ | ٦٧ ٠١٦ ٢٠٠ | ٢٢٩ ٠٥٠ ٠٨٨ | ديسمبر ٢٠١٨ | %١١,٥ | بنك التنمية الصناعية والعمال المصري | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| - رهن عدد ٢٣,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمعمولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة موقية معجلة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٣% من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كبروات الأسهم بعمولة البنك | ١٠٦ ٦٠٢ ٤٧٦ | ٤٧ ٠٦١ ٩٦٥ | ١٥٣ ٦٦٤ ٤٤١ | ديسمبر ٢٠١٨ | %٢,٥٠ + سعر الكوريتدور | بنك مصر إيران للتنمية | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |

شركة القاعة الإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقترضة | البنك / الشركة المقترضة | الشركة المقترضة |
|--|------------|-----------|---------------|-----------------|--|-----------------------|---|-----------------|
| - عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي. | ٢٠٠٩٦٤٢٨ | ٥٨٠٩٢٠٤٤ | ٧٨١٨٨٤٧٢ | ٢٠١٨ نوفمبر | ٢,٢٥% + سعر الكوربيدور للجزء المتداول ، | البنك الأهلي المتحد | الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) | |
| - عقد الإدارة الفنية لشركة ميناء الأبيض. | ١٣٩٣٢١٤٦ | ٦٠٠٠٠٠٠٠ | ١٩٩٣٢١٤٦ | ٢٠١٩ مارس | للجزء غير المتداول ١١,٥٠% | بنك البركة | الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) | |
| - عقود مرابحة | ١٥٤٤٨٩٤٨ | ١٨٧١٤٩٠٢٣ | ٢٠٢٥٩٧٩٧١ | ٢٠٢٠-٢٠١٧ | ١١% | البنك المصري السوداني | شركة أسيك للاسمنت | |
| - منح رأسمال بمبلغ موازي الإصطاف المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + النفدية غير كافي لمداد الإصطاف المستحقة. | ١٢٥٠٠٠٠٠٧ | ٥٠٠٠٠٠٠١٦ | ١٧٥٠٠٠٠١٣ | ٢٠٢٠-٢٠١٦ | ٣,٢٥%+ سعر الكوربيدور | البنك التجاري الدولي | شركة طاقة عربية | |
| - عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أن كتابي من البنك. | -- | ٢١٩٥١٩٩٢ | ٢١٩٥١٩٩٢ | ٢٠١٨-٢٠١٤ | جنيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط معدل الكوربيدور | بنك HSBC | شركة جوبال للطاقة | |
| - ليس الشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ. | | | | ٢٠١٨-٢٠١٤ | دولار أمريكي: ١,٣% + معدل الليبور | البنك العربي | | |
| - عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة القومعات المعنوية للمحل التجاري كالتعوان والسمة التجارية كما يشمل القومعات المانية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتر بحافظة البحر الأحمر. | | | | | | | | |

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(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 |
|--|---------------|------------|---------------|------------------------|--|---|--|
| - تلزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمغنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القروض. | ٢٣ ٨١٠ ١٦٦ | ١٢ ٣٧٦ ١٩٧ | ٣٦ ١٨٦ ٣٦٣ | ٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠١٤-٢٠٢٠ | + ٣٪ معدل الكوربيور | بنك HSBC بنك القاهرة | شركة طاقة لتسويق المنتجات البتروولية " طاقة للتسويق " |
| - تعتمد شركة طاقة عربية بما يلي: الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام المداد الفعلي. | ٧ ٠٥٩ ٩٢٠ ٩٨٦ | -- | ٧ ٠٥٩ ٩٢٠ ٩٨٦ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | + ٤,١٪ معدل الليبور | بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC) | الشركة المصرية للتكبير |
| - تغطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف. خدمة الدين أو مصروفات التشغيل والاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضيق سيولة يقنيه جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مملوكة متنازل عن أولوية سدائها للبنك. | ٤ ٥٩٣ ٨٧٠ ٥٩٣ | -- | ٤ ٥٩٣ ٨٧٠ ٥٩٣ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | دولار أمريكي: ١,٧٥٪ + معدل الليبور | مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) | الشركة المصرية للتكبير |
| - مقروض سند موقع وغير محدد المبلغ. | ٨ ٧٥٨ ٥٤٣ ١٥٩ | -- | ٨ ٧٥٨ ٥٤٣ ١٥٩ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | دولار أمريكي: ٣,٦٪ + معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة | بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM) | الشركة المصرية للتكبير |
| - قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل الإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الائتمانية | | | | | | | |

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات التمتمة للقران المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | محل القائة | بنك / الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|---|---------------|--------|---------------|-----------------|---|--|------------------------|
| | ٢ ٩٢٨ ٣٨٤ ٣٤٧ | --- | ٢ ٩٢٨ ٣٨٤ ٣٤٧ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + محل الليور | بنك / الشركة المقرضة مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders) | الشركة المصرية للتكوير |
| | ٥ ٤٧٥ ١٠٥ ٧٢٤ | --- | ٥ ٤٧٥ ١٠٥ ٧٢٤ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | بالإضافة لتكلفة إلزامية سعر الليور الساري للفترة مضافاً إليه/مخصوماً منه نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إلزامية | بنك الإستثمار الأوردي (EIB) | الشركة المصرية للتكوير |
| | ٣ ٦٠٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | --- | ٣ ٦٠٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٢٩-٢٠١٧ | فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمحل الأساسي والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً | بنك التنمية الأفريقي (AFDB) | الشركة المصرية للتكوير |
| | ٤ ٢١٤ ١٨٢ ٩٨٤ | --- | ٤ ٢١٤ ١٨٢ ٩٨٤ | ٢٠٢٥-٢٠١٧ | فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمحل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً | بنك التنمية الأفريقي (AFDB) | الشركة المصرية للتكوير |
| سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سنداً متى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ. 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 للقروض. | ٢١٦ ١٥٤ ٠٧١ | --- | ٢١٦ ١٥٤ ٠٧١ | ٢٠٢٠ | دولار أمريكي: سعر الليور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً | MTSUE & CO. Ltd | الشركة المصرية للتكوير |

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | محل القائدة | البنك / الشركة المقروضه | الشركة المقروضه |
|---|----------------|--------------|----------------|-----------------|---|--|--|
| عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة. | (٢٥٤٤ ٦٠٥ ٨٧٩) | --- | (٢٥٤٤ ٦٠٥ ٨٧٩) | ٢٠٢٢-٢٠١٢ | دولار امريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪ السعر الليبور | سيتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفرقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريوس) | شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital |
| عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للمساكن التعدين. | ١٠٠٢ ٢٢٢ ٣٠٢ | ٣٣٤٩ ١٨٤ ٧٧٤ | ٤٣٥١ ٤٠٧ ٠٧٦ | ٢٠١٢-٢٠٢٢ | دولار امريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪ السعر الليبور | سيتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفرقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريوس) | شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital |
| عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في شركة أسيك للأمننت. | - | - | - | - | - | - | - |
| عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتعدين (أسكوم). | - | - | - | - | - | - | - |
| عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية : | - | - | - | - | - | - | - |

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | القائم | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | البنك / الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|---|------------|--------|--------|---------------|-----------------|--------------|------------------------|----------------|
| Orient Investments Properties Ltd. | | | | | | | | |
| Logria Holding Ltd. | | | | | | | | |
| Golden Crescent Investments Ltd. | | | | | | | | |
| Falcon Agriculture Investments Ltd. | | | | | | | | |
| Silverstone Capital Investment Ltd. | | | | | | | | |
| Mena Glass Ltd. | | | | | | | | |
| Mena Home Furnishings Mall | | | | | | | | |
| Valencia Trading Holding Ltd. | | | | | | | | |
| Andalusia Trading Investments Ltd.-- | | | | | | | | |
| Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. | | | | | | | | |
| Lotus Alliance Limited | | | | | | | | |
| Citadel Capital Financing Corp. | | | | | | | | |
| Strandview Investment Holding Africa Railways -folding | | | | | | | | |
| National Company for Marine Petroleum Services (Petromar) | | | | | | | | |
| Raga Arabia S.A.E. | | | | | | | | |
| Egyptian Company for Solid Waste Recycling (ECARU) | | | | | | | | |

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|--|------------|---------------|---------------|-----------------|---|----------------------|------------------------------------|
| Engineering Tasks Group (ENTAG) Ledmore Holdings Ltd. Evenys Holdings Limited Eco-Logic Ltd. Sequoia Willow Investments Ltd. Underscore International Holdings Ltd. Brennan Solutions Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd. Citadel for Investments Investments Promotion Company | - | ٥٤٠ ٤٥٣ ٢٣٤ | ٥٤٠ ٤٥٣ ٢٣٤ | ٢٠١٦ | دولار أمريكي: ٥,٢% سنوياً | المصرف العربي الدولي | الشركة العالمية لإستثمارات التكرير |
| خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كوربا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي. | - | ١ ٢٩٥ ٢٦٦ ٥١٥ | ١ ٢٩٥ ٢٦٦ ٥١٥ | جاري التجديد | دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥ ٢٠٨ ٩٢٦ أمريكي وسدد في نهاية مدة القرض | المصرف العربي الدولي | الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير |
| رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح. | -- | ٢٣ ١٠٨ ٨٠٧ | ٢٣ ١٠٨ ٨٠٧ | -- | دولار أمريكي: مرابحة | بنك الخرطوم | شركة ساليانا للحلول المتكاملة |
| رهن حيازى الآلات والمعدات الزراعية | -- | ٢٣ ١٠٨ ٨٠٧ | ٢٣ ١٠٨ ٨٠٧ | -- | | | |

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | البنك /الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|---|------------|-------------|---------------|-----------------|--|--|-----------------------------|
| - فتح حساب الإيرادات لادى وكل القرض (بنك مصر) | --- | ٥٦٥.٠٢٢٧.٠٣ | ٥٦٥.٠٢٢٧.٠٣ | ٢٠١٢-٢٠١٦ | معدل الفائدة | البنك /الشركة المقرضة | الشركة الوطنية لوسائل النقل |
| - إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات. | | | | | جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيدور وشحن كل ٦ شهور | البنك المصري الافريقي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك) | |
| - إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية | | | | | | | |
| - إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المالية والمعنوية | | | | | | | |
| - تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين. | | | | | | | |
| - تنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات النهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وثانية عن البنوك. | | | | | | | |
| - التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات النهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وثانية عن البنوك | | | | | | | |
| - تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) | | | | | | | |

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المضممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | البنك / الشركة المقترضة | الشركة المقترضة |
|--|------------|------------|---------------|-----------------|---|-------------------------|--|
| - التنازل عن أي تعويضات ناتجة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وضمانات منوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأرفقي الدولي) | ٧٧.٠٠٥.٥٠٠ | ٢٩.٦١٧.٥٠٠ | ١.٠٦٦.٦٢٣.٠٠٠ | ٢٠١٩ أبريل | ٢% + سعر الليبور بكل ثلاثة شهور ، وحاله تأخير بواقع ١ % سنويا | البنك الاهلي المتحد | شركة اسكود لتصنيع الكريونات والكيميائيات |
| - رهن عقارى رسمى من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكافية بالمشروع. | | | | | | | |
| - رهن محل تجارى رسمى من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية. | | | | | | | |
| - رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كريونات الكالسيوم. | | | | | | | |
| - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كريونات الكالسيوم التي ستقدمها الشركة مستقبلا في حساب التصفيل. | | | | | | | |
| - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التعمية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيف لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك. | | | | | | | |

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|--|-------------|------------|---------------|-----------------|---|----------------|--------------------|
| توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والممتلكات وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاتبة بالمعشروع. | ٥١٥ ٠٠٠ ٢٢٧ | ٩٤ ١١٣ ٥١٥ | ٦٥٩ ٦٦٣ ٧٤٢ | ٢٠٢١ نوفمبر | ٤,٥% + سعر الليبور لكل ثلاثة شهور، وحاك تأخير بواقع ١ % سنويا | بنك مصر | شركة جلاس روك للزل |
| توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مومنته المادية والمعنوية. | - | - | - | - | - | - | - |
| إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستزرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك. | - | - | - | - | - | - | - |
| تلتزم الشركة بحجم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق المعينة الأصلية أو التابعة) 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| تتعهد شركة امينك للتأمين (اسكوم) - الشركة التابعة- بمقداد مدفونية الشركة في حالة تعثرها في السداد. | - | - | - | - | - | - | - |

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقترضة | الشركة المقترضة |
|------------------------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| رهن حيازى من الدرجة الأولى | ٣٤٢ ٥١٨ ٤٩٨ | --- | ٣٤٢ ٥١٨ ٤٩٨ | ٢٠٢٠ | ٥٠٪ دولار أمريكي | البنك / الشركة المقترضة | الشركة المقترضة |
| على جميع الأسهم الخاصة | | | | | بالإضافة إلى سعر عادل | المصرف العربي الدولي | Trimstone Assets Holdings Ltd. |
| شركة طاقة عربية المملوكة | | | | | سنة أشهر ليور للدولار | | |
| للمقترض بما يعادل ١٥٪ من | | | | | الأمريكي | | |
| قيمة الإلتزام لصالح المصرف | | | | | | | |
| العربي الدولي. | | | | | | | |
| رهن حيازى من الدرجة الأولى | --- | ٥ ٧٦٥ ٧٣٠ | ٥ ٧٦٥ ٧٣٠ | ٢٠١٨ | سعر فائدة مدينة بواقع | بنك بيروتوس مصر | الشركة المتحدة للمساكن |
| على أسهم شركة القاعة | | | | | ١,٥ % سنوياً فوق سعر | | |
| لإستثمارات العالمة بما يعادل | | | | | الإقراض وتطبيق سعر | | |
| ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح | | | | | فائدة مدينة بواقع ١,٥ % + | | |
| المصرف العربي الدولي. | | | | | LIBOR ٣ شهور | | |
| | | | | | للمديونية بالدولار. | | |
| | | | | | دولار أمريكي: سعر الفائدة | International Finance Corporation | KU Railways Holding Limited |
| | | | | | الفعال لعام ٢٠١٣ ١٤٪ | | |

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|----------|-------------|-------------|---------------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| | ٤٣٢ | ١٦٤ ٨١٤ | ٤٣٢ ١٦٤ ٨١٤ | ٢٠١٧-٢٠٢٦ | دولار فائدة ثابتة : معدل الإقراض الاساسي بالإضافة إلى ١٪،٢٥ أو فائدة متغيرة: سعر الليور لمدة اشهر بالإضافة إلى ١٪،٢٥ | International Finance Corporation | KU Railways Holding Limited |
| | ٧٨٤ ٨٨٠ ٩٩٩ | ٧٨٤ ٨٨٠ ٩٩٩ | ٧٨٤ ٨٨٠ ٩٩٩ | ٢٠١٧-٢٠٢١ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١٪،٢٥ | Africa Development Bank | KU Railways Holding Limited |
| | ٥٨٩ ١٥٤ ٧٤٠ | ٥٨٩ ١٥٤ ٧٤٠ | ٥٨٩ ١٥٤ ٧٤٠ | ٢٠١٧-٢٠٢١ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١٪،٢٥ | FMO | KU Railways Holding Limited |
| | ٣٩٩ ٣٩٥ ٩٨٧ | ٣٩٩ ٣٩٥ ٩٨٧ | ٣٩٩ ٣٩٥ ٩٨٧ | ٢٠١٧-٢٠٢١ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة ٥,٥٪ أو ١٪،٢٥ | International Finance Corporation | KU Railways Holding Limited |
| | ٣٥٦ ٣٨٤ ٦٣٧ | ٣٥٦ ٣٨٤ ٦٣٧ | ٣٥٦ ٣٨٤ ٦٣٧ | ٢٠١٧-٢٠٢١ | دولار أمريكي: معدل العائد على أوزن الحرائق الكبيرة إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ١٪،١٤ أيهما أكبر | Equity Bank | KU Railways Holding Limited |

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانبه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | الشركة المقترضة | البنك / الشركة المقرضة | الشركة المقترضة |
|--|----------------|---------------|----------------|-----------------|---|-----------------|---------------------------|---|
| الفرض من Equity Bank | --- | ٦١٩ ٤٥٥ ٥٠٠ | ٦١٩ ٤٥٥ ٥٠٠ | ٢٠١٧-٢٠٢٦ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٪) أو ٦,٢٥٪ | | KFW | KU Railways Holding Limited |
| الفرض من EARRH Loan هو فرض يمتد نص سنوي ولمدة ١٠ سنوات بداية من يونيو ٢٠١٧ | --- | ٦٣ ٨١٠ ١٤٩ | ٦٣ ٨١٠ ١٤٩ | ٢٠١٧-٢٠٢٦ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٪) أو ٦,٢٥٪ | | Barclays | KU Railways Holding Limited |
| | --- | ٣٥ ٧١١ ٢٩٨ | ٣٥ ٧١١ ٢٩٨ | ٢٠١٧-٢٠٢٧ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٪) أو ٦,٢٥٪ | | Equity Bank EARRH Loan | KU Railways Holding Limited |
| | --- | ٢٧٩ ٢٤٥ ١٥٤ | ٢٧٩ ٢٤٥ ١٥٤ | ٢٠١٧-٢٠٢٨ | دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٪) أو ٦,٢٥٪ | | Standard Bank | KU Railways Holding Limited |
| | --- | (٩٣ ٧٤٦ ٨٦١) | (٩٣ ٧٤٦ ٨٦١) | | | | | |
| | ٣١ ٩٧٢ ٠٧٥ | ٦ ٧١٣ ١٣٢ | ٣٨ ٦٨٥ ٢٠٧ | ٢٠٢٠ | | | HSBC | شركة أراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات |
| | ٣٨ ٦٢٢ ٤٨٣ ٨١٩ | ٩ ٣٣٨ ٠٠٤ ٧١٤ | ٤٧ ٩٦٠ ٤٨٨ ٥٣٣ | | | | | |

(يخصم): اتعاب مقدمة

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

| الضمانات | غير متداول | متداول | الرصيد القائم | تاريخ الإستحقاق | معدل الفائدة | البنك / الشركة المقرضة | الشركة المقرضة |
|---|-------------|-------------|---------------|-----------------|--------------|------------------------|------------------------------------|
| وتتعل الضمانات في تحام الشركة الوطنية للتعمية والتجارة برون عدد من أسهم شركتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً جازياً لضمان أصل القرض : | -- | ٢٨٨٠١٩٣١ | ٢٨٨٠١٩٣١ | جارى التجديد | ١١,٥٪ | سنويا | الشركة الوطنية للتعمية والتجارة |
| شركة أسفك للأمنيت | -- | ٢٨٨٠١٩٣١ | ٢٨٨٠١٩٣١ | جارى التجديد | ١١,٥٪ | سنويا | الشركة الوطنية للتعمية والتجارة |
| شركة أسفك للأمنيت | -- | ٢٨٨٠١٩٣١ | ٢٨٨٠١٩٣١ | جارى التجديد | ١١,٥٪ | سنويا | شركة فيجناير |
| ٤١٠٥٠٠٠٠ سهم | | | | | | | |
| الشركة العربية السعودية للهندسة | | | | | | | |
| ٨٩٩٩٠٠٠ سهم | | | | | | | |
| وتتعل الضمانات في قام الشركة المتحدة للمساك برون أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً جازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض. | ٣٧٧٣١٦٢٨ | ٩٢٠٩٦٨١٧ | ١٢٩٨٢٨٤٩٥ | جارى التجديد | ١١,٥٪ | عائد مركب بواقع سنويا | Financial Holding International |
| | ٣٧٧٣١٦٢٨ | ١٩٩٧٦٢٥٥٣٠ | ٢٠٣٥٣٥٧١٥٨ | | | | |
| | ٣٨٦٦٠٢١٥٤٤٧ | ١١٣٣٥٦٣٠٢٤٤ | ٤٩٩٩٥٨٤٥٦٩١ | | | | |

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

٢٤ - التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| ١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨ | ٢٨٦ ٠٤٤ ٣٥١ | مشتقات مالية من عقود مبادلة (٣-٢٤) |
| ١٠ ٧٨٧ ٤٨٦ | ١٠ ٧٨٧ ٤٨٦ | دائنو شراء إستثمارات (١-٢٤) |
| ٢ ٣٨٣ ٦٨٥ | ٢ ٥١٤ ٤٠٧ | مخصص نهاية الخدمة |
| ١٦٣ ١١٢ ٥٠٢ | ١٦٦ ٩٧٤ ٦٥٠ | تأمينات من الغير (٢-٢٤) |
| ٩ ٥٥٤ ٧٦٠ | ٢٤ ٨٢٦ ٢٩٩ | الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى |
| ١٢ ٢٧٥ ٩٢١ | ٤ ٩٨١ ٢١٥ | التزامات أخرى |
| <u>٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢</u> | <u>٤٩٦ ١٢٨ ٤٠٨</u> | الرصيد |

١-٢٤ يتمثل فى القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع "تنوير" - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨%
 - عن شراء إستثمار فى شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

٢-٢٤ تأمينات من الغير

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ١٠٦ ٧٧٩ ٤٩٧ | ٩٨ ٩٣١ ٧٢١ | تأمين إستهلاك غاز |
| ٥٦ ٣٣٣ ٠٠٥ | ٦٨ ٠٤٢ ٩٢٩ | تأمين إستهلاك كهرباء |
| <u>١٦٣ ١١٢ ٥٠٢</u> | <u>١٦٦ ٩٧٤ ٦٥٠</u> | الرصيد |

٣-٢٤ قامت الشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة - بالدخول فى خمسة 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 يلى:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

| |
|---|
| مبلغ ٠.٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank |
| مبلغ ٠.٥١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking |
| مبلغ ٠.٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited. |
| مبلغ ٢٥٣ ٧٥٩ ١٠٧ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH |
| مبلغ ٨١٩ ٤٦٦ ١٨٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC |
| بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ |
| ٣٥١ ٠.٤٤ ٢٨٦ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١١٧ ٨٥٦ ١٥ دولار أمريكي) مقابل |
| ٤٦٨ ٦٧٩ ١٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعادل لمبلغ ٩٦٥ ٨٣٤ ١٠ دولار أمريكي) |

وبيانه كالتالي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|--|
| ٤٦ ٩٦٧ ٦٦٧ | ٦٧ ٠٠٣ ٠٤٩ | Societe General Corporate & Investment Banking |
| ٣٦ ٦٣٩ ٢٦١ | ٥٧ ٦٢٩ ١٥١ | HSBC Bank Middle East Limited |
| ١١ ٢١١ ٣٩٥ | ١٦ ٠١٠ ٣٥٦ | KFW IPEX – Bank GMBH |
| ١٩ ٧١٣ ٧٥٤ | ٢٨ ١٥٤ ٩٥٦ | Mitsubishi UFJ Securities International PLC |
| ٨١ ١٤٧ ٣٩١ | ١١٧ ٢٤٦ ٨٣٩ | Standard Chartered Bank |
| ١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨ | ٢٨٦ ٠٤٤ ٣٥١ | الرصيد |

٢٥ - أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

(بعد التعديل) *

| إلتزام | أصل | إلتزام | أصل | |
|-------------|------------|-------------|------------|--|
| ١٦٦ ٩٥٤ ١٢٨ | -- | ١٦٣ ٤٣٨ ٥٠٧ | -- | أصول ثابتة |
| ١٤٧ ٧٤١ ٣٤٧ | -- | ١٤١ ٤٨٠ ٠٩٨ | -- | أصول غير ملموسة |
| -- | ٤٤ ٠٢٧ ٨٦٠ | -- | ٦٤ ٣٦٠ ٠٠٩ | القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة |
| -- | ٤ ١٥٦ ٦٨٣ | -- | ٥ ٠٢٧ ٢٩٩ | مخصصات |
| ١٣ ٧٢٦ ٨٤٨ | -- | ١٤ ٥٥٢ ١٤٦ | -- | إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd. |
| -- | ١٢ ٩٠٠ ٢٣٩ | -- | ٧ ٤٠٦ ٦٥١ | خسائر ضريبية |
| ٢١٤ ٩٤١ ٩٣٢ | -- | ٢٠٠ ٧٤٦ ٥٤٤ | -- | أخرى |
| ٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥ | ٦١ ٠٨٤ ٧٨٢ | ٥٢٠ ٢١٧ ٢٩٥ | ٧٦ ٧٩٣ ٩٥٩ | إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام |

- لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ٢٧٠ ٣٤٧ ٤٣١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها والتي تبلغ ١٣٥ ٠٥٣ ٩٧ جنيه مصري نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الإستفادة من هذه الأصول.

* (إيضاح ٤٧).

٢٦ - بنوك - سحب على المكشوف

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
|--------------------|--------------------|
| ١٦١ ٠٧٤ ٢١٤ | ٢٧٤ ١١١ ٦٨٤ |
| ٦٩ ٩٢٨ ١٠١ | ٥٨ ٥٣٢ ٣٣٣ |
| ٦٢ ٠٤٧ ٤٦٦ | ٣٧ ٦٨٤ ٩٢٥ |
| ٣٥ ٦٢٤ ٠٢٣ | ٥٠ ٢٨٣ ١٥٧ |
| ١٥٥ ٦١٨ ٩٧٥ | ١٦٠ ٨٠١ ٠٩٧ |
| ١٤ ٦٩٩ ٣٤١ | ١٥ ١١٨ ٩٩٩ |
| <u>٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠</u> | <u>٥٩٦ ٥٣٢ ١٩٥</u> |

Silverstone Capital Investments Ltd.

الشركة المتحدة للمسابك

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

فالكون للاستثمار الزراعي

الرصيد

٢٧ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
|----------------------|----------------------|
| ٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥ | ٢٤ ٣٣٢ ٦٢٣ |
| ٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥ | ٩٤٩ ٣٦٩ ٠٧١ |
| ٤٨٨ ٤٥١ | ٤٨٨ ٤٦٩ |
| ١٦١ ٠٠٧ | ٤ ٠١١ ٢٠٩ |
| ٦ ٣٣٩ ٧٧٧ | ٣ ٨٥٠ ٢٠٢ |
| ٣ ٤٠٣ ٤٠٠ | ٢ ٨١٢ ٦٩٩ |
| ١١ ٩٩٥ ٥٠٦ | ٣ ٦٨١ ١٣٤ |
| --- | ٢٥ ٨٤٥ |
| <u>٢٨ ٨٨٥ ٥٦٨</u> | <u>٢٠ ٩٥٢ ٩١٤</u> |
| <u>١ ٠٣٢ ٦٩٨ ٤٢٩</u> | <u>١ ٠٠٩ ٥٢٤ ١٦٦</u> |
| ٢٩٧ ٩٩٠ ٠٠٠ | ١٢٦ ٢٨٠ ٠٠٠ |
| ٧٥ ٣٦٧ ٣٦٠ | ٧٤ ٨٨٤ ٨٥٢ |
| ١٤٢ ٢٥٠ ٩٤٥ | ١٦٤ ٣٦٣ ٠٣٥ |
| ٩٨ ١٩٠ ٣٢٤ | ١٠٣ ٧٩٨ ٣٣٦ |
| ٤٢٢ ٤٥٨ ٦٢٠ | ٤٢٥ ٩٧٤ ٨٠٤ |
| ٢٢٤ ٤٨٩ ٣٣٨ | ٢٢٨ ٠١٣ ٨٢٠ |
| ١٠ ٠٤٧ ٩١٠ | ٧ ٠٤٥ ٧٦٤ |
| <u>١ ٢٧٠ ٧٩٤ ٤٩٧</u> | <u>١ ١٣٠ ٣٦٠ ٦١١</u> |
| <u>٢ ٣٠٣ ٤٩٢ ٩٢٦</u> | <u>٢ ١٣٩ ٨٨٤ ٧٧٧</u> |

Scimitar Production Egypt Ltd

Mena Glass Ltd.

شركة فاروس القابضة

شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا

شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة

Kimonix Egypt for Consultancy Libya

Grandview Investment Holding

Haider

أخرى

الإجمالي

أرصدة مستحقة للمساهمين:

صادق أحمد السويدي*

Fenix one Ltd.

علي الداخ

العليان

جسور

IFC

أخرون*

الإجمالي

الرصيد

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات تمويل.

* مساهمين بالشركة.

٢٨- موردين وأوراق دفع

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|----------------------|----------------------|-----------|
| ٢ ٦٩٦ ٣٣٠ ١٥٩ | ٣ ٣٤٧ ٥١٦ ٢٦٩ | موردون |
| ٢٠٠ ٩٨٨ ٠٣٤ | ٣٧٩ ٦٤٨ ٤٧٣ | أوراق دفع |
| <u>٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣</u> | <u>٣ ٧٢٧ ١٦٤ ٧٤٢</u> | الرصيد |

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| (بعد التعديل) * | | |
| ٨٥٥ ٢٥١ ٢٧٨ | ١ ٥٢٥ ٢٤٤ ٧١١ | مصروفات مستحقة |
| ٢٨١ ٩٤٢ ٦٨٩ | ٤٣٨ ٦٧١ ٢٤٣ | فوائد مستحقة |
| ٤٤ ٥٣٠ ٤٥٦ | ٢٧ ٦٨٨ ٧٦٦ | الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي |
| ١٢١ ٨٢٣ ٤٧٤ | ١٤٨ ٠٥٠ ٣٨٢ | دفعات مقدمة - عملاء |
| ٢ ٩٣٧ ٦٩٤ | ٢ ٩٢٤ ٠٨٦ | ودائع مستردة |
| ٢٤ ٤٦٤ ٣٩٨ | ٧٣ ١٩٩ ٣٣٠ | إيرادات مقدمة |
| ١١ ٥٣٠ ٦٥٤ | ٤ ١٨١ ١٥١ | مقاولي الباطن |
| ١٢ ٣٨٦ ٩٠٤ | ١٧ ٠٩٤ ٥٦٤ | دائنون - شراء أصول ثابتة |
| ٦٠ ٣٧٨ ٢٢٥ | ٦٨ ٢١٧ ١٧٢ | تأمينات للغير |
| ٢٣ ٠٥١ ٧٢٥ | ٣٦ ٠٣٣ ١٤٤ | دائنو توزيعات سنوات سابقة |
| ١ ٤٤١ ٩١٩ | ١ ٤٤١ ٩١٩ | أرصدة دائنة للمساهمين |
| ٥٠١ ٥٦٢ ٤٩٧ | ٣٨٩ ٨٦١ ٩٧٢ | أرصدة دائنة متنوعة |
| <u>١ ٩٤١ ٣٠١ ٩١٣</u> | <u>٢ ٧٣٢ ٦٠٨ ٤٤٠</u> | الرصيد |

* (إيضاح ٤٧).

٣٠- مخصصات

| الإجمالي | مخصصات أخرى * | مخصص قضايا | مخصص مطالبات | |
|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| ٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤ | ٩ ٩١٣ ٥٠١ | ١ ٢٦٤ ٦٠٩ | ٦٧٠ ٣٥٩ ١٨٤ | الرصيد في أول الفترة |
| ٨٢ ٧٩٨ ٣١٨ | ٢٢ ٤٩٧ ٧٧٦ | ٨٦ ٨٤٤ | ٦٠ ٢١٣ ٦٩٨ | مخصصات مكونة * |
| (٢٠ ٦٣٣ ٥١٤) | -- | (٨٥٠) | (٢٠ ٦٣٢ ٦٦٤) | مخصصات مستخدمة |
| (٦٧ ٤٥٠) | -- | (٦٧ ٤٥٠) | -- | مخصصات انتفي الغرض منها |
| (٨٠٨ ٧٦٧) | -- | (١ ٥٧٨) | (٨٠٧ ١٨٩) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| <u>٧٤٢ ٨٢٥ ٨٨١</u> | <u>٣٢ ٤١١ ٢٧٧</u> | <u>١ ٢٨١ ٥٧٥</u> | <u>٧٠٩ ١٣٣ ٠٢٩</u> | الرصيد |

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

* تتضمن المخصصات المكونة الأخرى خلال الفترة مبلغ ٢٢ ٤٩٧ ٧٧٦ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الأعلى وكذلك شركة أسيك للتصنيع (أسكو) وتم إدراجه ضمن تكلفة النشاط.

٣١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ٥٠٢٠١٩٩ | ٢٦٣٣٧٤٤ | ٧٥٣٥٠٥٧ | ٢٨٦٤٧٤٧ | Scimitar Production Egypt Ltd. |
| ٥٠٢٠١٩٩ | ٢٦٣٣٧٤٤ | ٧٥٣٥٠٥٧ | ٢٨٦٤٧٤٧ | الإجمالي |

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب الإستشارات الخاصة بشركات Golden Crescent Investments Ltd و Logria Holding Ltd. وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها وقد بلغت الأرصدة في ٣٠ يونيه ٢٠١٧ التالي:

| عن الفترة المالية | | عن الفترة المالية | | الشركة |
|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|
| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ١٣١٩٦٣٦٣ | (٧٠١٢٦٩) | ٥٦٤٦٢٢١٧ | ٢٨٧٨٢٧٨٦ | Golden Crescent |
| ٢٤٤٣٥٠٩ | (١٣٠٥٩٢) | ١٠٤٥٤٨١٧ | ٥٣٢٩٥٥٩ | Logria holding LTD. |
| ١٥٦٣٩٨٧٢ | (٨٣١٨٦١) | ٦٦٩١٧٠٣٤ | ٣٤١١٢٣٤٥ | الإجمالي |

٣٢ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| (٦١٣٣٥) | (٢١٦٤٧٢) | ١٠٠٦٥ | (١٣٧٠٧٨) | شركة الكاتب للتسويق والتوزيع |
| ١٨٢٠٣٦٢٠ | ٤٨٩٠٨٥٧ | ٣١٤٠٢٣٥ | ١٦٧٤٣٧٥١ | Societe Des Ciments De Zahana |
| (٣١٥٠٠٦) | (٢٧٣٢٦٢) | (٧٠٤٤٣) | (١١٨٤٧٦) | شركة الشرق للمكتبات |
| (١٢١٧٠١٩) | (١١١٤٤٢٥) | (٧٤٥٧٨٣) | (١٠٦٣٥٨٢) | شركة دار الشروق |
| ٣٣٦٢٢٢١٨٣ | (١٩١٠٨٢) | (١٢٢١٢٩٦) | (١١٧٥١٦٤) | Mena Glass Ltd. |
| ١٩٣٨٠٩٠ | ٨٠٣٨٠٠ | -- | -- | Ostool for Land |
| ٥٢١٧٠٥٣٣ | ٣٨٩٩٤١٦ | ١١١٢٧٧٨ | ١٤٢٤٩٤٥١ | Transportation S.A.E. |
| | | | | الإجمالي |

٣٣ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ٤٠٣ ٦٦٥ ٨٢٥ | ٢٢٦ ٠٢١ ٢٠٠ | ٤٦٨ ٥٤٦ ٢٤٢ | ٣١٤ ٦٧٦ ٥٨٨ | قطاع الأغذية |
| ١ ٣٦٦ ٦٥٤ ٧٧٤ | ٧٣٩ ٩٧٢ ١٦٦ | ١ ٩٠٠ ١٠٤ ٩٠٦ | ٩٦٤ ٧٧٣ ٧١٥ | قطاع الطاقة |
| ٥٢ ٧٤٢ ٠٠٤ | ٢٨ ٨٥٤ ٢٠٨ | ٥٧ ٩٢٠ ٤٧٨ | ٣٤ ٣٦٠ ٢٨٠ | قطاع النقل والدعم اللوجيستي |
| ١ ٢٨٦ ٦٩١ ٩٩٢ | ٦٠٩ ٢٥٤ ٠٢٢ | ١ ٣٧٦ ٥٤٨ ٤٥٥ | ٦٩٩ ٢٧٠ ١٠٩ | قطاع الأسمنت |
| ٨٢ ١٠٠ ١٢١ | ٣٧ ٠٤٤ ٦٥٤ | ٨٤ ٦٧٧ ٦١٠ | ٣٢ ٣٤٠ ٦٧٠ | قطاع الصناعات المعدنية |
| ٥ ٤٧١ ٣٠٠ | ٢ ٥٩٠ ٠٠٠ | ٥ ٦٥٠ ٠٠٠ | ٢ ١٠٠ ٠٠٠ | قطاع الخدمات المالية |
| ٣٦٣ ٤٩٧ ٨٤٧ | ١٨٥ ٢٦٨ ٠٦١ | ٥٠٣ ٢١٧ ٣٧٨ | ٢٣٤ ٥٠٦ ٩٤٨ | قطاع التعدين |
| <u>٣ ٥٦٠ ٨٢٣ ٨٦٣</u> | <u>١ ٨٢٩ ٠٠٤ ٣١١</u> | <u>٤ ٣٩٦ ٦٦٥ ٠٦٩</u> | <u>٢ ٢٨٢ ٠٢٨ ٣١٠</u> | الإجمالي |

* (إيضاح ٤٧).

٣٤ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ٣٢١ ١٩٨ ٦٠٢ | ١٨٦ ٢٣٩ ٥١٨ | ٣٥٠ ٠٥٢ ٨٩٢ | ٢٤٦ ٦٠٣ ٧١٧ | قطاع الأغذية |
| ١ ١٩١ ٦٧٠ ٣٧٦ | ٦٣٢ ٩٤٤ ٩٣٠ | ١ ٦٩٢ ٨٤٢ ٠٧٠ | ٨٦٩ ٥٤١ ٣٦٦ | قطاع الطاقة |
| ٥٥ ٣٤٠ ٧٧٨ | ٣١ ٢٧٨ ٨٠٤ | ٦٩ ٠١٢ ٤٢٨ | ٣٩ ٢٢٣ ٦٥٥ | قطاع النقل والدعم اللوجيستي |
| ١ ٠٧٤ ٠٠١ ٣٧٦ | ٥٢٥ ٣٥٧ ٤٦٩ | ١ ١٨٩ ٤٩٦ ٠٣٥ | ٦١٠ ٥٩١ ٧٣٢ | قطاع الأسمنت |
| ٥٩ ٥٨١ ٣٣٨ | ٢٦ ٨٦٩ ٩٤٩ | ٥٣ ٧٣١ ٥٠٢ | ٢١ ٠٥٦ ٩٥٣ | قطاع الصناعات المعدنية |
| ٣ ١٦٦ ٧٣٠ | ١ ٥٣٤ ٨٦٥ | ٣ ٧٣٥ ٥٤٥ | ١ ٢٥٠ ٠٠٠ | قطاع الخدمات المالية |
| ٣٣٢ ٤١٢ ٦٠٩ | ١٦٩ ٥٢٧ ١٥١ | ٤٣٥ ٢٨١ ٧٢٨ | ٢٠٣ ٠٥١ ٥٧٢ | قطاع التعدين |
| <u>٣ ٠٣٧ ٣٧١ ٨٠٩</u> | <u>١ ٥٧٣ ٧٥٢ ٦٨٦</u> | <u>٣ ٧٩٤ ١٥٢ ٢٠٠</u> | <u>١ ٩٩١ ٣١٨ ٩٩٥</u> | الإجمالي |

* (إيضاح ٤٧).

٣٥ - مصروفات إدارية

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ١٦٢.٠٦٢.٤٢٥ | ٦٤.٩٨١.٤٥٦ | ٢٤٣.٩٣٤.٨٦٣ | ١٣٩.٠١٢.٤٨٧ | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ٧١.٤٤٢.٣٥١ | ٣٣.٠٦٦.٩٩٩ | ٧٠.٢٤٠.١٤٥ | ٣٩.٢٣٨.٨٩٠ | مصروفات إستشارات |
| ٧.٨٠٤.٤٥٩ | ٣.٣٥٣.٤٦٠ | ٤.٤٧٩.٣٥٦ | ١.٧٥٨.٢٧٣ | مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة |
| ٦٨.٦٧٠.٣٨٨ | ٣٧.٠٩٢.٩٧٢ | ٨١.١٤٠.٥٨٦ | ٤٩.٢٣٥.٠٩٠ | مصروفات بيع وتسويق |
| ٦.٦٤٦.١٠٩ | ٢.٦٣١.٠٩٧ | ٧.٣٧٥.٨٢٠ | ٢.٨٩٧.٤٧٠ | مصروفات سفر وإقامه وانتقالات |
| ٣.١٧٩.٤١٥ | ١.٢٥٩.٧٧٨ | ٥.٤٦٤.٥٧٩ | ٢.٥١١.٨٩٩ | إيجارات |
| ٥٥.٤٠٣.٨٦٨ | ٣٤.١٠٠.٨٣٣ | ٥٠.٧٣٦.١٣٠ | ٢٢.٩٧١.٤٦٦ | إهلاك واستهلاك |
| ٦.٥٣١.٤٣٤ | ٣.٣٩٩.٣٣٤ | ٢.٧٥٠.٠٠٠ | ١.٣٧٥.٠٠٠ | تبرعات |
| ١٩٢.١٣٠.٠٢١ | ١١٢.٨٩٧.٦٨٨ | ١٣٣.١٣٠.٣٣٠ | ٤٢.٢٠٩.٥٣٤ | مصروفات أخرى |
| ٥٧٣.٨٧٠.٤٧٠ | ٢٩٢.٧٨٣.٦١٧ | ٥٩٩.٢٥١.٨٠٩ | ٣٠١.٢١٠.١٠٩ | الإجمالي |

* (إيضاح ٤٧).

٣٦ - (مصروفات) إيرادات أخرى

إيضاح

رقم

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ | |
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| (٦.٣٥٩.٧١٨) | (٤.٠٢٤.٧٣٥) | (١٤.٣٨٤.٧٠١) | (٧.٥٢١.٧٧٨) | (١٧) الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة |
| (٢.١١٥.٨٠٧) | (٨٣٣.١٦٢) | (٤٣٢.٥٩٢) | (٤٣٢.٥٩٢) | الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٨٥.٥٤٤) | -- | (٥.٠٩٥.٢٢٨) | ١.٧٧٠.١٤٥ | الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض |
| (٣.٣٨٤) | (٤٥٢) | ٤٤.٤١٩ | -- | (١١) الإضمحلال في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع |
| (٨.٥٦٤.٤٥٣) | (٤.٨٥٨.٣٤٩) | (١٩.٨٦٨.١٠٢) | (٦.١٨٤.٢٢٥) | أخرى: |
| ١.٢٢٤.٣٢٧ | (٢١٧.٥٢٢) | ٨.٤٤٠.٧٢١ | (١.٣٠٥.٨٣٩) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| (٦١٧.٥٣١) | ٤٠٩.٣٩١ | -- | -- | خسائر بيع أصول حيوية |
| (٦٤.٤٠٥.٤٧٠) | (٢٠.٢١١.٥٠٧) | (٦٠.٣٠٠.٥٤٢) | (١٣.٩٢١.٢٩٨) | (٣٠) مخصصات مكونة |
| (١١٩.٣٢٥) | (٤.٢٧٥) | ٢٥٩.١٤٤ | ١٧٩.٤٠٧ | صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤.٨٦٦.٣٧٨ | ٢.٧٥٠.٧٣٣ | ٦٧.٤٥٠ | -- | (٣٠) مخصصات أنتفى الغرض منها (مصروفات) إيرادات أخرى |
| (٧.٧٣٢.٢٣٤) | (١٦.٥٠٧.٣٦٠) | ٣٦.٢٤٤.٢٦٧ | ١٦.٠٧٤.٣٩٨ | |
| (٦٦.٧٨٣.٨٥٥) | (٣٣.٧٨٠.٥٤٠) | (١٥.٢٨٨.٩٦٠) | ١.٠٢٦.٦٦٨ | |
| (٧٥.٣٤٨.٣٠٨) | (٣٨.٦٣٨.٨٨٩) | (٣٥.١٥٧.٠٦٢) | (٥.١٥٧.٥٥٧) | الإجمالي |

٣٧ - تكلفة التمويل

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| ٤٣ ٨٠٤ ٦٨٥ | ٢٢ ٥١٨ ٥٠٧ | ٥٧ ١٧٣ ٩٢٩ | ٢٨ ٣٦٢ ٦١٣ |
| (٣٦٥ ٧١٦ ١١٢) | (١٥٨ ١٩٥ ٧١٧) | (٦٤٧ ٠٨٠ ٢٣٨) | (٣١٥ ٧٩٠ ٢٣٦) |
| (٧١ ٨٨٣ ٤١٣) | (١٨ ٤٤٤ ٩٧٣) | ٢٤ ٣٧٣ ٥٨١ | (٣٠ ٤٢٥ ٤٨٠) |
| (٣٩٣ ٧٩٤ ٨٤٠) | (١٥٤ ١٢٢ ١٨٣) | (٥٦٥ ٥٣٢ ٧٢٨) | (٣١٧ ٨٥٣ ١٠٣) |

إيراد الفوائد

مصرف الفوائد - (إيضاح ٢٣)

فروق تقييم عملة

الصافي

*(إيضاح ٤٧).

٣٨ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| (٥٠ ٦٠٣ ٠٦٠) | (٢٢ ٢٤٥ ٥٥٥) | (٧٩ ٨١٠ ٣٣٢) | (٣٣ ٠٦٩ ٠٢٦) |
| (٤ ٥٣١ ١٧١) | ٤ ٢٧٦ ٠٦٩ | ٢٧ ٧٦٣ ٧٣٥ | ٢٩ ٦٢٤ ٥٤٦ |
| (٥٥ ١٣٤ ٢٣١) | (١٧ ٩٦٩ ٤٨٦) | (٥٢ ٠٤٦ ٥٩٧) | (٣ ٤٤٤ ٤٨٠) |

الضريبة الحالية

الضريبة المؤجلة

الصافي

*(إيضاح ٤٧).

٣٩ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

| من ٢٠١٦/١/١ | من ٢٠١٦/٤/١ | من ٢٠١٧/١/١ | من ٢٠١٧/٤/١ |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ |
| (٩٩٥ ٧٩٨ ٤٧٤) | (٦٤٣ ٧١٨ ٥١٢) | (٣ ٦٢٤ ٥٣٢ ١٨٨) | (٣ ٠٧٧ ٩١٥ ٧٨٨) |
| (٥٥٩ ١٦٠ ٩٢٩) | (٢٧٧ ٥٤٨ ٩١٤) | (٣ ١٣٩ ٦٢٧ ٥٩٦) | (٢ ٧٥٦ ١٨٦ ٤٣٨) |
| ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| (٠,٣١) | (٠,١٥) | (١,٧٣) | (١,٥١) |

صافي خسائر الفترة

صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن

أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع

الأسهم العادية

نصيب السهم في الخسائر

*(إيضاح ٤٧).

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانبه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤٠ - قطاعات التشغيل

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة والمجموعة.
 يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة وتمثل نتائج القطاعات والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ويعتمد الجول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والإلتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

| الإجمالي | الإستثمارات | قطاع التأمين | قطاع الخدمات المالية | قطاع العقارات المتخصصة | قطاع الصناعات المعنوية | قطاع الإسمنت | قطاع النقل والدعم اللوجيستي | قطاع الطاقة | قطاع الأعبوية |
|-----------------|------------------|---------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|
| ٤٢٩٦ ٦٦٥.٦٩ | -- | ٥٠٣ ٢١٧ ٣٧٨ | ٥ ٦٥٠.٠٠٠ | -- | ٨٤ ٦٧٧ ٦١٠ | ١ ٣٧٦ ٥٤٨ ٤٥٥ | ٥٧ ٩٢٠ ٤٧٨ | ١ ٩٠٠ ١٠٤ ٩٠٦ | ٤٦٨ ٥٤٦ ٧٤٢ |
| (٣ ٧٩٤ ١٥٢ ٢٠٠) | -- | (٤٢٥ ٢٨١ ٧٧٨) | (٣ ٧٣٥ ٥٤٥) | -- | (٥٣ ٧٣١ ٥٠٢) | (١ ١٨٩ ٤٩٦ ٠٣٥) | (٦٩ ٠١٢ ٤٢٨) | (١ ٦٩٢ ٨٤٢ ٠٧٠) | (٣٥٠ ٠٥٢ ٨٩٧) |
| ٦٠٢ ٥١٢ ٨٦٩ | -- | ٦٧ ٩٢٥ ٦٥٠ | ١ ٩١٤ ٤٥٥ | -- | ٢٠ ٩٤٦ ١٠٨ | ١٨٧ ٥٢ ٤٢٠ | (١١ ٠٩١ ٩٥٠) | ٢٠٧ ٢٦٢ ٨٣٦ | ١١٨ ٤٩٣ ٣٥٠ |
| (٣ ١٣٩ ٦٦٧ ٥٤٦) | ٥٩١ ٩٥٨ ٠٢٤ | (٨١ ٤٢٨ ٦٥٥) | (١٨٨ ٤٨١ ٢٨٦) | (٥٢ ٥٠٨ ٧٥٦) | ١٧ ٥٦٢ ٣٥٠ | (١٠ ٢٠٦ ٠٨٣) | (٣ ٣٤٥ ١٤٤ ٦٠٥) | (٣٠ ٨٠٤ ٠١١) | (٤٠ ٥٧٤ ٥٧٤) |
| ١٠ ٨٥٢ ٥٧٠ ٣٦٣ | (٩ ٨٣٩ ٠٩٨ ٦٠١) | ٤٩٩ ٧٨١ ٤٣٩ | ٨ ٥٢٥ ٢٧٦ ٢٢٥ | ٥١٩ ٢١٢ ٦٤١ | ٣٣٩ ٥٣٦ ٦٨٣ | ٤ ٤٠٢ ٤٢٧ ٥٩٤ | ٥٧٦ ٢٤٦ ٧٧٧ | ٥ ٤٥١ ٤٨٩ ٠٩٤ | ٤٧٨ ٦٩٨ ٥١١ |
| ١٢ ٤٣٧ ٠٣١ | (٣١ ٩٦٥ ١١٨ ٠١٤) | ١ ٧٣٦ ٣٠٢ ٤١٥ | ٢٧ ٠٦٧ ٢٥٣ ٩٩٤ | ١ ٤٤٢ ٢٣٢ | ٢٧١ ٣٤٥ ٦٠١ | ١ ٥٠٢ ٢٢٤ ٢٧٣ | ٦ ٥٣٣ ٣٠٨ ٣٢٤ | ٥٥ ٧٤٨ ٧٠٧ ٤٥٣ | ١ ٥٥١ ٥٦٤ ٧٥٨ |
| ٧٣ ٢٩٠ ٦٠١ ٣٩٩ | (٤١ ٨٠٤ ٢١٦ ٦١٥) | ٢ ٢٣٦ ٠٨٣ ٨٥٤ | ٣٥ ٥٩٢ ٥٣٠ ٢١٩ | ٥٢٠ ٦٥٤ ٨٧٣ | ٥١٠ ٨٨٢ ٢٨٤ | ٥ ٩٠٤ ٦٥١ ٨٦٧ | ٧ ٠٩٩ ٥٥٥ ١٠١ | ٦١ ٢٠٠ ١٩٦ ٥٤٧ | ٢ ٠٣٠ ٢٦٣ ٢٦٩ |
| ٢٢ ٦١٩ ٤٩١ ٥٩٣ | (١٢ ٠٦٠ ٣٦٤ ٣١١) | ٨٩١ ٢٧٣ ٢٣٤ | ١٦ ٠٠٢ ٧٤٧ ٧٨٦ | ٩٠٩ ٧٢٠ ١٣٠ | ٧٨٤ ٧٢٨ ١٠٩ | ٢ ٧٢١ ٦١٥ ٢٤٧ | ٧ ٧٧٤ ٣٢٤ ٩٥٨ | ٣ ٥٩٣ ٣٧٥ ٨٧٥ | ٢ ٥٠٢ ٠٧٠ ٥٦٥ |
| ٣٩ ٦٧٦ ٥٦١ ١٥٠ | (٢ ٠٢٢ ٥٤٦ ٩١٧) | ٨٠٣ ٨٧٧ ٠٩٥ | ٣٣٣ ٢٦١ ٠٨٥ | -- | ٦٣٨ ٢٢٦ ٥٣٤ | ٤ ٨٢٥ ١٩٢ ٥٧١ | -- | ٣٤ ٩٧٤ ١٢٥ ٩٧٦ | ١٢٤ ٤٢٤ ٨٠٦ |
| ١٠ ٩٩٤ ٥٤٨ ٦٥٦ | (٢٧ ٧٢١ ٣٠٥ ٣٨٧) | ٥٤٠ ٩٣٣ ٥٢٥ | ١٩ ٢٥٦ ٥٢١ ٣٤٨ | (٣٨٩ ٦٥ ٢٥٧) | (٤١١٢ ٠٧٢ ٣٥٩) | (١ ٦٤٢ ١٥٥ ٩٥١) | (٦٧٤ ٧٦٩ ٨٥٧) | ٢٢ ٦٣٢ ٦٩٤ ٦٩٦ | (٥٩٦ ٢٣٢ ١٠٢) |
| ٧٣ ٢٩٠ ٦٠١ ٣٩٩ | (٤١ ٨٠٤ ٢١٦ ٦١٥) | ٢ ٢٣٦ ٠٨٣ ٨٥٤ | ٣٥ ٥٩٢ ٥٣٠ ٢١٩ | ٥٢٠ ٦٥٤ ٨٧٣ | ٥١٠ ٨٨٢ ٢٨٤ | ٥ ٩٠٤ ٦٥١ ٨٦٧ | ٧ ٠٩٩ ٥٥٥ ١٠١ | ٦١ ٢٠٠ ١٩٦ ٥٤٧ | ٢ ٠٣٠ ٢٦٣ ٢٦٩ |

عن الفترة المالية المنتهية في
 ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (الخسارة)

صافي خسائر الفترة نصيب
 أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
 المركز المالي

الربيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرنم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

معدل الربح (الخسارة)

صافي خسائر الفترة

نسب أصحاب حقوق

ملكية الشركة الأم

الوصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير

المتداولة

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات

وحقوق الملكية

| الإجمالي | الإستثمارات | قطاع التعدين | قطاع الخدمات المالية | قطاع العقارات المتخصصة | قطاع الصناعات المعنوية | قطاع الأسهم | قطاع النقل والدعم اللوجيستي | قطاع الطاقة | قطاع الأخرى |
|----------|-------------|--------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|
|----------|-------------|--------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|

| | | | | | | | | | |
|----------------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| ٣٠٦.٨٢٣.٨١٣ | --- | ٣١٣.٤٩٧.٨٤٧ | ٥.٤٧١.٣٠٠ | --- | ٨٢.١٠٠.١٢١ | ١.٢٨٦.٢٩١.٩٩٢ | ٥٢.٧٤٢.٠٠٤ | ١.٣٦٦.٦٥٤.٧٧٤ | ٤٠.٣.٦٦٥.٨٢٥ |
| (٣.٣٧.٣٧١.٨٠٩) | --- | (٣٣٢.٤١٢.٦٠٩) | (٣.١٦٦.٧٣٠) | --- | (٥٩.٥٨١.٣٣٨) | (١.٠٧٤.٠٠١.٣٧١) | (٥٥.٣٤٠.٧٧٨) | (١.١٩١.٦٧٠.٣٧٦) | (٣٢١.١٩٨.٦٠٢) |
| ٥٢٣.٤٥٢.٠٠٤ | --- | ٣١.٨٥٢.٣٣٨ | ٢٣.٤٥٧٠ | --- | ٢٢.٥١٨.٧٨٣ | ٢١٢.٦٩٠.٦١٦ | (٢.٥٩٨.٧٧٤) | ١٧٤.٩٨٤.٣٩٨ | ٨٢.٤٦٧.٢٢٣ |
| (٥٥٩.١٦٠.٩٢٩) | ٧٥.٤٠١.٠٨٨ | (١٩.٥٦١.٤١٣) | (١٣.٥٣.٨٥٧) | (٤٢.٦٢٨.٦٤١) | (١٩.٩٢٢.٥٨٩) | (٣٢٢.٢٢٧.١٦٥) | (٢١٥.٩١٢.٧٩٥) | ٩.٢٥٣.٦٠٠ | (١٠.١٨٢.١٥٧) |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ١٣.٨٩٥.٤٤٣.١٦٩ | (٢.٦٩.٥٥٧.٠٠٥) | ٣١٥.٠٠٠.٧٨٧ | ٦.٢٤٦.٢٦٨.٤٢٧ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ١.٩.٤١٥.٣٣١ | ٢.٩٤٨.٣٦٧.٧٤٦ | ١.٩٧١.٢٣٤.٥٩٧ | ٤.٩٤.٣٦.٤١٤ | ٣٧٤.٤٧٠.٠٠٢ |
| ٥٩.٢٣.٨١٤.٦٧٩ | ٢.٤١٣.٠٥.٤٠٩ | ٩٣٤.١٤٥.٩٧١ | ٢٤.٤٣٦.٠٩٩.٤٩٣ | --- | ١٧٩.٥٤٧.٩٩٥ | ١.٦٢٨.٦٥٧.٦٩٥ | ٤.٠٦١.٩٧٢.٩٧٤ | ٢٤.٣٢٣.٤١٢.٠٨١ | ١.٣.٨.٩٧٧.٦١١ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨.٠٩ | (١٩.٤٦٢.١١٨.٨٦١) | ٢.٨٥.٥٢٣.٧٩٨ | ٢٢.١٦٧.٨٩٤.٤٥٩ | (٢٥.٤٨٨.٤٧٧) | (١.٨٢.٣٩١.٩٣٦) | (١.٤٣.٨٦٣.٤٠٠) | ٢.٣١٥.١٥١.٢٩٢ | ١.٠.٨٣١.٠٤٣.٩٢٩ | ٨٢.٠٢٤.٠٠٥ |
| ٧٣.٢٢٦.٣.٧.٤٤٨ | (٢٢٧.٥.٦.٥٩٦) | ١.٢٤٩.١٤٦.٧٥٨ | ٣٠.٦٧٧.٣٦٧.٩٢٠ | ٥٢٦.٨٨٢.٨٧٠ | ٢.٨٨.٩٦٣.٣٧٦ | ٤.٥٧٧.٠٢٥.٤٤١ | ٦.٠٣٣.٢.٠.٧.٥٧١ | ٢٨.٤١٧.٧٧٢.٤٩٥ | ١.٦٨٣.٤٤٧.٦١٣ |
| ٢١.٨٩٤.٦٥٦.٦١٠ | ٤.١٢٥.٤٤١.٥.٦ | ٥٥٣.٩٨٧.٢٨٣ | ٧.٠٤٨.٢١١.٧.٥ | ٥٥٢.٣٧١.٣٤٧ | ١٦٦.٧٤٤.٢٤٥ | ٢.٢٦٥.٢٦٤.٧٧٥ | ٣.٧١٨.٠٥٦.٢٧٩ | ٢.٠٢١.١٩٤.٨٣٤ | ١.٤٤٤.٥٤.٦٣٦ |
| ٢٥.٤١٣.٨٦٦.٠٢٩ | ١٥١.٠٩.١٧.٧٥٩ | ٤.٠٩.٦٢٥.٦٧٧ | ١.٤٦٦.٢٦٦.٧٥٦ | --- | ٣.٥.٢٨١.٠١٧ | ٢.٤٥٥.٦٢٤.٦٦٦ | --- | ١٥.٥٦٥.٥٣٣.٧٣٢ | ١٥٧.٣٦٩.٠٢٢ |
| ١٥.٨١٧.٧٨٤.٨ | | | | | | | | | |

قطاع الأغذية

- مجموعة وبرة الزراعية
- Falcon for Agriculture Investments Group
- Everys Holdings Limited

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd Group. - (إيضاح ٢٠)
- 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 - (إيضاح ٢٠ ، ٤٨)
- Ambience Ventures Ltd.

قطاع الأسمت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group - (إيضاح ٢٠)

قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للاستشارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williwow Investments Ltd
- شركة العربية للاستثمارات المالية
- Lotus Alliance Limited
- شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية منطقة حرة
- Citadel Capital for International Investments Ltd
- شركة الدولية لإستشارات التعدين
- شركة العالمية لإستشارات التكرير
- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)

| | |
|--|---|
| شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية | - |
| شركة القلعة لترويج الإستثمارات | - |
| الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى | - |
| الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول | - |
| الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير | - |
| الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى | - |
| الشركة الوطنية لإستشارات التكرير | - |
| شركة القلعة- الجزائر | - |
| Valencia Trading Holding Ltd | - |
| Andalusia Trading Investments | - |
| Citadel Capital Financing Corp | - |
| Brennan Solutions Ltd | - |
| Mena Enterprises Ltd | - |
| Alcott Bedford Investments Ltd | - |
| Eco-Logic Ltd | - |
| Alder Burke Investments Ltd | - |
| Black Anchor Holdings Ltd | - |
| Cobalt Mendoza | - |
| Africa Railways Investments Ltd | - |
| Darley Dale Investments Ltd | - |
| Citadel Capital Joint Investment Fund Management Limited | - |
| Mena Joint Investment Fund | - |
| Trimestone Assets Holding Limited – BVI | - |
| Cardinal Vine Investments Ltd | - |
| Global Service Realty Ltd. | - |
| Cron dall Holdings Ltd. | - |
| Mena Joint Investment Fund | - |
| Africa Joint Investment Fund | - |
| Underscore International Holdings Ltd. | - |
| Valencia Regional Investment Ltd | - |
| شركة سفنكس إيجيبت للإستشارات المالية | - |
| الشركة الإستثمارية للآثاث الحديث | - |
| <u>قطاع التعدين</u> | |
| مجموعة شركة اسيك للتعدين (أسكوم) | - |

٤١ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ 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 / ٢٠١٦ 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، ٢٠١٦ 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.

٤٢ - شركات المجموعة

| نسبة مساهمة المجموعة | | 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. |
| -- | ٥٦,١٧ | شركة مساهمة مصرية | شركة بریت ليفينج للتجارة |
| ٩٩,٩٩ | -- | شركة مساهمة مصرية | الشركة الدولية لإستثمارات التعدين |
| -- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية | الشركة العالمية لإستثمارات 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 |

| نسبة مساهمة المجموعة | | بلد المنشأ | إسم الشركة |
|----------------------|------------|-----------------------|--|
| مباشرة | غير مباشرة | | |
| % | **% | | |
| -- | 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 العقاري |
| -- | 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. |
| -- | ٨٦,٨١ | British Virgin Island | * Africa Railways Limited |
| -- | 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 |
| -- | ١٠٠,٠٠ | Republic of Mauritius | Citadel Capital Joint Investment Fund 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 سابينا للحلول المتكاملة المحدودة |
| -- | ٩٦,٠٠ | جنوب السودان | شركة كونكورد الزراعية |
| -- | ١٠٠,٠٠ | British Virgin Island | Trimestone Assets Holding Limited – BVI |

| نسبة مساهمة المجموعة | | بلد المنشأ | إسم الشركة |
|----------------------|------------|-----------------------|--|
| مباشرة | غير مباشرة | | |
| % | **% | | |
| -- | 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. |
| -- | ٩٣,٤٩ | شركة مساهمة مصرية | شركة طاقة عربية |
| -- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية | شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو" |
| -- | ٩٨,٧٤ | شركة مساهمة مصرية | شركة طاقة للكهرباء والمياه |
| -- | 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 والكهربائية |
| -- | ٤٥,٠٠ | قطر | مجموعة قطر للغاز * |
| -- | ٤٩,٠٠ | ليبيا | شركة العربية لخدمات الغاز * |
| -- | ٦٥,٠٠ | ليبيا | شركة العربية الليبية للطاقة |
| -- | ١٠٠,٠٠ | شركة مساهمة مصرية | Taqa Arabia Solar Co. |
| -- | ١٠٠,٠٠ | شركة مساهمة مصرية | Taqa Solar Reserve Co. |
| ٤٧,٦٥ | ٢١,٦٣ | 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) |
| ١,٨٦ | ٦٨,٣٦ | شركة مساهمة مصرية | شركة أسيك للأسمنت |
| -- | ٦٣,٠١ | شركة مساهمة مصرية | شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" |
| -- | ٥٣,٦٤ | شركة مساهمة مصرية | شركة أسيك للتحكم الآلي |
| -- | ٧٠,٠٠ | شركة مساهمة مصرية | شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات |
| -- | ١٠٠,٠٠ | British Virgin Island | Grandiose Services Ltd |
| -- | ٩٩,٩٠ | السودان | شركة أسيك المتكاملة |
| -- | ٥١,٠٠ | السودان | شركة التكامل للإسمنت |
| -- | ٧١,٧٣ | الجزائر | شركة أسيك للإسمنت الجزائر |
| -- | ٩٩,٩٩ | سوريا | شركة أسيك للإسمنت سوريا |
| -- | ٦٧,١٣ | British Virgin Island | Djalfa offshore |
| -- | ٩٩,٨٨ | شركة مساهمة مصرية | شركة أسيك للتجارة |
| -- | ٥١,٠٠ | السودان | شركة بربر لطاقة الكهربائية |
| ٢٩,٢٩ | ٣٨,١٧ | شركة مساهمة مصرية | شركة المتحدة للمسابك |
| -- | ٨٥,١٢ | British Virgin Island | Ledmore Holdings Ltd. |

| نسبة مساهمة المجموعة | | بلد المنشأ | إسم الشركة |
|----------------------|------------|---------------------------|--|
| مباشرة | غير مباشرة | | |
| % | **% | | |
| --- | 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 |
| --- | ٩٩,٨٨ | شركة مساهمة مصرية | الشركة الاستثمارية للاتاث الحديث |
| --- | ٦٧,٥٥ | British Virgin Island | Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. |
| --- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية | شركة النيل للوجيستيات |
| --- | ٨١,٦٢ | Republic of Mauritius | Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd- Malta |
| --- | ٩٩,٨٨ | شركة مساهمة مصرية | الشركة الوطنية لوسائل النقل |
| --- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية | الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو |
| --- | ٩٩,٨٨ | شركة مساهمة مصرية | الشركة الوطنية لادارة الموانئ النهريه |
| --- | 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 لادارة 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 |
| --- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية | الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة |
| --- | 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 النيل للصناعات الغذائية "انجوي" |

| نسبة مساهمة المجموعة | | بلد المنشأ | إسم الشركة |
|----------------------|--------|------------------------------|---|
| غير مباشرة | مباشرة | | |
| **% | % | | |
| ٩٩,٩٩ | -- | شركة مساهمة مصرية | الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان |
| 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 | Anchor Real Estate Investments |
| ١٠٠,٠٠ | -- | British Virgin Island | Every's Holdings Limited |
| ٣٧,٤٠ | -- | British Virgin Island | *Orient Investment Properties Ltd. |
| ٦٣,٣٢ | -- | شركة مساهمة مصرية | الشركة العربية للتكرير |
| ٤٨,٢٥ | -- | شركة مساهمة مصرية | الشركة المصرية للتكرير * |
| ٦٣,٣٢ | -- | شركة مساهمة مصرية | الشركة الوطنية للتكرير |
| ١٠٠,٠٠ | -- | Republic of Mauritius | African Railways Logistics Limited |
| 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 | Cron dall Holdings Ltd. |
| ١٠٠,٠٠ | -- | British Virgin Island | Capella Management Investments Inc. Company |
| ١٠٠,٠٠ | -- | British Virgin Island | Lotus Management Investment Ltd. Company |
| ١٠٠,٠٠ | -- | British Virgin Island | Cordoba Investment Services Inc. Company |
| 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) |
| ٧٠,٠٠ | -- | شركة ذات مسئولية محدودة عمان | شركة إنتاج عمان |
| 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. |

| نسبة مساهمة المجموعة | | بلد المنشأ | إسم الشركة |
|----------------------|------------|--|---|
| مباشرة | غير مباشرة | | |
| % | **% | | |
| -- | 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 | 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 أسيك للتعددين (أسكوم) |
| -- | ٩٩,٩٩ | شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة | شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات |
| -- | ٩٥,٠٠ | شركة محدودة المسؤولية | شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا |
| -- | ٩٩,٠٠ | شركة محدودة المسؤولية | شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان |
| -- | ٩٢,٥٠ | شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة | شركة جلاس روك 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 للتعددين |
| -- | ٦٩,٤٠ | شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات | شركة أسكوم الإمارات للتعددين |
| -- | ١٠٠,٠٠ | شركة مساهمة | شركة أسكوم ميدل ايست |
| -- | ٥٢,٨٠ | شركة ذات مسؤولية محدودة | شركة نوبيا للتنمية والتعددين |
| -- | ٩٩,٩٩ | شركة ذات مسؤولية محدودة | شركة صحاري جولد |
| -- | ٩٩,٩٩ | شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا | شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين 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 ليمنت |

* تمتلك المجموعة حق السيطرة التي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة شركات مما يتيح للمجموعة التحكم في الأنشطة الرئيسية للشركة ولذلك يتم تجميع أعمال هذه الشركة.
 ** هذه النسب تمثل نسب المساهمة المباشرة للشركات التابعة المباشرة (المملوكة لشركة القلعة القابضة) والتي تتيح للشركة السيطرة على هذه الشركات من خلالها.

٤٣ - إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي: -

| الجزء غير المنفذ | | العملة | شركة أسيك للأسمنت الجزائر | | المقاول |
|----------------------|-----------|--------------|---------------------------|------------|------------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | | الجزء غير المنفذ | قيمة العقد | |
| ١٠٩١ ٤٥٨ ٨٠٠ | -- | يورو | -- | -- | شركة FLSmith Denmark |
| ٧٤ ٩٢٧ ٩٠٨ | -- | دولار أمريكي | -- | -- | شركة ESACO Company |
| ٢٧ ٤٦٤ ٣٨٠ | -- | دينار جزائري | -- | -- | شركة ESACO Company |
| ٥٧٨ ٦٦٥ | -- | يورو | -- | -- | شركة ASCOM Company |
| ٨١١ ٢٤٨ ٧٧٤ | -- | يورو | -- | -- | ASEC Automatic Company |
| ٦٧ ٠٤١ ٣٥٦ | -- | دولار أمريكي | -- | -- | شركة Energya |
| ٦٨ ٣٥٣ ١٧٦ | -- | دولار أمريكي | -- | -- | شركة Energya |
| ١ ٢٩٢ ٦٤٦ | -- | جنيه مصري | -- | -- | شركة TCB |
| ٢ ٣٣١ ١٥٤ | -- | دينار جزائري | ١٤ ١٨٨ ٤٠٠ | ٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠ | شركة CTC |
| ١٤ ٦٧٨ ١٥١ | -- | دينار جزائري | -- | -- | شركة Cetim |
| <u>٢ ١٥٩ ٣٧٥ ٠١٠</u> | <u>--</u> | | | | |

٤٣-٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

| قيمة العقد | قيمة العقد | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ | |
| ٦٧٥ ٠٠٠ | ٦٧٥ ٠٠٠ | ورشة (١) |
| ٣ ٢٨٥ ٠٠٠ | ٣ ٢٨٥ ٠٠٠ | ورشة (٧) |
| ٣٧٠ ٠٠٠ | ٣٧٠ ٠٠٠ | ورشة (٩) |
| ١٠٠ ٣٥٠ | ١٠٠ ٣٥٠ | نظام الإطفاء الذاتي في المصنع |
| ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ | مصروف إستشارات قانونية |
| <u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u> | <u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u> | الإجمالي |

٤٤ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ موضحة كالتالي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>٢ ٦٥٤ ٢٢٨</u> | <u>٢ ٦٥٤ ٢٢٨</u> |

٤٤-١ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"
خطابات ضمان

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٦/٣٠

٢-٤٤ أسيك لحماية البيئة "أسنيرو"

١٧١٠٦٥٠ ٢٤٤١٧٩١

خطابات ضمان

٣-٤٤ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري
٣٤٧٩٤٣٠٥

درهم

يورو
٣٦٠٣٧

جنيه مصري
٣٤٧٩٤٣٠٥

درهم

يورو
٣٦٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٤٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري
٥٦٢٩٤٢٤٥

دولار أمريكي
٦٣٠٩٤٠٥

يورو
٦٧٣٩٦٨٠

جنيه مصري
٥٦٠٩٤٢٤٥

دولار أمريكي
٦٤١٣٧٣٠

يورو
٦٦٥١٩٧٤

خطابات ضمان

٥-٤٤ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

٦٥٢٨٣٨

--

قيمة خطابات الضمان القائمة

٦٥٢٨٣٨

--

قيمة غطاءات الضمان القائمة

٣٢٦٤٢

--

قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

١٣٣٨٣١٨

--

٦-٤٤ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

٢٥٢٠٠١٦٥

٢٤٩٧٧٢٦١

خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)

٥٢٤٥٥٧٠١٥

٥٦٣٥٢١٥١٨

تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

٥٤٩٧٥٧١٨٠

٥٨٨٤٩٨٧٧٩

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠ 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 ١ يناير ٢٠١٨.

(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 ٢٧٨٠٢٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٤٥ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تحيز 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 للرقابة المالية على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٤٦ - التزامات وارتباطات

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

٤٧ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

| الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (بعد التعديل) | إعادة التبيويب والتعديل | الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره) | قائمة المركز المالي |
|---------------------------------------|----------------------------|---|--|
| ٦ ٦٧٥ ٦٩١ ٢٧١ | ٤٤ ٢٦٣ ١٠٩ | ٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢ | أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| | ٤٤ ٢٦٣ ١٠٩ | | إجمالي التغير في الأصول |
| ٣٤ ٤٧٩ ٢٨٢ ٦٧٩ | ٢٤٥ ٠٠٥ ٥٤٩ | ٣٤ ٢٣٤ ٢٧٧ ١٣٠ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥ | (٥ ٥٨٧ ٢٥٠) | ٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥ | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٥ ٠٤٩ ٤٩٣ ٥٨٠ | (٢٤٥ ٠٠٥ ٥٤٩) | ٥ ٢٩٤ ٤٩٩ ١٢٩ | قروض قصيرة الأجل |
| ١ ٩٤١ ٣٠١ ٩١٣ | ٥ ٥٨٧ ٢٥٠ | ١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | -- | | إجمالي التغير في الالتزامات |
| (١٢ ٤٨٥ ٤٠٧ ٨٩١) | ٣٦ ٥٨٠ ٨٩٤ | (١٢ ٥٢١ ٩٨٨ ٧٨٥) | خسائر مرحلة |
| ١٦ ٢٩١ ٤١٦ ٨٨٤ | ٧ ٦٨٢ ٢١٥ | ١٦ ٢٨٣ ٧٣٤ ٦٦٩ | حقوق الأقلية |
| | ٤٤ ٢٦٣ ١٠٩ | | إجمالي التغير في حقوق الملكية |
| | ٤٤ ٢٦٣ ١٠٩ | | إجمالي التغير في الالتزامات حقوق الملكية |

| الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ (بعد التعديل) | إعادة التبيويب والتعديل | الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ (على النحو السابق إصداره) | قائمة الدخل |
|--------------------------------------|----------------------------|--|------------------------------------|
| ٣ ٥٦٠ ٨٢٣ ٨٦٣ | ٢٩ ٩٩٣ ٢٣٨ | ٣ ٥٣٠ ٨٣٠ ٦٢٥ | العمليات المستمرة |
| (٣ ٠٣٧ ٣٧١ ٨٠٩) | (٢٩ ٧٧٢ ٧١٤) | (٣ ٠٠٧ ٥٩٩ ٠٩٥) | إيرادات النشاط |
| (٥٧٣ ٨٧٠ ٤٧٠) | (٣٤ ١٧٨ ٧٤٣) | (٥٣٩ ٦٩١ ٧٢٧) | تكلفة النشاط |
| (٣٩٣ ٧٩٤ ٨٤٠) | (٤ ٤٩٣ ٣٢٩) | (٣٨٩ ٣٠١ ٥١١) | مصروفات إدارية |
| (٥٥ ١٣٤ ٢٣١) | ٧ ٧٣٥ ٨٤٣ | (٦٢ ٨٧٠ ٠٧٤) | تكلفة التمويل |
| | (٣٠ ٧١٥ ٧٠٥) | | ضريبة الدخل |
| (٤٧٨ ٢٩٣ ٤١١) | (١٦ ٧٩٩ ٥٨٢) | (٤٦١ ٤٩٣ ٨٢٩) | إجمالي التغير في العمليات المستمرة |
| | (٤٧ ٥١٥ ٢٨٧) | | صافي خسائر العمليات غير المستمرة * |
| | | | إجمالي التغير في قائمة الدخل |

٤٨ - الأحداث التالية

- بتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ أصدرت المحاكم الكينية حكماً بإنهاء حق الامتياز الممنوح لشركة Rift Valley Railways (Kencya) Limited (RVRK) - العاملة في مجال السكك الحديدية بكينيا والمملوكة لشركة القلعة للإستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) - وعليه تقرر تشكيل لجنة من جانب أطراف عقد الامتياز للإشراف على عملية إنهاء حق الامتياز وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وذلك في غضون ٣٠ يوماً. ولم تتمكن إدارة مجموعة شركة القلعة من الحصول على البيانات المالية والمحاسبية لتلك الشركات في تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- وخلال شهر يونيو ٢٠١٧ أصدرت الحكومة الأوغندية إخطاراً بمهلة ٩٠ يوماً إلى شركة Rift Valley Railways (Uganda) Limited. (RVRU) - العاملة في مجال السكك الحديدية في أوغندا والمملوكة لشركة القلعة للإستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) وذلك بإنهاء عقد الإمتياز وإسترداده من الشركة وعودته إلى هيئة سكك حديد أوغندا.
- وبناءً على ذلك قامت شركة القلعة للإستشارات المالية بالاعتراف بإضمحلال كامل قيمة أصول شركة KU Railways Holding Limited البالغة ٣,١٥ مليار جنيه مصري المثبتة في البيانات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- وتتمثل البيانات المالية المجمعة لشركة KU Railways Holding Limited في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتضمن شركتي RVRK و RVRU فيما يلي:

جنيه مصرى

| | |
|-----------------|--|
| ٣ ١٥٠ ٧٦٩ ١٤٦ | إجمالى الأصول |
| (٣ ١٥٠ ٧٦٩ ١٤٦) | الإضمحلال في قيمة الأصول |
| ٥ ١٥٥ ٦٨٧ ١٠٣ | إجمالى القروض والإلتزامات الأخرى |
| ٣ ٣٦٣ ٣٧٢ ٠٩٠ | صافى خسائر الفترة (متضمنة عبء الإضمحلال) |

- قرر مجلس إدارة شركة القلعة للإستشارات المالية فى جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ الموافقة على التصرف بالبيع و/أو الاستغناء و/أو التصفية لكافة الشركات التابعة المملوكة لها في قطاع السكك الحديدية وإتخاذ كل ما يلزم من إجراءات لتنفيذ ذلك بأسرع وقت ممكن.
- هناك ثمة تحقيقات أجريت بواسطة البنك الدولي مع مجموعة شركات RVR وذلك بصفته مقرضاً لهذه الشركات ويرى المستشار القانوني للشركة أن شركة القلعة للإستشارات المالية ليست طرفاً في تلك التحقيقات.

٤٩ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤٩ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة (إيضاح ٤٩-٢) .
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء (إيضاح ٤٩-٢١-٢) .
- أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٢-٤٩ الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة.
- تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

٣-٤٩ الحقوق غير المسيطرة

- يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

٤-٤٩ فقد السيطرة

- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٥-٤٩ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٤٩ الإستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٧-٤٩ العملات الأجنبية

١-٧-٤٩ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٧-٤٩ النشاط الاجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٨-٤٩ العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقي المجموعة. يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد او عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايها أقرب. عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل ارقام المقارنة بالأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

٩-٤٩ الإيرادات

١-٩-٤٩ 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، وبالنسبة للإستثمارات المالية في شركات شقيقة فيجب الاعتراف في الأرباح والخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية وإجمالي المقابل المستلم أية أرباح أو خسائر متراكمة سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

٢-٩-٤٩ إيرادات توزيعات

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

٤٩-٩-٣ إيرادات ومصروفات العائد

يتم الاعتراف في قائمة الدخل ضمن بند "إيرادات الفوائد والتوزيعات" أو "مصروف الفوائد" بإيرادات ومصروفات العائد باستخدام طريقة العائد الفعلى لجميع الأدوات المالية التى تحمل بعائد فيما عدا تلك المبوية بغرض المناجرة أو التى تم تبويبها عند نشأتها "بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٤٩-٩-٤ إيراد الأتعاب والعمولات

يتم الاعتراف بالأتعاب المستحقة عن خدمة قرض أو تسهيل ضمن الإيرادات عند تأدية الخدمة ويتم إيقاف الاعتراف بإيرادات الأتعاب والعمولات المتعلقة بالفروض أو المديونيات غير المنتظمة أو المضمحلة حيث يتم قيدها فى سجلات هامشية خارج القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقا للأساس النقدى عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التى تمثل جزءاً مكملاً للعائد الفعلى للأصل المالى بصفة عامة يتم معالجتها باعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلى .

٤٩-٩-٥ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٤٩-٩-٦ أتعاب الإستشارات

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

٤٩-٩-٧ إيراد الخدمات

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

٤٩-٩-٨ إيرادات التأجير التمويلى

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلى على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدورى ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية فى حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافى القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.

٤٩-٩-٩ ايراد ايجار الاستثمار العقارى

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار من الاستثمار العقارى على اساس طريقة القسط الثابت على مدة العقد. ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي ايراد الإيجار على مدة العقد. ويتم الاعتراف بإيراد الإيجار من العقارات الأخرى كإيرادات أخرى.

١٠-٩-٤٩ المبيعات

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

١١-٩-٤٩ عقود المقاولات

إذا كان ناتج عقد المقاولات يمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيراد العقد في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام العقد. يتم تحديد نسبة الإتمام (مثل الرجوع إلى مستخلص الاعمال المنفذة) أو (مثل يتم ادراج إيرادات العقد فقط الى المدى الذي يقابل التكاليف المحققة والمرجح استردادها).

نفقات العقد تدرج عند حدوثها الا إذا كانت تنشأ أصل متعلق بنشاط عقد مستقبلي. الخسارة المتوقعة في العقد تدرج مباشرة في الارباح أو الخسائر.

١٢-٩-٤٩ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١٣-٩-٤٩ عمولة بيع الغاز الطبيعي

يتم اثبات عمولة بيع الغاز الطبيعي كنسبة مئوية من استهلاك الغاز الطبيعي، ويتم سداد متحصلات بيع الغاز الطبيعي بالصافي للهيئة المصرية العامة للبترول بعد خصم العمولة المستحقة للشركة.

١٤-٩-٤٩ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٥-٩-٤٩ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

١٦-٩-٤٩ إيرادات عقود ضمانات مالية

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

- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة إدارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

١٠-٤٩ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١-١٠-٤٩ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢-١٠-٤٩ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١١-٤٩ الأصول الثابتة والإهلاك

١١-٤٩-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهريه لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

١١-٤٩-٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

١١-٤٩-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنه:

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

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .
يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٤٩-١١-٤ الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوى بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وفي حالة عدم القدرة على تحديد القيمة العادلة يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً مجمع الإستهلاك ومجمع إضمحلال القيمة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لتلك الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ يتم قياسها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، وتمثل الأصول الحيوية في حدائق فاكهة وبساتين وثروة حيوانية. جميع الأصول الحيوية المدرجة بالقوائم المالية للشركة تم إدارتها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإستهلاك نظراً لعدم توافر سوق نشط يمكن الاعتماد عليه لقياس القيمة العادلة بدرجة من الثقة يمكن الاعتماد عليها. يتم إهلاك حدائق الفاكهة والبساتين وفقاً لعمر الأشجار الذى يتراوح بين ثلاث سنوات وخمسين سنة، ويتم إهلاك الثروة الحيوانية على العمر الانتاجى الذى تم تقديره بعدد ٥٦ شهراً بما يعادل ٢١,٤% سنوياً. ويبدأ حساب الإهلاك للثروة الحيوانية عند نهاية مرحلة الإعمار.

٤٩-١١-٥ إعادة التويب الاستثمار العقاري

يتم إعادة تويب العقارات التي يتم تغيير استخدامها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك الى استثمارات عقارية من الأصول ثابتة الي الاستثمارات عقارية.

٤٩-١٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

٤٩-١٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٤٩-١٤ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصصاً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

- الأبحاث والتطوير

يتم الاعتراف بنفقات الأبحاث كمصروف فور إنفاقها.
يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير فقط إذا كان يمكن قياس النفقات المنسوبة للأصل غير الملموس خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها، توافر دراسة جدوى فنية لاستكمال الأصل غير الملموس بما يجعله متاحاً للبيع أو للاستخدام، ما إذا كان الأصل غير الملموس سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة، توافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل غير الملموس، توافر النية لاستكمال الأصل غير الملموس لاستخدامه أو لبيعه، القدرة على استخدام أو بيع الأصل غير الملموس. وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بنفقات التطوير كمصروف فور إنفاقها. بعد الاعتراف الأولي يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

- الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، المقتناة من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

١٥-٤٩ أصول التتقيب والتقييم

الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التتقيب والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التتقيب مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التتقيب ومصروفات التتقيب 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.

١٦-٤٩ الإستثمارات العقارية

- تتمثل الإستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الإستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.
- يتم إهلاك الإستثمار العقاري وفقاً (طريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الإستثمار العقاري، ولا يتم إهلاك الأراضي.

١٧-٤٩ أصول محتفظ بها بغرض البيع

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.
- يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والإستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.
- عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للإستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٨-٤٩ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الاللتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزمات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزمات مالية أخرى.

١٨-٤٩-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

- تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٤٩-١٨-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٤٩-١٨-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤٩-١٨-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده. المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر.

٤٩-١٨-٥ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الارباح او الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، او التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداة التغطية او ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

١٩-٤٩ رأس المال

١-١٩-٤٩ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢-١٩-٤٩ الأسهم الممتازة

- الأسهم الممتازة القابلة للاسترداد للمجموعة تبوب كالتزامات مالية حيث أنها تستحق توزيعات غير اختيارية وقابلة للاسترداد نقداً وفقاً لخيار حامل السهم. التوزيعات غير الاختيارية يتم الاعتراف بها كمصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.
- الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد تبوب كحقوق ملكية حيث تستحق توزيعات اختيارية، ولا تتضمن أي التزام لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر ولا تتطلب تسويتها بعدد متغير من أدوات حقوق الملكية للمجموعة، التوزيعات الاختيارية يتم الاعتراف بها كتوزيعات لأرباح بموافقة مساهمي المجموعة.

٣-١٩-٤٩ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٤٩-٢٠ 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.

٤٩-٢١ الاضمحلال

١-٢١-٤٩ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير الميوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.
تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا. عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توييب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٤٩-٢١-٢ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٤٩-٢٢ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٤٩-٢٣ أذون خزائنة

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزائنة بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤٩ - ٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصصاً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأميمات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية ، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

٤٩ - ٢٥ المخزون

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

٤٩ - ٢٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٤٩ - ٢٧ النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرزينة والشيكات تحت التحصيل والمستحق على البنوك والمؤسسات المالية.

٤٩ - ٢٨ ربحية السهم

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

٢٩-٤٩ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة القابضة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٣٠-٤٩ الإقتراض بالفائدة

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

٣١-٤٩ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣٢-٤٩ مزايا العاملين

مزايا الاشتراك المحدد

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العامل وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدي المجموعة التزام قانوني او ضمنى لدفع هذ المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد بها

٣٣-٤٩ المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمحقة.

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمبلغ المدفوع للعاملين فيما يتعلق بحقوق ارتفاع قيمة الأسهم (SAR)، والتي يتم تسويتها نقدا كمصرف وكزيادة مقابلة في الالتزامات اثناء فترة الاستحقاق التي يصبح مستحق الدفع للعاملين بشكل غير مشروط. ويتم إعادة قياس الالتزام في تاريخ اعداد القوائم المالية وفي تاريخ التسوية على أساس القيمة العادلة لحقوق ارتفاع قيمة الأسهم. ويتم الاعتراف باي تغييرات في الالتزام في الأرباح او الخسائر.

٤٩-٣٤ تكاليف الإقتراض

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

٤٩-٣٥ التآجير التمويلى

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

٤٩-٣٦ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٤٩-٣٧ المخزون

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

٤٩-٣٨ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يوجد بالمجموعة (٨) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقيه مختلفة. (إيضاح ٤٠)

٥٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمديون، كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون، ويتضمن إيضاح رقم (٤٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١-٥٠ خطر الإئتمان

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

٢-٥٠ خطر السيولة

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

٣-٥٠ 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

٤-٥٠ 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.

٥-٥٠ خطر الأسعار

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

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

٦-٥٠ خطر رأس المال

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

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافي القروض في إجمالي الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل والأرصدة الدائنة الأخرى والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة والمخصصات والقروض طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها.