

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

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

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية	
قائمة المركز المالي المجمعة	٢-١
قائمة الدخل المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٦-٥
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨-٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية	٧٤-٩
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	٩٣-٧٥

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

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

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٤٦ مليون جنيه مصري تم إثباته خلال الفترة ضمن بند المستحق لأطراف ذات علاقة ومساهمين بالإلتزامات المتداولة وزيادة الخسائر المرحلة بذات المبلغ. ويتمثل المبلغ المذكور فى قيمة الإلتزامات التي نتجت عن تعهدات مالية تم إصدارها لبعض المساهمين (من غير أعضاء مجلس الإدارة) من خلال إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل للشركة. ويقتضى الأمر موافقتنا برأي قانونى بشأن صلاحية تلك التعهدات ونفاذها قبل الشركة والآثار المالية الناتجة عنها بالقوائم المالية المجمعة الدورية كما هو مبين أعلاه. وقد أفادت إدارة الشركة بأنه جارى إعداد الدراسة المطلوبة من قبل مكتب قانونى مستقل.

• تتضمن القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة العربية للتكرير وشركتها التابعة الشركة المصرية للتكرير، البالغ أصولها المجمعة مبلغ ٥٦ مليار جنيه مصري. وقد تم خلال عام ٢٠١٧ وحتى تاريخه زيادة رأس مال الشركة العربية للتكرير على عدة مراحل ولا تتضمن هذه الزيادة مساهمة من الشركة، بالإضافة الي أن مراحل إنشاء وتجهيز المشروع الرئيسي للشركة المصرية للتكرير قد امتدت لعدة فترات تعدت التاريخ المخطط وتتوقع إدارة الشركة إكمال المشروع وبدأ التشغيل قريباً. وفي ضوء كل ما تقدم يقتضي الأمر إعداد إدارة الشركة دراسة لتحديد ما إذا كانت سيطرة الشركة على هاتين الشركتين هي سيطرة تامة وبالتالي تجميعهما بالقوائم المالية المجمعة الدورية أم سيطرة مشتركة وفي هذه الحالة يتطلب المحاسبة عنهما بطريقة حقوق الملكية.

• كما ورد بالإيضاح رقم (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بشأن الأحداث الهامة في تاريخ المركز المالي المجمع، تمتلك شركة القلعة مساهمات غير مباشرة في شركتي (RVRK) Rift Valley Railways (Kenya) Limited. في كينيا و (RVRU) Rift Valley Railways (Uganda) Limited. في 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 مصري والمثبتة في البيانات المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ من واقع سجلاتها المالية ومن ثم قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية لتلك الشركات بغرض إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية من واقع آخر بيانات مالية متاحة. ولم يتوافر لنا أدلة تحقق كافية ومناسبة عن تلك البيانات.

• كما ورد أيضاً بالإيضاح رقم (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بشأن الأحداث الهامة في تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية، 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.

حازم حسن

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية المجمعة الدورية التي كان من الممكن أن تكون لازمة 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 سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

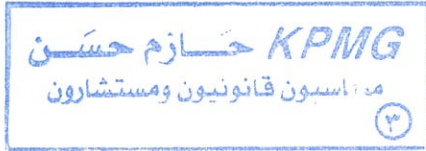
حاتم عبد المنعم محمد منتصر

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧



٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة	المعدلة	رقم		
				الأصول
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠	٥ ٤٥٢ ١٨٩ ٤٢٩	(٥)	أصول ثابتة
١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢	٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٢ ٤٠٠ ٧٨١ ٠٧٥	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١	١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧	٦٥١ ٢٠٢ ١٢٤	(٧)	أصول غير ملموسة
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	٣٩٠ ٠٠٨ ١٢٢	(٨)	الشهرة
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	٢٢٨ ٠١٥ ٠٢٠	(٩)	أصول حيوية
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	٢ ١١٠ ٤٢٦ ٥٩٩	(١٥)	عملاء وأوراق قبض
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-		إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	٩٥٦ ٠٩١ ٧٤٥	(١٠)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٧٨ ٠٦١ ٢٧٢	(١١)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١١٦ ٦١٥ ٦٣١	(١٢)	مفروعات تحت حساب إستثمارات
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	٧٥ ٩٩٨ ٢٢٥	(١٣)	أصول أخرى
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	٧٠ ٩٠١ ٩٧٦	(٢٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧ ٢٩٨ ٦٤٩ ٥٧٤	٥٩ ٣١١ ٦٥٣ ٦١٥	٦٢ ٥٣٠ ٢٩١ ٢١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨	١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧	١ ٣٧٢ ٠٤٤ ٩٣٩	(١٤)	المخزون
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٧ ٢٤٦ ٤٨٥	١١ ٢١٠ ١٦٩	(٩)	أصول حيوية
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٦٨ ٧٥٤ ٣٩٦	٧٥ ٣٥٠ ١٣٢		أعمال تحت التنفيذ
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٢٧٩ ٢١١	٢ ٧١٦ ٧٦٩	(١٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤	١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥	٢١٠ ٥٢٣ ٨٢٦	(١٧)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦	١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٩٧٢ ١٠٠ ١٦٠	(١٥)	عملاء وأوراق قبض
١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣	١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣	٢ ٩٥٢ ٢٠١ ٤٦٧	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٢ ٣٥٠ ٥٦٥ ٧٢٩	(١٩)	التقديرات وما في حكمها
٢ ٥٥٢ ٨٤٥ ٩١٠	٦ ٣٦١ ١٠٦ ٢٥٥	١ ٣٤٣ ٩٦٧ ٧٥٩	(١-٢٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ١٤٣ ٣٣١ ٦٦٤	١٣ ٨٩٠ ٤٧١ ٤٥٩	١٠ ٢٩٠ ٦٨٠ ٩٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨	٧٣ ٢٠٢ ١٢٥ ٠٧٤	٧٢ ٨٢٠ ٩٧٢ ١٦٨		إجمالي الأصول

تابع.....

٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة	المعدلة			
٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	حقوق الملكية
-	(٣ ٣٣٨ ٦٥٨)	-	(١-٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٠ ٣٨٤ ١٠٤	٢ ٩٦٥ ١١٤ ٤٧٤	٢ ١٣٠ ٨٥٠ ٢٩٨		أسهم خزينة
(٧ ١٢١ ٣٧٠ ٤٣٤)	(١٢ ٤٨٥ ٤٠٩ ٢١٤)	(١٥ ٩٦٦ ٠٣٢ ٦٦٤)		إحتياطيات
٢ ١٩٩ ٠١٣ ٦٧٠	(٤٢٣ ٦٣٣ ٣٩٨)	(٤ ٧٣٥ ١٨٢ ٣٦٦)		خسائر مرحلة
١ ٤٦٤ ٣١١	-	-		الإجمالي
٢ ٢٠٠ ٤٧٧ ٩٨١	(٤٢٣ ٦٣٣ ٣٩٨)	(٤ ٧٣٥ ١٨٢ ٣٦٦)		أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ١٨٩ ٦٥١ ١١٩	١٦ ٢٩١ ٤١٨ ٢٠٧	١٥ ٧٦٩ ١٥١ ١٠٦		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٠ ٣٩٠ ١٢٩ ١٠٠	١٥ ٨٦٧ ٧٨٤ ٨٠٩	١١ ٠٣٣ ٩٦٨ ٧٤٠		الحقوق غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				الإلتزامات
١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	٣٤ ٤٨٧ ٦٩٢ ٢٤٩	٣٧ ٥٦٢ ١٠٥ ٨٧٤	(١-٢٣)	قروض طويلة الأجل
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢	٤٢٩ ٤١٧ ٠٥٦	(٢٤)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣	٣٦ ٨٣٥ ١٨٢	(٢-٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٦٤ ١٨١ ١٠٠	٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	٥١٥ ٨٤٠ ٧٠١	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٤ ٨٠٠ ٧٠٠ ١٠٤	٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	٣٨ ٥٤٤ ١٩٨ ٨١٣		الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠	٦٨٥ ٧٠٤ ٥٨٢	(٢٦)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ٩٢٩ ٢٧٤ ٢٦٨	٥ ٠٤١ ٠٨٤ ٠١٠	٩ ٥٤٧ ٧٩٦ ٥٢٨	(١-٢٣)	قروض قصيرة الأجل
٧١٨ ٧٠٥ ٥٧٤	١ ٨٩٢ ١٢٥ ٢٤٧	٢ ٠٠٢ ٩٩٦ ٦٦٠	(٢-٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
١ ٣٦٨ ١٧٩ ١١٨	٢ ٢٩٠ ٣٥٨ ٧٠٨	٢ ٠٩٦ ٥١٤ ٤١٨	(٢٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة ومساهمين
٢ ٨٥٥ ٤٠٠ ٥٢٩	٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣	٣ ٢٥١ ١٥٦ ٥٩٢	(٢٨)	موردون وأوراق دفع
١ ٥٤٠ ٦٧٧ ٥٤٣	١ ٩٣٠ ٢٥٣ ٧٥٧	٣ ٣٦٩ ٩٠٢ ٣٣٢	(٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٥ ٥٢٩ ٠٥٢	٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤	٧٧١ ٤٠٠ ٩٣٢	(٣٠)	مخصصات
١ ٠١٥ ٩٠٤ ٠٥٩	٥ ٩١٢ ٢٨٤ ٥٩٦	٥٢١ ٣٢٤ ٦٦١	(٢-٢٠)	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩	٧١٨ ١١٠ ٧٤١	٩٩٦ ٠٠٧ ٩١٠		جاري مصلحة الضرائب
١٢ ٢٥١ ١٥٢ ٠٣٤	٢١ ٨٦٢ ٠٦٤ ٦٦٦	٢٣ ٢٤٢ ٨٠٤ ٦١٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٧ ٠٥١ ٨٥٢ ١٣٨	٥٧ ٣٣٤ ٣٤٠ ٢٦٥	٦١ ٧٨٧ ٠٠٣ ٤٢٨		إجمالي الإلتزامات
٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨	٧٣ ٢٠٢ ١٢٥ ٠٧٤	٧٢ ٨٢٠ ٩٧٢ ١٦٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

معتز فاروق

٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٧/٩/٣٠

رقم	إيضاح	عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
		من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
		المدة	المدة	المدة	المدة
	العمليات المستمرة				
(٣٣)	إيرادات النشاط	٢ ٤٦٩ ٦٨٨ ٧٨٣	٦ ٨٦٦ ٣٥٣ ٨٥٢	١ ٧٦٢ ٨٦١ ٧٢٨	٥ ٣٢٣ ٦٨٥ ٥٩١
(٣٤)	تكلفة النشاط	(٢ ١٦٣ ٩١٥ ٨١٩)	(٥ ٩٥٨ ٠٦٨ ٠١٩)	(١ ٥٥٣ ٠٦٧ ٨٦٨)	(٤ ٥٩٠ ٤٣٩ ٦٧٧)
	مجموع الربح	٣٠٥ ٧٧٢ ٩٦٤	٩٠٨ ٢٨٥ ٨٣٣	٢٠٩ ٧٩٣ ٨٦٠	٧٣٣ ٢٤٥ ٩١٤
(٣١)	إيرادات إستثمارات	٣٧ ٧٤٥ ٩٠٠	٤٥ ٢٨٠ ٩٥٧	٢ ٦٢٤ ١٢٦	٧ ٦٤٤ ٣٢٥
(٣٥)	مصرفوات إدارية	(٢٧٥ ٢٠٨ ٨٨٧)	(٨٧٤ ٤٦٠ ٦٩٦)	(٢٤٥ ٦١٩ ٤٧٠)	(٨١٩ ٤٨٩ ٩٤٠)
(٣٦)	مصرفوات أخرى	(١٦ ٢٢٥ ٥٦٦)	(٥١ ٣٨٢ ٦٢٨)	(٦٠ ٠٦٤ ٧٩٩)	(١٣٥ ٤١٣ ١٠٧)
(٣٢)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) إستثمارات في شركات شقيقة	٤ ٢٨٣ ١٨٦	٥ ٣٩٥ ٩٦٤	(١ ١٩١ ٠٣٦)	٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧
	إجمالي أرباح / (خسائر) النشاط	٥٦ ٣٦٧ ٥٩٧	٣٣ ١١٩ ٤٣٠	(٩٤ ٤٥٧ ٣١٩)	(١٦٣ ٠٣٣ ٣١١)
(٣٧)	تكلفة التمويل - (بالصافي)	(٣٧٦ ٧٧١ ٧٤٩)	(٩٤٢ ٣٠٤ ٤٧٧)	(١١٧ ٠٢٨ ٤٦٨)	(٥١٠ ٨٢٣ ٣٠٨)
	صافي الخسائر قبل الضرائب	(٣٢٠ ٤٠٤ ١٥٢)	(٩٠٩ ١٨٥ ٠٤٧)	(٢١١ ٤٨٥ ٧٨٧)	(٦٧٣ ٨٥٦ ٦١٩)
(٣٨)	مصرفوف ضريبة الدخل	(٣٤ ٧٢٨ ٤٩٨)	(٨٦ ٧٧٥ ٠٩٥)	(١٦ ٧١٨ ٤٨٢)	(٧١ ٨٥٢ ٧١٣)
	صافي خسائر العمليات المستمرة	(٣٥٥ ١٣٢ ٦٥٠)	(٩٩٥ ٩٦٠ ١٤٢)	(٢٢٨ ٢٠٤ ٢٦٩)	(٧٤٥ ٧٠٩ ٣٣٢)
	العمليات غير المستمرة				
	إيرادات النشاط	٦٩٩ ١٠٣	٢٠٧ ٦٨٤ ٤٧٦	١٣٧ ٥٤٩ ٦٥٨	٤٥٠ ٤٦٥ ٦٨٦
	تكلفة النشاط	(٢ ٤٥٥ ٣٢٨)	(٣١١ ١٥٥ ١١٣)	(١٤٤ ٦٠٠ ٧٨٨)	(٥٥١ ٤٩٠ ١٠٤)
	مصرفوات إدارية	(٦٠٩ ٧١٢)	(٤٧ ١٠٥ ٠٦٨)	(٢٥ ٧٧٠ ٤٢٧)	(٧٩ ٤١٤ ٨٩١)
(٤٨، ٢١)	مصرفوات أخرى	(١٢ ٧٠٧ ٤٣٥)	(٣ ١٣٩ ٩٨١ ٠٠٨)	(١٣ ٢٤١ ٤٥٥)	(٢٥٧ ٧٢٥ ٩١٣)
	إيرادات (تكلفة) التمويل - (بالصافي)	٨ ٢١٠ ٥٣٩	(١٠٤ ٣٩٠ ٠٨٨)	(٦٦ ٤٨٢ ١٠١)	(١٧١ ٧٦٦ ٢٨٨)
	نتائج أنشطة التشغيل	(٦ ٨٦٢ ٨٣٣)	(٣ ٣٩٤ ٩٤٦ ٨٠١)	(١١٢ ٥٤٥ ١١٣)	(٦٠٩ ٩٣١ ٥١٠)
	مصرفوف ضريبة الدخل	-	-	٢ ٣٤٢ ٢٩٩	١ ٩١٣ ٥٧٣
	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب	(٦ ٨٦٢ ٨٣٣)	(٣ ٣٩٤ ٩٤٦ ٨٠١)	(١١٠ ٢٠٢ ٨١٤)	(٦٠٨ ٠١٧ ٩٣٧)
(١-٢١)	(خسائر) أرباح عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)	(١٠٣ ٠٩١ ٨٧٣)	٣٠١ ٢٨٧ ٣٩٩	(١٥ ٨٩٠ ٩٣٣)	٣ ٦٣٠ ٧٧٩
(٢١)	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)	(١٠٩ ٩٥٤ ٧٠٦)	(٣ ٠٩٣ ٦٥٩ ٤٠٢)	(١٢٦ ٠٩٣ ٧٤٧)	(٦٠٤ ٣٨٧ ١٥٨)
	صافي خسائر الفترة	(٤٦٥ ٠٨٧ ٣٥٦)	(٤ ٠٨٩ ٦١٩ ٥٤٤)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(١ ٣٥٠ ٠٩٦ ٤٩٠)
	توزيع كالتالي:				
	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	(٣١١ ٦٠٧ ٧٤٣)	(٣ ٤٥١ ٢٣٥ ٣٣٩)	(٢١٤ ٠١٣ ٢٣٠)	(٧٧٣ ١٧٤ ١٥٨)
	الحقوق غير المسيطرة	(١٥٣ ٤٧٩ ٦١٣)	(٦٣٨ ٣٨٤ ٢٠٥)	(١٤٠ ٢٨٤ ٧٨٦)	(٥٧٦ ٩٢٢ ٣٣٢)
		(٤٦٥ ٠٨٧ ٣٥٦)	(٤ ٠٨٩ ٦١٩ ٥٤٤)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(١ ٣٥٠ ٠٩٦ ٤٩٠)
(٣٩)	نصيب السهم في الخسائر	(٠,١٧)	(١,٩٠)	(٠,١٢)	(٠,٤٢)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
المعدلة	المعدلة			
(١ ٣٥٠ ٠٩٦ ٤٩٠)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(٤ ٠٨٩ ٦١٩ ٥٤٤)	(٤٦٥ ٠٨٧ ٣٥٦)	صافي خسائر الفترة
				بنود الدخل الشامل الاخر:
				بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
٤١٩ ١٧٨ ٩٥٢	-	(١ ٢٢٩ ٨٧٥ ٤١٤)	(٥٤٩ ٦٨٢ ٤٠٢)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(٩١ ١٢٤)	-	١ ٣٧٠ ٣١١	٩٥٨ ٥٢٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة
(٣٨ ٣٨٧ ٧٥٤)	-	(٨ ٠٢٢ ٣٦٩)	٢ ٩١٣ ١٩٩	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة
٣٨٠ ٧٠٠ ٠٧٤	-	(١ ٢٣٦ ٥٢٧ ٤٧٢)	(٥٤٥ ٨١٠ ٦٧٧)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
(٩٦٩ ٣٩٦ ٤١٦)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(٥ ٣٢٦ ١٤٧ ٠١٦)	(١ ٠١٠ ٨٩٨ ٠٣٣)	إجمالي الدخل الشامل
(٥٦٧ ٦٥٠ ٤٥١)	(٢١٤ ٠١٣ ٢٣٠)	(٤ ٢٩٥ ٣٥٩ ٤٤٢)	(٤٦١ ٧٠٧ ٤٢٢)	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(٤٠١ ٧٤٥ ٩٦٥)	(١٤٠ ٢٨٤ ٧٨٦)	(١ ٠٣٠ ٧٨٧ ٥٧٤)	(٥٤٩ ١٩٠ ٦١١)	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٩٦٩ ٣٩٦ ٤١٦)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(٥ ٣٢٦ ١٤٧ ٠١٦)	(١ ٠١٠ ٨٩٨ ٠٣٣)	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

إنتاج	إس لمن مصدر	إمكانيات			رقم	إنتاج	رصيد في 31 ديسمبر 2016 (بملي النمر الساري إسرائيلي)
		فرز وترجمة	معالجة لاجئين	معالجة لاجئين			
إنتاج	إس لمن مصدر	فرز وترجمة	معالجة لاجئين	معالجة لاجئين	رقم	إنتاج	رصيد في 31 ديسمبر 2016 (بملي النمر الساري إسرائيلي)
10 822 021 700	16 888 722 766	{ 2 328 704 }	{ 12 012 988 780 }	{ 22 771 421 }	2 981 304 320	4 100 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (بملي النمر الساري إسرائيلي)
44 712 104	7 182 028	39 094 081	36 094 081	-	-	-	تبرعات
10 817 784 804	16 991 418 207	{ 2 328 704 }	{ 12 012 988 780 }	{ 22 771 421 }	2 981 304 320	4 100 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (بملي النمر الساري إسرائيلي)
{ 2 089 119 044 }	{ 128 284 200 }	{ 2 407 230 224 }	-	-	-	-	حساب التبرع الدولية المتقدمة في 30 سبتمبر 2017
{ 1 221 012 422 }	{ 844 124 107 }	-	-	-	1 221 012 422	-	تبرع الدول التاميل الأخرى
{ 0 221 127 012 }	{ 100 788 022 }	{ 2 407 230 224 }	-	-	1 221 012 422	-	إجمالي تبرع الدول التاميل
{ 20 120 000 }	{ 12 889 040 }	-	-	-	-	-	معاملات مع مكتب لشركة
{ 20 120 000 }	{ 12 889 040 }	-	-	-	-	-	توزيعات ربحاً لحساب الأرباح والالتزامات
{ 20 120 000 }	{ 12 889 040 }	-	-	-	-	-	فرق ناشئة من بيع تبرعات منظمة
2 221 012 422	{ 221 182 }	2 221 012 422	-	-	-	-	بيع أسهم خيرية
228 022 782	228 022 782	-	-	-	-	-	التبرع في الحقوق غير المسجلة
11 022 988 720	10 991 401 107	{ 2 328 704 }	{ 12 012 988 780 }	{ 22 771 421 }	2 981 304 320	4 100 000 000	الرصيد في 30 سبتمبر 2017

الإيضاحات والمسائل المصاحبة الواردة في هذه القوائم المجمعة الواردة وفقاً معها.

لثابتة التغيير في حقوق الملكية المجمعة (تأثيرات)

الإيضاحات، والبيانات المحاسبية المرفقة، ٩ إلى ١٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوليفات المجمعة الدورية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
(٦٧٣ ٨٥٦ ٦١٩)	(٩٠٩ ١٨٥ ٠٤٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
		صافي الخسائر قبل الضرائب	
		تسويات	
(٦٠٤ ٣٨٧ ١٥٨)	٣٢٧ ٨٧٣ ٤٨١	أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)	
(٣ ٦٣٠ ٧٧٩)	(٣٠١ ٢٨٧ ٣٩٩)	أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)	
٣٨٥ ٥٦٧ ٠٨٣	٤١٦ ٠٤٨ ٧٨٠	إهلاك وإستهلاك	
(٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧)	(٥ ٣٩٥ ٩٦٤)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة	
٢٤٤ ٦٢٧	(١ ٤٤٢ ٣٨٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
٤٠٣ ٩٧٨ ٨٥٢	١ ٦١٢ ٢٩٠ ٣٦٦	فروق ترجمة عملات أجنبية	
١٠١ ٢٨٨ ٨٢٠	١١٠ ٠٢٥ ٤٣٧	خسائر فروق تقييم عملة	
(٧٥ ٦٤٢ ٤٩٩)	(٢٢٥ ٨٧٢ ١٦٩)	إيراد فوائد	
(٧ ٨٩٤ ٨٨٢)	(٢٥ ٩٦١ ٩٤٦)	أرباح بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأصول حيوية	
٤٩٤ ١٦١ ٨٢٢	٧٧٨ ٠٢٨ ٩٢١	مصروف فوائد	
١٢٦ ٤٤٧ ٨٩٧	١١٦ ٥٣٠ ٩٩٧	مخصصات مكونة	
٢٧ ٢٢٤ ٨٩٥	٢٧ ٦٧٩ ٧٦٧	الإضمحلال في الأصول	
٢١١ ٢٢٩	(١ ٩٤٣ ٣٤٨)	(تخفيض) رد في قيمة المخزون	
(٦ ٠١٠ ٧٤٩)	(٣ ٥٧٨ ٢٦٩)	مخصصات انتفي الغرض منها	
١١٦ ٧٢٣ ٠٤٢	١ ٩١٣ ٨١١ ٢٢٧		
		التغير في :	
(١٣ ٨٩٨ ١٧٦)	(١٨١ ٧٨٧ ١١٦)	المخزون	
(٣٦ ٤٣٠ ٩٤٤)	(١٥ ٠١٩ ٣١٧)	أعمال تحت التنفيذ	
(٣٣١ ٨٤٤ ٨٠١)	(٢١٤ ٨١٦ ٢٢١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة	
(٢٧٤ ٩٦٢ ٥٢٤)	(٦٩٩ ٥٤٣ ٧٦٢)	عملاء وأوراق قبض	
٨٢ ٨٤١ ٣١٩	(١٨٥ ٢١٣ ٢١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
(٦٥ ٦٦٦ ٤٧٠)	(١٥٢ ٢٩١ ٧٤١)	المستحق للأطراف ذات العلاقة و المساهمين	
(١ ٠١٩ ٢٢٥ ٧٧٦)	(٥١٢ ٣٢٧ ٥٤٥)	موردين وأوراق دفع	
٧٤ ٢٧٣ ٦٠٩	١ ٠٨٣ ٦٧٠ ٦٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
١٦٤ ٤١٣ ٤٨٨	(١٠٠ ٦٧٩ ٣٢٠)	أصول والتزامات محتفظ بها لغرض البيع	
(١ ٣٠٣ ٧٧٧ ٢٣٣)	٩٣٥ ٨٠٣ ٦١٥	النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	
(٣٣ ٧٩٩ ٨٦٨)	(٢٠ ١٣٠ ٢٨٨)	مخصص مستخدم	
(٤٩ ٠٧١ ٦٤٨)	(١٤ ٩٤٠ ٢٤٢)	ضرائب مدفوعة	
(١ ٣٨٦ ٦٤٨ ٧٤٩)	٩٠٠ ٧٣٣ ٠٨٥	صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	
تابع.....			

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(٣ ٣٢٢ ٠٧٧ ٠٦٣)	(٤ ٥٣٧ ٣٢٥ ٠٨٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
٦ ٩٨٥ ١٦٦	٦٣ ٤٩٢ ٣٠٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
(٤٤ ٢٥٧ ٦٣٣)	(٦٨ ٦٥٠ ١٨٨)	مدفوعات لشراء أصول حيوية	
١٨ ٤٤٦ ٥٩٩	٢٨ ٠٩٨ ٢٢٤	متحصلات من بيع أصول حيوية	
(٢٢٣ ٢٠٠)	(٢ ٩٣٧ ٥٥١)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	
(٧٨ ٥٥٠ ١١٩)	٨٠٣ ٧٥٩ ٨٦٢	متحصلات من (مدفوعات) بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	
(١٠٥ ٤٣٥ ٣٩٦)	(٨٧٤ ٦٣٢)	مدفوعات لقروض لشركات ذات علاقة	
(٢٥ ٢٥١ ٦٠٠)	(١٠ ٢٧٧ ١٢٧)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات	
-	١٩١ ٥٧٧ ٢٣٠	متحصلات من إستحقاق أذون خزائنة	
(٢ ٤٧٣ ٩٢٠)	(٢ ١٢٤ ٥٩٣)	(مدفوعات) متحصلات من أصول أخرى	
٦ ٥٨٥ ٨٣٥	١١ ٥٤٥ ٢٢٩	توزيعات أرباح من شركات شقيقة	
٣ ٩٤٦ ٠١٩	٤٥٣ ٣٩٣ ٠٨٢	أصول والتزامات محتفظ بها لغرض البيع	
(٣ ٥٤٢ ٣٠٥ ٣١٢)	(٣ ٠٧٠ ٣٢٣ ٢٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
٢ ٩٦٨ ٥٤٧ ٣٥٥	٣ ٥٤١ ٥٧٤ ١٨٣	متحصلات من قروض بنكية	
(١٧٨ ٢١٢ ٤٦٦)	(٨٩ ٢٤٨ ٩٣٥)	مدفوعات عن قروض بنكية	
١٩٠ ٩٩٦ ٦١٣	٢٨٥ ١٦٩ ٣٨٠	متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف	
٣٤٦ ٤٨٩ ٢١٨	٦٩ ٥٨٩ ٩٩٩	متحصلات من الحقوق غير المسيطرة	
(٢٣ ٧٢٤ ٢١٧)	(٧٥ ٣٣٦ ٩١٣)	توزيعات أرباح للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة	
(٤٥ ٥٠٨ ١٦٢)	(١٣٦ ٣٩٢ ٣٨٧)	فوائد مدفوعة	
٣ ٢٥٨ ٥٨٨ ٣٤١	٣ ٥٩٥ ٣٥٥ ٣٢٧	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل	
(١ ٦٧٠ ٣٦٥ ٧٢٠)	١ ٤٢٥ ٧٦٥ ١٦٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
٤ ٧٦١ ٦١٦	-	أصول متاحة للبيع	
٩ ٤٢٥ ٩١٨	(١٩٦ ١٤٥ ٢٢٨)	إستبعاد شركات تابعة	
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (١٩)	
(٩٩ ٥٤٧ ٦٥٣)	(١ ٧١٦ ٠٨٩ ٢٢٢)	أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها	
١ ٥٩٧ ٢٧٤ ٦٤٠	٢ ٣٥٠ ٥٦٥ ٧٢٩	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (١٩)	

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

١ - نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسي للشركة الكائن في ١٠٨٩ كورنيش النيل - فور سيزون نايل بلازا - جاردن سيتي، القاهرة.

٤-١ نطاق القوائم المالية المجمعة الدورية

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تتضمن القوائم المالية الدورية للشركة الأم وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" ومنفردين "بشركات المجموعة" بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

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

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية - 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 بصفة 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 المجمعة الدورية 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 جوهرية - 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 المجمعة الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

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

٥- أصول ثابتة

بيان	اراضى	مباني وإنشاءات	تخصيات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	مكتبية وكهربائية	أثاث ومعدات	اجهزة حاسب	وسائل نقل وانتقال	الإجمالي
التكلفة									
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	١ ٩١٣ ٥٦٦ ٤٨٧	١ ٤٤٧ ٢٣٦ ٩٧٠	١٧٠ ٣٨٠ ٤٥٨	٤ ٤٧٦ ٠٢٥ ٣٧٧	٢٥٦ ٦٤٤ ٩٢٠	٤٤٠ ٣٦٦ ٥٨٦	٦٨٣ ٠٩٥ ٣٠٢	٩٠٤٠ ٩٤٦ ١٠٠	
الإضافات ***	٧ ٧٨٩ ٥٨٣	٢٢ ٦٩٤ ٢٦٧	٣٦٣ ٦٦١	٨٩ ٦٦٠ ٧٥٨	١٠ ٣٣١ ٠٤٤	٤ ٧٤٠ ٤١٣	١٥ ٧٧٥ ٨٩٢	١٥١ ٣٥٥ ٦١٨	
الإستبعادات	--	(٢٧١ ٣٧٨)	--	(٢٧ ٦٨٦ ٣٩٩)	(١٩ ٦٩٩ ٢١١)	(١ ٢٦٩ ٦٢٥)	(١٣ ٥٦٧ ٧٠٥)	(١٢ ٤٩٤ ٢٦٨)	
المحلول من أصول غير متداولة محتفظ بها	--								
بغرض البيع **	--	١٥ ٧٧٧ ٣٠٦	١٦ ٩٠٩ ٦٨٦	٥٢٢ ٥٧٣ ٨٨٤	٣٨ ٢٤٨ ١٠٠	٣٢ ٥٦٨ ٢١٢	١٣ ٩٢٥ ٧٥٩	٦٤٠ ٠٠٢ ٩٤٧	
فروق ترجمة عملات أجنبية	(٣٣ ٥٠٣ ١٩٣)	(٩ ٤٥٩ ٥٤٨)	(٤٥٣ ٣٩١)	(١٨٥ ٣١٢ ٠٣٦)	(٢ ٥١٦ ١٦٣)	(١ ٢٣٦ ٤٤٩)	(٦ ٥٠٨ ٦٨٤)	(٢٣٨ ٩٨٩ ٤٦٤)	
إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠	١ ٩٣٧ ٨١٢ ٨٧٧	١ ٤٧٥ ٩٧٧ ٦٦٧	١٨٧ ٢٠٠ ٤١٤	٤ ٨٧٥ ٢٦١ ٥٨٤	٧٨٣ ٠٠٨ ٦٩٠	٧٨ ٨٣٩ ١٣٧	٦٩٢ ٧٢٠ ٥٦٤	٩ ٥٣٠ ٨٢٠ ٩٣٣	
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	١ ٣٩٤ ١٠٣ ٥٥٦	١ ٢٠٧ ٨٦١ ٦٠٦	١١٣ ٢٨٨ ٣٠٢	٣ ٧٤٩ ٦٢١ ٦٠٩	٢٤١ ٦١١ ٤١٨	٥٨ ٥٢٠ ٢٤٢	٥٣٨ ٦١٦ ٠٨٤	٧ ٣٠٣ ١٢٢ ٨١٧	
الإضافات ***	٤٠٠ ٧٦٠	١٢ ٣٤١ ٧٠٥	٣ ١٨٢ ٩٨٩	٥٤ ٧٣٣ ١٥٨	١١ ٠٨٩ ٤٨١	١ ٣٩٦ ٨٩٧	٦ ٨٢٧ ١٣٩	٨٩ ٩٧٢ ١٢٩	
المحلول لأصول غير متداولة محتفظ بها	--								
بغرض البيع	--	(٨ ٥٢٤ ٣٧٠)	(٨ ١٨٢ ٣٠٤)	(٢٦٧ ٧٥٤ ١٩٣)	(٨ ٣٠٧ ٩١٤)	(١٥ ٨٦٠ ١٤٩)	(٦ ٣٧٤ ٤٣٦)	(٢١٥ ٠٠٣ ٣٦٢)	
المحلول من أصول غير متداولة محتفظ بها	٤ ٢٣٢ ٩٦٧	٢٣ ٠٧٧ ٨٣٦	٩ ١٤٢ ٦٣٦	٣١ ٤٧٦ ٨١٣	١٦ ٧٠٥ ٩٣٧	٤٥١ ٥٦٣	١ ٧١٣ ٦٦٢	٨٦ ٧٥١ ٤١٤	
بغرض البيع **	--	(٧ ٢٨٠ ٣٠٩)	(١٩ ٥٢٦ ٢٢٩)	(٣٦ ٨٥٢ ٥٤٤)	(٣٦ ٧٢٤ ٦٣٤)	(١٤ ٨٤٧ ٨٥٩)	(٣ ٨٨٥ ٠٣٧)	(١١٩ ١١٦ ٦٠٢)	
الإستبعادات	٥٤ ٦١٧ ١٤٠	٣١ ١٧١ ٩٩٥	٨ ٦٢٣ ٣٢٤	٢٢٥ ٢١٤ ٧١٥	٣ ٩٨١ ٠١٢	٣ ٤٦٢ ٠٦٠	١٩ ٩٦١ ١٨٦	٣٤٧ ١٣٦ ٤٣٢	
فروق ترجمة عملات أجنبية	--								
إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/٩/٣٠	١ ٤٥٣ ٣٥٤ ٤٢٣	١ ٢٥٨ ٥٩٨ ٤٦٣	١٠٦ ٥٢٨ ٧١٨	٣ ٧٥٦ ٥٣٩ ٥٥٨	٢٢٧ ٨٥٥ ٣٠٠	٢٣ ١٢٢ ٧٥٤	٥٥٦ ٨٥٨ ٦١٢	٧ ٣٩٢ ٨٥٧ ٨٢٨	

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

بيان	أرضي	مباني وإنشاءات	تجهيزات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	الإجمالي
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	١٨٣ ٤٩٠	٣٣٧ ٢٨٠ ٨٨٩	٤٥ ٩٥٨ ٥٥٠	٢ ١١١ ٥٠٦ ٣٠٢	٢٢٢ ٤٠٨ ٣٧٢	٢٤ ٢١١ ٦٥٢	٢٧٢ ٨٦٣ ١٢٩	٢ ٠٢٨ ٤١٢ ٢٨٥
الإضمحل في ٢٠١٧/١/١	--	١٧ ٧٦٧ ٨٠٧	١٠٧ ٨٥٧ ٤٢٦	١٠٤ ٧٠٠ ٧١٩	٦ ٦٧٨ ١٣٧	٥٦ ٥٢٨	١٩٢ ٠٦٨	٢٣٧ ٢٥٢ ٦٨٥
مجمع الإهلاك والإضمحل في ٢٠١٧/١/١	١٨٣ ٤٩٠	٣٥٥ ٠٤٨ ٦٩٦	١٥٣ ٨١٥ ٩٧٦	٢ ٢١٦ ٢٠٧ ٠٢١	٢٢٩ ٠٨٦ ٥٠٩	٢٤ ٢٦٨ ١٨١	٢٧٧ ٠٥٥ ١٩٧	٢ ٢٦٥ ٦٦٥ ٠٧٠
إهلاك الفترة *	٤٤ ١٣٦	٣٦ ٢٠٠ ٠٣٠	٣ ٧٤٢ ٢١١	٢٤٧ ١١١ ٩٤٢	٩ ١٥٠ ٢٠٦	١ ٧٥١ ٧٥٢	٢٩ ١٧٨ ٥٥٤	٣٢٧ ١٧٧ ٨٣٦
الإضمحل خلال الفترة *	--	١٢ ٣١٧ ٦٢٢	٣ ١١٤ ٠٦٥	٤١٥ ٧٨٤ ٣١٤	٤ ١٩٨ ٨٧١	٣ ٥٥١ ١٢٠	٤٨ ٧٢٦	٤٣٩ ٠١٤ ٧١٨
المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع	--	٣ ٠٢٣ ٩٤٨	١٣ ٦٨٣ ٩٧٢	٩٣ ٥٥٣ ٧٨٠	٣١ ٧٢٧ ١٩٩	٢٩ ٠٣٢ ٧١٤	١٢ ٦٤٧ ٣٦٤	١٨٣ ٦٧٨ ٩٧٧
مجمع إهلاك الإستعدادات	--	(٢٣٢ ٩٣٥)	(٢٤٢ ٦١٢)	(١٦ ٣٦٢ ٠٦٥)	(١٩ ٧٥٣ ٢١٤)	(٩٣١ ٠٧٧)	(٨ ٦٧٣ ٢٥٤)	(٤٦ ٢٩٥ ٢٠٢)
فروق ترجمة عملات أجنبية	(٦٣ ٩٧١)	(٨ ٤٤٨ ٢٧٠)	(٨١٢ ٨١٩)	(٦٩ ١٢٤ ٥٠٤)	(١٤٦ ٢٦٥)	(١ ١٢٦ ٢٨٤)	(١٠ ٨٨٧ ٧٧٦)	(٩٠ ٦٠٩ ٨٨٦)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠	١٦٣ ٦٥٥	٣٩٧ ٩٠٩ ٠٩١	١٧٣ ١٩٩ ٧٤٢	٢ ٨٨٧ ١٧٠ ٤٨٨	٢٥٤ ٢٧٣ ٣٠٦	٦٦ ٥٤٦ ٤١١	٢٩٩ ٣٦٨ ٨١١	٤ ٠٧٨ ٦٢١ ٥٠٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	١٤٢ ٥٩٦	٢٥٢ ١٨٧ ١٥٠	٤١ ٧٦١ ٥٩٦	١ ٤٠٧ ٨٨٢ ٤٩٠	٢٠٧ ٢٢٠ ٣٨٣	٤٧ ٠٣٢ ١٤٥	٢١٢ ٩٦١ ٠٠٢	٢ ١٧٠ ١٧٨ ٣٦٢
إهلاك الفترة *	٥٤ ٦٨٤	٣٣ ٧٠٠ ٥٨١	٦ ٠٦٣ ٦٤٥	٢١٠ ٦٤١ ٣٧٢	٩ ٤٣٦ ٨٥٧	٢ ٦٣١ ٤٥٩	٢٢ ٧٤١ ١٩٩	٢٨٥ ٢٦٩ ٧٩٧
المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع	--	(٢ ٦٨٥ ٩٣٤)	(٦ ٨٦٢ ٧٠٨)	(٣٢ ٧٨٥ ٤٦٧)	(٤ ٦٤٨ ٣١٧)	(١٤ ٤٤٣ ٠٢٣)	(٥ ٩٥٢ ٤٨٨)	(٦٧ ٣٧٧ ٩٣٢)
المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع *	--	٥ ٧٦٣ ٨٤٨	٦ ٦٦١ ٧٩٢	١٩ ٦٠٥ ٩٧٠	٢٧ ٨٠٦ ١٦٤	٤٥١ ٥٦٢	١ ٢٧٥ ٨٥٢	٦١ ٥٦٥ ١٨٨
مجمع إهلاك الإستعدادات	--	(٢ ٨٧٢ ١٨٨)	(١٤ ٦٥٢ ١٢٢)	(٣٠ ٦٤٣ ٠٧٥)	(٣٢ ٩٥٧ ٥٣٩)	(٩ ٤٩٤ ٥١٥)	(٣ ٣٦٤ ٧٩٢)	(٩٣ ٩٨٤ ١٧١)
فروق ترجمة عملات أجنبية	٤١ ٨٥٦	٨ ٠٥٥ ٦٠٣	١ ٨٦٠ ٢٤٥	٦٥ ٢٦٤ ١٤٠	٣ ٤١٨ ٣٨٦	١ ٥٣٣ ١٢١	٨ ٢٢٧ ٧٢١	٨٨ ٣٥١ ٠٨٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/٣٠	٢٤٠ ١٣٦	٢٩٤ ٠٩٩ ١٢٠	٣٤ ٨٣٢ ٤٤٨	١ ٦٣٩ ٩٥٥ ٤٣٥	٢١٠ ٢٧٥ ٩٣٤	٢٧ ٧١٠ ٧٤٩	٢٣٦ ٨٨٨ ٥٠٤	٢ ٤٤٤ ٠٠٢ ٣٢٦
صافي القيمة الدفترية في								
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	١ ٩٣٧ ٦٤٩ ٢٢٢	١٤٠٠٠ ٦٧٢	١٩ ٨٨٠ ٩١٠ ٩٦	٢٨ ٧٣٥ ٣٨٤	١٢ ٢٩٢ ٧٢٦	٢٩٢ ٣٥١ ٧٥٢	٥ ٤٥٢ ١٨٩ ٤٢٩
٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	١ ٩٦٣ ٣٤٢ ٩٩٧	١٠ ٩٢ ١٨٨ ٢٧٤	٢ ٢٥٩ ٨١٨ ٣٥٦	٢٧ ٥٥٨ ٤١١	٩ ٧٦٨ ٤٠٥	٤٠٦ ٠٤٠ ١٠٥	٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	١ ٤٥٣ ١١٤ ٢٨٧	٩٦٤ ٤٩٩ ٣٤٣	٢ ١١٦ ٥٨٤ ١٢٣	١٧ ٥٧٩ ٣٦٦	٥ ٤١٢ ٠٠٥	٢١٩ ٩٧٠ ١٠٨	٤ ٩٤٨ ٨٥٥ ٥٠٢

* تم الإعترايف بالإهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية إيضاح (٣٥) وتم الإعترايف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط إيضاح (٣٤).
 * يمثل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة برينت ليفينج للتجارة (إحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).
 (إحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).
 * يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ إيضاح (٦).
 * يتقبل الاضمحلال في ٢٠١٧/١/١ في أصول شركة وبرة الزراعية (إحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

بينما يمثل الاضمحلال خلال الفترة في أصول شركة
 (إحدى الشركات التابعة لقطاع الاعذية)،
 (إحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
(المعدلة) **		
١٧ ٢٢٣ ٨٣٣ ٥٤٤	٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥	إعادة تبويب من أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٣٨٢ ٦٣٦ ٩٣٢	٥ ٦٤٧ ٨٥٣ ٤٣٩	إضافات
(٢ ٧٥٦ ٣٥٩)	(٥ ٣٨١ ٦٣٥)	إستبعادات
		إعادة تبويب لأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥)	(٦٩ ٠٠٠ ٧٠٨)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
(٦ ٠٤١ ٧١٦)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٦ ٠٨٩ ٤٠٧ ٧٩٨	(١ ٢٦٤ ٦٥١ ٥٤٤)	الرصيد
٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	٥٣ ٠٠٥ ٨٩٩ ٧٥١	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
(٥٤٣ ٨٩٨ ٥٦١)	(٦٠٥ ١١٨ ٦٧٦)	الصافي
٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٢ ٤٠٠ ٧٨١ ٠٧٥	

٦-٢ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٧ ٨٥٤ ٧١٣ ٥٣١	٥٢ ١٨٢ ٠١٧ ٥٢٧	قطاع الطاقة *
٩ ٥١٥ ٧٢٤	١٢ ٠٤٦ ١٠٤	قطاع الأغذية والزراعة
٦٧ ٩٨٨ ٦٩٤	٩١ ٨٩٤ ٩٨٥	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٩٦ ٤٦٦ ٩٢٨	٨٦ ٢٠٨ ٩١٠	قطاع الأسمنت
١٢ ٨٢٩ ٧٢٦	٢٠ ٩٩٨ ٩٢٦	قطاع الخدمات المالية
٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠	٧ ٦١٤ ٦٢٣	قطاع التعدين
٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٢ ٤٠٠ ٧٨١ ٠٧٥	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٢٠ ٨٦٨ ٠٩٩ ٥٠ جنية مصري مقابل مبلغ ٤٥٥ ٦٥٥ ٨٠١ ٤٧ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة في قطاع الطاقة.

** إيضاح (٤٧).

٧- أصول غير ملموسة		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	(إيضاح)
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٤ ٩٨٩ ١٩٢	(١-٧) برامج حاسب آلي
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٣٢ ٨١٩ ٤٤٥	(٢-٧) أصول التنقيب والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٣-٧) علامات تجارية
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٥٢ ٩٢٨ ٦٩٥	(٤-٧) عقود عملاء
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٤ ٢٥٤ ٢٧٢	(٥-٧) أصول غير ملموسة أخرى
--	--	(٦-٧) حق امتياز
١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧	٦٥١ ٢٠٢ ١٢٤	الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	١-٧ برامج حاسب آلي
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٥٨ ٢٩٧ ٠٥١	التكلفة في أول الفترة / العام
٢٨٤ ٠٦٣	٢ ٩٣٧ ٥٥١	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	(١١ ١٠٦ ٧٩٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٨ ٢٩٧ ٠٥١	٩٩ ٣٩٤ ١٥٣	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٤٥ ٤١٠ ١٢١)	مجمع الإستهلاك في أول العام
(٦١٧ ٣٧٧)	(٧٧٠ ٦٠٢)	إستهلاك الفترة / العام
٤١ ٤٨٥ ٦٠٨	--	إعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٤١ ٤٨٥ ٦٠٨)	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٤٠ ٣٨٥ ٤٥٤)	٣ ٣٢٢ ٣٠٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٥ ٤١٠ ١٢١)	(٨٤ ٣٤٤ ٠٣١)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٥ ٠٥٠ ١٢٢	الإجمالي
--	(٦٠ ٩٣٠)	الاضمحلال خلال الفترة / العام
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٤ ٩٨٩ ١٩٢	الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٢-٧ أصول التنقيب والتقييم
٤٦٣ ٥٨٨	٩٩٠ ٤٦٧	١-٢-٧ مصروفات تجهيز مواقع
(٢٤ ٥٦٣)	(٣٢ ١٥١)	التكلفة في أول الفترة / العام
٥٥١ ٤٤٢	(٣٤ ٣٢٩)	إستهلاك خلال الفترة / العام
٩٩٠ ٤٦٧	٩٢٣ ٩٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد (أ)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧
٣٩ ٩٤٥ ٨٦٦	٤٠ ٤٩٠ ٣٢٣
--	(٦٠٤ ١٧٩ ٨٣٦)
٣٠٦ ٨٧٦ ٩٠٣	(٩ ٤٦٢ ٧٤٨)
٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧	٨ ٠٦١ ٧٣٦

٢-٢-٧ مصروفات تنقيب وبحث

التكلفة في أول الفترة / العام
إضافات
إستبعادات (إيضاح ٢٠)
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد (ب)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	٣٣ ١٦٤ ٥٥٤
(٩٧ ٠٦٨)	(٨٨ ٨٨٦)
١٨ ٣٠٧ ٩٥٦	(١ ١٨٠ ٨٨١)
٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	٣١ ٨٩٤ ٧٨٧
٦١٥ ٣٦٩ ٠١٨	٤٠ ٨٨٠ ٥١٠
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٠٦١ ٠٦٥)
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٣٢ ٨١٩ ٤٤٥

٣-٢-٧ تراخيص

التكلفة في أول الفترة / العام
إستهلاك خلال الفترة / العام
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد (ج)
الإجمالي (أ)+(ب)+(ج)
مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)
(٤ ٧٢٥ ٦١٦)	١٨٤ ٩٥٧
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٠٦١ ٠٦٥)

*مجمع الإضمحلال في القيمة

الإضمحلال في أول الفترة / العام
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧
(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠

٣-٧ علامات تجارية

Silverstone Capital Investment Ltd. Group

*Falcon for Agricultural Investments Ltd

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الرصيد
مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٤-٧ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ...	٩٢ ٧٠٩ ...	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ...	٧٦ ٣٥٧ ...	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ...	٢٩٢ ٥٧١ ...	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ...	٤٦١ ٦٣٧ ...	الرصيد
(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	مجمع الإستهلاك في بداية الفترة / العام
(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	(٤١ ٧٤١ ٦٦١)	إستهلاك خلال الفترة / العام
(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	(٢٠٨ ٧٠٨ ٣٠٥)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٥٢ ٩٢٨ ٦٩٥	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٥-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٣ ٦٨٨ ١٩٠	٣ ٤٧٤ ٢٣٤	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٨٢٨ ٠٧٥	٧٨٠ ٠٣٨	أسود لشركة أسيك سوريا
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٤ ٢٥٤ ٢٧٢	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٦-٧ حق امتياز *
--	٢ ١١١ ٧٩٨ ٦٥٦	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	١٢٩ ٧٨٦ ٠٢٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٢ ٢٤١ ٥٨٤ ٦٨٣	التكلفة في آخر الفترة / العام
--	٥٣٤ ٨٣٩ ٧٦٦	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٢٦ ٦٤٠ ١٤٨	استهلاك خلال الفترة / العام
--	٢١٩ ٨٥١ ٤٨٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٧٨١ ٣٣١ ٣٩٨	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
--	١ ٤٦٠ ٢٥٣ ٢٨٥	الرصيد
--	(١ ٤٦٠ ٢٥٣ ٢٨٥)	مجمع خسائر إضمحلال
--	--	الصافي

* (إيضاح ٤٨).

٨- الشبهة

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٧/٩/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١	
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	--	٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
			Falcon for Agricultural Investments Ltd.
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Group – BVI
١٣ ٩٩٨ ٦٠٢	(٢ ٤٠٨ ٩٧٩)	١٦ ٤٠٧ ٥٨١	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٣٩٠ ٠٠٨ ١٢٢	(٢ ٤٠٨ ٩٧٩)	٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	الرصيد

٩- أصول حيوية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	(إيضاح)	
٦ ١٥٠ ٢٠٧	٥ ٨٤٥ ٤٢٨	(١-٩)	غير متداولة
٣ ٢٢٤ ٢٨٨	٤ ٦٦٥ ٧٧٠	(٢-٩)	حداائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣	٩٩ ٢٣٢ ٨٢٦	(٣-٩)	حداائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	١١٨ ٢٧٠ ٩٩٦	(٤-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	٢٢٨ ٠١٥ ٠٢٠		عجول
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
٢ ٥٢٨ ٤٠٠	٣ ٣٩٠ ٦٥٦		متداولة
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	١٠ ٣٤٧ ٩١٣		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس) *
٩ ٧٧٤ ٨٨٥	١٣ ٧٣٨ ٥٦٩		أخرى
(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)	(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)		مجمع خسائر الاضمحلال *
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	١١ ٢١٠ ١٦٩		الصافي
٢١٥ ٠٦٦ ٩٥٠	٢٣٩ ٢٢٥ ١٨٩		الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
١٠ ٠٢٨ ١٢٤	٩ ٨٦٨ ٤٣٦		١-٩ حداائق فاكهة وبساتين مثمرة
١ ٥٦٨ ١٥٣	--		تكلفة
(١ ٦٦٢ ٧٨٠)	--		أول الفترة/ العام
(٦٥ ٠٦١)	١٥		تحويلات من حداائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٩ ٨٦٨ ٤٣٦	٩ ٨٦٨ ٤٥١		إستيعادات
			فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٣٦٦ ٨٩٩	٣ ٧١٨ ٢٢٩		مجمع الإهلاك
١ ٣٤٩ ٤٦٩	٣٠٤ ٧٧٩		أول الفترة/ العام
(١ ٦٢٢ ٧٠١)	--		إهلاك
(١ ٣٧٥ ٤٣٨)	١٥		إستيعادات
٣ ٧١٨ ٢٢٩	٤ ٠٢٣ ٠٢٣		فروق ترجمة عملات أجنبية
٦ ١٥٠ ٢٠٧	٥ ٨٤٥ ٤٢٨		الصافي

٢-٩ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة

تكلفة

أول الفترة/ العام

إضافات

تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٣ ٢٢٤ ٢٨٨
٣٢٧ ١٧١	١ ٤٤١ ٤٧٨
(١ ٥٦٨ ١٥٣)	---
(٨٥٣ ٢١٥)	٤
٣ ٢٢٤ ٢٨٨	٤ ٦٦٥ ٧٧٠

٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

تكلفة

أول الفترة / العام

تحويلات من عجول

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠
٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠	٣٤ ٠٧٠ ٥٦٠
(٢٧ ٢٨٠ ٠١٩)	(٤٣ ٠٢٠ ٤٣٧)
٢ ٤٤٦ ٧٨٩	٩٠ ٠٦٤
١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠	١٧٦ ٦٨٠ ٣٣٧

مجمع الإهلاك

أول الفترة / العام

إهلاك الفترة / العام

الاستبعادات خلال الفترة/العام

فروق ترجمة عملات أجنبية

الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	٧٥ ٧٣٦ ٢١٧
٢٨ ٨٩١ ٤١٩	١٩ ٢٩٢ ٧٢١
(١١ ٠٢٧ ٩٤٠)	(١٧ ٧٦٠ ١٤٦)
(١١ ٥٣٧ ٨١٦)	١٧٨ ٧١٩
٧٥ ٧٣٦ ٢١٧	٧٧ ٤٤٧ ٥١١
١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣	٩٩ ٢٣٢ ٨٢٦

٤-٩ عجول

تكلفة أول الفترة / العام

إضافات

تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧
٣٩ ٤٦٩ ٤٢٥	٦٧ ٢٠٨ ٧١٠
(٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠)	(٣٤ ٠٧٠ ٥٦٠)
(١ ١٠٤ ٠١٨)	(٣ ٢٠٨ ٠١٥)
٥ ١٧٤ ٧٨٥	(٣٠١ ١٧٦)
٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	١١٨ ٢٧٠ ٩٩٦

١٠ - إستثمارات مالية في شركات شقيقة

١-١٠ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة (استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية)
فيما يلي:

نسبة المساهمة		القيمة الدفترية في		
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	
%	%			
٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	٧٨١ ٠٥٤	٨١٦ ٧٧٢	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	١٢ ٣٧٢ ٨٥١	١٢ ٣٦٨ ٩٩٣	شركة الشرق للمكتبات
٥٨,٥١	٥٨,٥١	١٢٣ ١١٨ ٤١٦	١٢٣ ٨٧٠ ٩٥١	شركة دار الشروق - BVI / **
٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	٣٣٥ ٠٥٣ ٠٩٦	٦٣٣ ٩٦٩ ٠٤٥	Mena Glass Ltd.
٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	٤٤١ ٢٦٣ ٧٩٦	٤٣٥ ٤٩٩ ٢٦٠	Soiete Des Ciments De Zahana
٣٥,٥٤	--	١٤٣ ٥٠٢ ٥٣٢	--	Ascom Precious Metals (APM)
		١ ٠٥٦ ٠٩١ ٧٤٥	١ ٢٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	الإجمالي
		(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **
		٩٥٦ ٠٩١ ٧٤٥	١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	الصافي

* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها سلطة على الكيان المستثمر فيه وبالتالي ليس لها القدرة على التأثير في العوائد الناتجة عنها.

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

٢-١ ملخص أهم القوائم المالية الدورية للشركات الشقيقة

٢٠١٧/٩/٣٠

المصروفات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	الالتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
٧ ٢٢٤ ٣٦٥	٧ ١٥١ ٢٩٣	١٠ ٩٩٢ ٣٢٥	١١٦ ٧٥٤	١٠ ٨٧٥ ٥٧١	١٨ ٨٥٨ ٤٤١	٩ ٠٣٨ ٩٩٦	٩ ٨١٩ ٤٤٥
١٦ ٦٤٥ ٧٧٤	١٦ ٧١٠ ٧٣١	٤ ٦٥٦ ٢٢٨	١٤٦ ٢٠٣	٤ ٥١٠ ٠٢٥	٩ ٨٥٦ ١٩٣	١ ٨٧٥ ٥٨٨	٧ ٩٨٠ ٦٠٥
٣٣ ٦٨٩ ٦٧٤	٢٩ ٩٨٨ ١٢١	١١٦ ٦٤٣ ٥١٤	٦ ٧٦٥ ٢٢٠	١٠ ٩ ٨٧٨ ٣٤٤	٢٤٩ ٤٤٠ ٨٧٧	١١٩ ٥٨٦ ٧٤٨	١٢٩ ٨٥٤ ١٢٩
٢٩ ٢١٩ ٠٢٠	---	١١٨ ٤٠١ ٥٩٢	---	١١٨ ٤٠١ ٥٩٢	٦٠ ٩ ١٢٧ ٢٥٩	---	٦٠ ٩ ١٢٧ ٢٥٩
٦٣٩ ٢٣١ ٠٢٣	٧٠٠ ٦٤٣ ٧٣٨	٢ ٤٧٦ ٤٥٨ ١٦٦	١ ٧٩٣ ٤٢٥ ٨٧٨	٦٨٣ ٠ ٣٢ ٢٨٨	٤ ٣٨٣ ٥١٥ ٠ ٥٨	٣ ٦١٥ ٧٥١ ١٢٧	٧٦٧ ٧٦٣ ٩٢١
---	٣ ٥٤٠	٦٣٦ ٥٢٦ ٤١٥	٥٢٧ ٢٨٥ ٩٩٥	١٠ ٩ ١٤٠ ٤٢٠	٦٠ ٥ ٨٣٧ ٠ ٨١	٥٩١ ٦٧٧ ٧٩٥	١٤ ١٥٩ ٢٨٦

* Ascom Precious Metals (APM)

Soiete Des Ciments De Zahana

Mena Glass Ltd.

شركة دار الشروق - BVI

شركة الشرق للمكتبات

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

- إيضاح (٣٧).
* إيضاح (٣٠).

١١ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١ ١٧٣ ٩٠٠ . . .	١ ١٤٤ ٦٥٠ . . .	* Logria Holding Ltd.
١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠	١ ١١٥ ٩٠١ ٦٧٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	١٧ ٤٣٠ . ٢٧	*EFG Capital Partners Fund II &III
٦٤ ٩٦٦ ٨٥٩	٦٣ ٣٤٨ . ٨٣	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 . . .	١ . . .	Ecligo Design Ltd.
٧٠٦ ٣٠٨	٧٠٢ . ٥٥	شارمينج شارم
١ . . .	١ . . .	شركة ميدكوم الوطنية
٥١ . . .	٥١ . . .	Trance Force
٥٠ . . .	٥٠ . . .	أسيك المنيا للأسمت
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
---	١٧ ٤٨٠	الشركة العربية السويسرية (ASEC)
---	٢٦ ٩٠٠	شركة الأهرام للمعدات
---	١ ٩٠٣ ٧٨٢	Sphinx International Management Ltd.
٢ ٤٤٠ ١٦٢ ٣٦٤	٢ ٣٧٦ ٤٤٦ ٨١٠	الإجمالي
(٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤)	(٢ ٢٩٨ ٣٨٥ ٥٣٨)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٧٨ . ٦١ ٢٧٢	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	رد اضمحلال	الرصيد في	
٢٠١٧/٩/٣٠	عملات أجنبية	**	٢٠١٧/١/١	
١ ١٤٤ ٦٥٠ . . .	(٢٩ ٢٥٠ . . .)	---	١ ١٧٣ ٩٠٠ . . .	Logria Holding Ltd.
١ ١١٥ ٩٠١ ٦٧٥	(٢٨ ٥١٥ ٣٧٥)	---	١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٥ ٩٦٢ . ٣٧	---	---	٥ ٩٦٢ . ٣٧	EFG Capital Partners Fund II &III
٤٣ ٣٩٦	---	---	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	---	---	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣٠ ٩٥٦ . ٤٢	(١٦٦ ٤٣٢)	(٤٤ ٤١٩)	٣١ ١٦٦ ٨٩٣	كيمن ريسورسز
٢ ٢٩٨ ٣٨٥ ٥٣٨	(٥٧ ٩٣١ ٨٠٧)	(٤٤ ٤١٩)	٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤	الرصيد

** (إيضاح ٣٦).

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	١٣١ ٨٠٠ ٧٤٢	* Nile Valley Petroleum Ltd.
٢ ٦١١ ٥١٢	٢ ٥٤٦ ٤٤١	شركة سينادل 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	٤ ٤٠٢ ٥٠٠	*Golden Crescent Investment Ltd
١٠٦ ٨٨٦ ٨٠٠	١١٢ ٦٣٦ ٨٠٠	أخرى *
٢٥٠ ٩١٤ ٩٦٧	٢٥٣ ١١٩ ٤٠٤	الإجمالي
(١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨)	(١٣٦ ٥٠٣ ٧٧٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١١٦ ٦١٥ ٦٣١	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٧/٩/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١	
١٣١ ٨٠٠ ٧٤٢	(٣ ٣٦٧ ٩٩٢)	١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	Nile Valley Petroleum Ltd.
٣٠٠ ٥١٤	—	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
٤ ٤٠٢ ٥١٧	(١١٢ ٤٨٣)	٤ ٥١٥ ٠٠٠	Golden crescent investment Ltd
١٣٦ ٥٠٣ ٧٧٣	(٣ ٤٨٠ ٤٧٥)	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	٢٠١٧/٩/٣٠	
٦١ ٢٦٧ ٨٨٢	٥٨ ٨٠٠ ٨٤٧	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦ ٠٨٦ ٠٩٥	١٧ ١٩٧ ٣٧٨	أخرى *
٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	٧٥ ٩٩٨ ٢٢٥	الرصيد

* يتمثل بند أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١٧ ١٩٧ ٣٧٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٥ ٥٧٩ ٣٧٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في المبلغ الذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٤ - المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
(المعدلة) *		
٣٧٧ ٨١٩ ٤٢٣	٦٩٧ ٣١٥ ٦٣٨	قطع الغيار
٤٣٠ ٤١٥ ٦٤٩	٤١٧ ٤٧٣ ٦٩٥	مواد خام
١٧٧ ٢٥٥ ٧٨٣	٢٥٤ ٧٠٨ ٧٤٢	مخزون تحت التشغيل
١٢٩ ٦٠٤ ٧٠١	١٦٧ ٦٢٥ ٣٦٩	إنتاج تام
٢٣ ٩٨٦ ٤١٥	١٢ ١٠٢ ٨٤٢	بضاعة بالطريق
١٧ ٩٨٠ ٩٢٤	١٣ ١٨٥ ٥٠٠	مواد التغليف
٤٦ ٤٤٢ ٨٣٢	٩٩ ١٩١ ١٧٣	زيوت ومواد تشحيم
٢٤ ٦٧٧ ٣١٤	٨ ١٦٧ ٥٧٧	إعتمادات مستندية
٦١ ٧٤٦ ٠٨٨	٣٥ ٦٨٩ ٨٥٢	أخرى
١ ٢٨٩ ٩٢٩ ١٢٩	١ ٧٠٥ ٤٦٠ ٣٨٨	الإجمالي
(٤١ ٤٠٩ ٧٥٢)	(٣٣٣ ٤١٥ ٤٤٩)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧	١ ٣٧٢ ٠٤٤ ٩٣٩	الصافي

* إيضاح (٤٧).

١٥ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣ ٨٢٣ ٩٧٠	٢ ١٨٦ ٨٩٨	غير المتداولة
٢٤٢ ١٠٨ ٥٣١	٢٣٥ ٩٣٥ ٩٠٩	عملاء
١ ٥٣٦ ٠٠٣ ٠٠٠	١ ٤٩٧ ٧٣٠ ٥٠٠	تأمين إستهلاك غاز
٢٢٠ ٤٦٧ ٤٠٩	٢٠٦ ٢٥٤ ٥٥٢	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١٤٤ ٣٥٢ ٢٨٠	١٦٨ ٣١٨ ٧٤٠	مدينو بيع إستثمارات **
٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	٢ ١١٠ ٤٢٦ ٥٩٩	أخرى
		الإجمالي
		متداولة
١ ٦٥٠ ٨١٧ ٤٩٩	٢ ٥٧٨ ٨٦١ ٨٢١	عملاء
١٠ ٠٥٣ ٢٥٧	١٤ ٤٥٩ ٧٢٩	أوراق قبض
٧١ ٩٩٦ ٢٦٣	١٤٧ ١٢٩ ٦٨٨	مدينو بيع إستثمارات **
١ ٧٣٢ ٨٦٧ ٠١٩	٢ ٧٤٠ ٤٥١ ٢٣٨	الإجمالي
(١٧١ ٠١٦ ٥٥٤)	(٧٦٨ ٣٥١ ٠٧٨)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٩٧٢ ١٠٠ ١٦٠	الصافي
٣ ٧٠٨ ٦٠٥ ٦٥٥	٤ ٠٨٢ ٥٢٦ ٧٥٩	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 شركتي الإسكندرية لمسابكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٦ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١ ٢٧٤ ٣٨٩	٢ ٧١٦ ٧٦٩
٤ ٨٢٢	--
١ ٢٧٩ ٢١١	٢ ٧١٦ ٧٦٩

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
وثائق صندوق إستثمار بنك عوده
الرصيد

١٧ - المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
**** (المعدلة)	
١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	١١٠ ٣٧٧ ١٥٦
٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	٦٧ ١٨٦ ٥٥٣
٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	٥١٦ ٤٨٧ ٨٩٩
٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	٥٨٠ ٥٩١ ٦٩٨
٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	٣٧٩ ٧٠٣ ٩٣٢
٦٨ ٢٦٧	٦٦ ٥٦٦
١ ٣٢٤ ٩٧٢	١ ٢٩٩ ٢٣١
١ ٠٠٣ ٠٣٨	١ ٠١٠ ٥٣٨
١١ ٦٤٦ ٠٠٩	١١ ٦٤٦ ٠٠٩
٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠
٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧	٨٥ ٩٢٩ ١٧٥
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	٦٠ ٥٠٧ ٩٦٠
١ ٦٩٧ ٤٧٢	١٢١ ٠٥٧
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
٤٤٨ ٦٦٥	١٣٨ ٩٧٦
٢٧ ٠١٧ ٩٤١	٢٦ ٣٤٤ ٧٣٦
٦٠٠ ٨٢٨	--
٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	٨٩ ٢٣١ ١١٩
١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	١٨٤ ٦٠٦ ٨٢٧
٨ ٤١٢ ٤٠٨	٣ ٧٨٤ ٢٤٨
--	١ ٦٨٩ ٦٠٩
--	٣ ٧٦٧ ٩٥٦
--	١٥ ٠٧٣ ٢٢٧
٧٠ ٢٥٠ ٢٥٨	٨٥ ٠٧٠ ٤٤٨
٢ ٢٤٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٢ ٢٥٠ ٩٤١ ٤٨٦
(٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣)	(٢ ٠٤٠ ٤١٧ ٦٦٠)
١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥	٢١٠ ٥٢٣ ٨٢٦

** 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 كابييتال 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
Grandview
Ascom Precious Metals (APM)
Scimitar Production Egypt Ltd
أخرون **
الإجمالي
مجمع خسائر الإضمحلال فى القيمة ***
الرصيد

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

الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	رد الاضمحلال ***	المكون خلال الفترة ***	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
١١٠ ٣٧٧ ١٥٥	(٢ ٠٩٦ ٩٦٨)	--	٢ ٧١٧ ٠٣٨	١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	Logria Holding Ltd.
٦٧ ١٨٦ ٥٥٣	(١ ٧١٦ ٨٦٢)	--	--	٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٥١٦ ٤٨٧ ٨٩٩	(١٣ ١٩٨ ١٥٧)	--	--	٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٥٨٠ ٥٩١ ٦٩٨	(١٤ ٨٩١ ٥٣٢)	(٣ ٦٢٩ ٢٠٥)	--	٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	Emerald Financial Services Ltd.
٣٧٩ ٧٠٣ ٩٦٧	(٩ ٢٤٣ ٢٥٤)	--	--	٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	Nile Valley Petroleum Ltd.
١١ ٦٤٦ ٠٠٩	--	--	--	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	Nahda
٦٠ ٥٠٧ ٩٦٠	(١ ٥٤٦ ٢٠٠)	--	--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	Mena Glass Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكر"
٢٦ ٣٤٤ ٧٣٦	(٦٧٣ ٢٠٥)	--	--	٢٧ ٠١٧ ٩٤١	Visionaire
٨٩ ٢٣١ ١٢٠	(١ ٨٩٣ ٦٣٩)	--	٢٢ ٢٩٢ ٣٩٢	٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	Rotation Ventures
١٨٤ ٦٠٦ ٨٢٧	(٤ ٧١٧ ٣٨١)	--	--	١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	Benu one Ltd
١٣ ٢٠٧ ٥٠٠	(٣٣٧ ٥٠٠)	--	--	١٣ ٥٤٥ ٠٠٠	آخرون
٢ ٠٤٠ ٤١٧ ٦٦٠	(٦١ ٩٦٠ ٧٠٧)	(٣ ٦٢٩ ٢٠٥)	٢٥ ٠٠٩ ٤٣٠	٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣	الرصيد

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

* المساهم الرئيسي بنسبة ٢٤,٣٦%.

*** إيضاح (٣٦).

**** إيضاح (٤٧).

١٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة) *	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٤ ٤٨٧ ٠٢٢	٥٠ ٥٤١ ٧٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦١ ٤٧٤ ٤١٣	٦١ ٦٧٨ ٥٨٩	تأمينات لدى الغير
٤٠١ ٥٨٣ ٥٩٦	٤٢٢ ٦٢٣ ٥٠٨	دفعات مقدمة للموردين
٤٨ ٥٢٣ ٠٠٩	٥٢ ٧١٨ ٦٤٦	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٨٥١ ٦٨٠	٦٤ ٧٣٠ ٦٩٤	عهد وسلف عاملين
٩٤ ٢٩٣ ٥٤٦	١٤٢ ٤١٠ ١٧٨	إيرادات مستحقة
٤ ٣٠٣ ٩٥١	٣ ٩٠٨ ٣٤٦	ودائع مستردة
١٤٣ ٨٩٣ ٥٢٣	١٥٢ ٠٧٣ ١٣٢	تأمين ضمان سلامة اعمال
١٤ ٤٩٩ ٧٧٧	--	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٩١	١١ ٠٥٢ ٩٥٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢١١ ٣٤٨ ٣٤٩	٢٥٦ ٤٢٧ ٢١٠	مصلحة الضرائب
٤ ٧٩٠	١ ٦٣٦ ١٧٢	مصلحة الجمارك
٦١ ٣٩٣ ٧٠٦	٧٥ ٣١٨	إعتمادات مستندية
٤٣٠ ٤٦٧ ٩٩٦	٤٤٦ ٦٩٣ ٩٠٥	FLSmidth
١٢ ٩٤٠ ٨٩١	١٢ ٩٤٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
--	١٩٩ ٦٢٢ ٨٧١	مستحق من بيع استثمارات (إيضاح ٢٠)
--	١ ٠٥٦ ٦٠٠ ٠٠٠	تقديرة مجمدة بالبنوك**
١٢٤ ٢٠٨ ١٩٤	١٢٨ ٩٤٣ ٨١٩	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٧٠٥ ٣٢٧ ٤٣٤	٣ ٠٦٤ ٦٧٨ ٠٠٦	الإجمالي
(٧٧ ٢٦٣ ٥٠١)	(١١٢ ٤٧٦ ٥٣٩)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣	٢ ٩٥٢ ٢٠١ ٤٦٧	الرصيد

* إيضاح (٤٧).

** تتمثل النقدية المجمدة في أرصدة مجمدة لدى البنوك بمبلغ ١.٠٥٦ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Arab Refining Company إحدى الشركات التابعة.

١٩ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٦ ٤٢٤ ٠٣١	٦ ٢٣٤ ١٣٠	نقدية بالخزينة
٢ ١٣٩ ٧١٨ ٣٤٨	١ ٥٤٣ ٩٢٤ ٣٤٣	بنوك - حسابات جارية
١٢٢ ٤٧٤ ٨١٣	٢٠٦ ٣٦٦ ٧٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٢٧ ٩٨٠ ٤٦٦	١٧ ١٧٥ ٨٤٩	شيكات تحت التحصيل
٥٣٠ ٤٣٧ ٣٥٤	٥٧٦ ٨٦٤ ٦٢٩	أذون خزانة (أقل من ثلاثة أشهر)
٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٢ ٣٥٠ ٥٦٥ ٧٢٩	النقدية وما في حكمها

٢٠ - مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع • شركات تابعة للشركة الوطنية للتجارة والتنمية

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- ثم قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة الاحتفاظ بالاستثمار في 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 الالتزام بخطة بيع شركة أسيك للأسمنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة (اسيك للأسمنت) ووصلت المفاوضات إلى مراحل متقدمة، وتقوم الإدارة في الوقت الحالي ببحث جدوى العرض. وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة أسيك للأسمنت الموافقة على اتفاقية الإقرار وحالة الدين المزمع التوقيع عليها بين الشركة وشركة أسيك سيمنت جلف أوفشور ليمتد، وكذا عقود تسوية وحالة الدين المزمع إبرامها مع داننى شركة أسيك للجزائر للأسمنت وكل من شركة أسيك للأسمنت وشركة أسيك سيمنت جلف أوفشور ليمتد، وذلك في إطار إلغاء كامل مديونيات أسيك للجزائر للأسمنت كشرط من الشروط المسبقة لإتمام بيع كامل أسهم الشركة أسيك للأسمنت الجزائر.
- وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ أعلنت شركة القلعة للاستشارات المالية، عن توقيع اتفاق لبيع استثمارها في شركة أسيك للجزائر 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 إدارة شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها في الشركات التالية:

١. شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
 ٢. شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين"
 ٣. شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية
 ٤. شركة النيل للصناعات الغذائية "إنجوى"
- وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:
- قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية (جذور) - شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI - المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وبتاريخ ٢٦ يولييه 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 للمشروعات الزراعية (جذور) - شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI - المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بالشركات التالية:

- شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية
- شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين"
- وبتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط في عام ٢٠١٢ وهي 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 - المصريون (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 - المصريون (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥ % . إيضاح (٢٠-١)

- **شركة KU Railways Holding Limited (KURH)**
أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها في بيع حصتها في شركة KU Railways Holding Limited (KURH) وقد أبدى عدد من المستثمرين رغبتهم في شراء الشركة.
وبتاريخ ٣١ يولييه 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 (شركة تابعة) بتوقيع اتفاق مع شركة Allied Gold Corp (Allied) لتستحوذ الأخيرة بمقتضاء على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، شركة إثيوبيا المتخصصة في التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في إثيوبيا 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 أن يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهراً. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة ، علماً بأن شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتين غرب إثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الاثيوبية للمناجم والنفط والغاز الطبيعي تمهيداً لاستخراج رخصة مزاولة نشاط التنقيب عن المعادن الثمينة التي حصلت الشركة على جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.
وبموجب الاتفاق المشار اليه، أصبحت شركة AME Ethiopia والمملوكة بنسبة ٣٥,٥٤٪ (استثمارات في شركات شقيقة) نتيجة لفقد السيطرة عليها وتحولها الى نفوذ مؤثر. (إيضاح ٧-٢-٢)
- **شركة Silverstone Capital Investment Ltd**
قررت شركة طاقة عربية بيع أسهمها في شركة طاقة شمسية (شركة تابعة)، وقد قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة طاقة شمسية كأصول محتفظ بها بغرض البيع في القوائم المالية المجمعة.
- **شركة Ledmore Holdings Ltd.**
نظراً لقيام شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز مع الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) 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 اتتمت 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 تقريباً.
- **شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر**
بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فيننشال 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 الاتفاق 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 البرى
بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع كامل الإستثمار في شركة أسطول للنقل البرى (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 (FHI) - 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:
 ١. مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمنت والإنشاءات.
 ٢. شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
 ٣. شركة نايل لوجيستيكس في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
 ٤. سلسلة سويز ماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 ٥. الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.

وبمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن يتم نقل حصة شركة القلعة في كلاً من الشركات التالية إلى شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال:

١. شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
٢. شركة Grandview Investment Holding
٣. 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.

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

١-٢٠ تتمثل الأصول المحفوظ بها بفرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	Grandview Investment Holding	Taga Solar Energy	Ledmore Holding Limited.	شركات تابعة لشركة	Falcon for Agriculture Investments Ltd. BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة
				الوطنية للتنمية والتجارة	الشركة العربية المويسرية للهندسة (أسبلك)		الوطنية للتنمية والتجارة
١٣٨ ٦٧٨ ٩٠٥	--	--	٣٦٤ ٢٤٥	١٣٢ ٢٩٣ ٧٦٥	٧٧٠ ٨٩٥	٥ ٧٥٠٠٠٠	شركات تابعة لشركة
١٠٣٣ ٨١٣	--	--	--	١٠٣٣ ٨١٣	--	--	الوطنية للتنمية والتجارة
١٩٩ ٥٦١ ٩٠٩	--	١١ ٠٢٢ ٢٧٥	--	--	١٨٨ ٥٣٩ ٦٣٤	--	الوطنية للتنمية والتجارة
١٦٠ ٩٦	--	--	--	١٦٠ ٩٦	--	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٧ ١٨٠ ٥٦٥	--	--	١٦٠ ١٩٨	٩١٣ ٤٦٦	٦ ١٠٦ ٩٠١	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٥٣٠ ٢٤	--	--	٧ ٦٩٦	٤٥ ٣٢٨	--	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٣٢٢٠ ٧١ ٨٧٩	--	--	--	--	٣٢٢٠ ٧١ ٨٧٩	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٢٤ ٨٦٢ ٩٩٦	--	٨ ٦٥٦ ١٧٨	١١ ٤٤٥ ٣٠٣	٤ ٦٨٨ ٥٥٧	٧٢ ٩٥٨	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	--	--	--	--	٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	--	الوطنية للتنمية والتجارة
٨٨٧ ٣٩٩ ٤٥٨	٨٨٧ ٣٩٩ ٤٥٨	--	--	--	--	--	الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٦٥٧ ٧٨٧ ٨٠٢	٨٨٧ ٣٩٩ ٤٥٨	١٩ ٦٧٨ ٤٥٣	١١ ٩٧٧ ٤٤٢	١٣٨ ٩٩١ ٠٢٥	٥٩٣ ٩٩١ ٤٢٤	٥ ٧٥٠٠٠٠	الوطنية للتنمية والتجارة
(٣١٣ ٨٢٠٠٤٣)	(٣١٣ ٨٢٠٠٤٣)	--	--	--	--	--	الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٣٤٣ ٩١٧ ٧٥٩	٥٧٣ ٥٧٩ ٤١٥	١٩ ٦٧٨ ٤٥٣	١١ ٩٧٧ ٤٤٢	١٣٨ ٩٩١ ٠٢٥	٥٩٣ ٩٩١ ٤٢٤	٥ ٧٥٠٠٠٠	الوطنية للتنمية والتجارة
							الوطنية للتنمية والتجارة

أصول ثابتة	أصول غير ملموسة	مشروعات تحت التنفيذ	مخزون	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	المستحق على الأطراف ذات علاقة	إستثمارات عقارية	النقدية وما في حكمها	الشهرة	إستثمارات في شركات شقيقة	الرصيد	يخصم: خسائر الاضمحلال	إستثمارات في شركات شقيقة	الصافي
------------	-----------------	---------------------	-------	--------------------------	-------------------------------	------------------	----------------------	--------	--------------------------	--------	-----------------------	--------------------------	--------

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

كما تشمل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:									
الإجمالي	Grandview Investment Holding	Ledmore Holding Limited.	KU Railways Holding Limited	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة الوطنية للتنمية والتجارة	شركة أسيك للأسمنت الجزائر	الشركة العربية السويسرية للإنهندسة (أسيك)	أصول تابعة أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون عملاء وورائق قبض مديون وأرصدة مدينة أخرى المستحق على الأطراف ذات علاقة إستثمارات عقارية للتدنية وما في حكمها الشجرة إستثمارات في شركات شقيقة أصول ضريبية موحدة الرصيد
٦٠٦ ٤٦٦ ٢٣٠	---	٢٧٣ ٥٥٤	٤٥٦ ٣٢٣ ٩٧٠	١٣٢ ٢٩٣ ٧٦٢	٧٨٧ ٩١٣	١١ ٤٣٧ ٠٣١	---	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	---
١ ٥٨٥ ٧٧٣ ٤٣٥	---	---	١ ٥٨٤ ٧٣٩ ٦٢١	١٠ ٣٣ ٨٠ ٩	---	---	---	---	---
١ ٩٧٤ ٥٠٥ ٩٤١	---	---	٦٨ ٩٠ ٣ ٩٧٥	---	---	١ ٧١٧ ٠ ٦٢ ٣٣٨	---	---	---
٣٠٨ ٥٧٦ ٨٠ ٩	---	---	٣٠٨ ٥٦٠ ٦٩٩	١٦ ١١٠	---	---	---	---	---
٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	---	---	٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	---	---	---	---	---	---
٤٨٠ ٧٥٠ ٨٣٢	---	١٦٤ ٢٩٢	٤٣٨ ٩٦٨ ٥٠ ٩	٩١٣ ٤٧٥	٦ ٤٧٦ ٧٦٨	٣٤ ٢٢٧ ٧٨٨	---	---	---
٥٣ ٢٢٣	---	٧ ٨٩٢	---	٤٥ ٣٣١	---	---	---	---	---
٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧٠	---	---	---	---	٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧٠	---	---	---	---
٩١ ٩٣٦ ٩٤١	---	١١ ٧٣٧ ٧٧٢	٧٥ ١٣٤ ٦٧٥	٤ ٦٨٨ ٥٣٩	٣٧٥ ٩٥٥	---	---	---	---
١٥٧ ٩٨٨ ٠ ٧٩	---	---	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	٨١ ٠٥٨ ٩٢٢	---	---	---
٩٠ ٩ ٦٢٦ ٨٧٠	٩٠ ٩ ٦٢٦ ٨٧٠	---	---	---	---	---	---	---	---
١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	---	---	١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	---	---	---	---	---	---
٦ ٨٦١ ٢١٩ ٩٧٣	٩٠ ٩ ٦٢٦ ٨٧٠	١٢ ٢٨٣ ٥١٠	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١ ٠ ٢٦	٥٩٩ ٤٥٨ ٠ ٩١	١ ٨٤٣ ٧٨٦ ٠ ٧٩	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	---	---
(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	---	---	---	---	---	(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	---	---	---
(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	---	---	---	---	---	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	---	---	---
(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	---	---	---	---	---	---	---	---
٦ ٣٦١ ١٠ ٦ ٢٥٥	٥٨٧ ٨٠ ٧ ٦٣١	١٢ ٢٨٣ ٥١٠	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١ ٠ ٢٦	٥٩٩ ٤٥٨ ٠ ٩١	١ ٦٦٥ ٤٩١ ٦٠٠	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	---	---

يستشارت في شركات شقيقة
الشجرة
مشروعات تحت التنفيذ
يخصم: خسائر الاضمحلال
أصول ضريبية موحدة
إستثمارات في شركات شقيقة
الرصيد

٢-٢٠ تتمثل الالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
		BVI		
٣٦ ٤٠٩ ٤٣٢	--	١٦ ٤٥١ ٦٣٢	١٩ ٩٥٧ ٨٠٠	مخصصات
١٩٦ ٦٧٣ ٦٤٠	--	--	١٩٦ ٦٧٣ ٦٤٠	قروض
١١٦ ١٢٩ ٧٠٩	--	١١٦ ١٢٩ ٧٠٩	--	موردون وأوراق دفع
١ ٠٤٠ ٩٩٦	٥ ٩٥١	١ ٠٣٥ ٠٤٥	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٧١ ٠٧٠ ٨٨٤	٤٧٣ ١٢٨	--	١٧٠ ٥٩٧ ٧٥٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٢١ ٣٢٤ ٦٦١	٤٧٩ ٠٧٩	١٣٣ ٦١٦ ٣٨٦	٣٨٧ ٢٢٩ ١٩٦	الرصيد

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

كما تشمل الالتزامات المحفوظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:						-
الإجمالي	شركات تابعة لشركة الوطنية للتنمية والتجارة	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
٣٢ ٤٥٨ ١٩١	--	--	--	١٦ ٤٥١ ٦٣١	١٦ ٠٠٦ ٥٦٠	مخصصات
٦٨ ٦٩٠ ٤٨٨	--	--	٦٨ ٦٩٠ ٤٨٨	--	--	بنوك سحب علي المكشوف
٤ ٤١٥ ١٤٤ ٠٩٣	--	--	٣ ٩٩٨ ٩٣٥ ٨٤٣	٢٠٦ ٤٢٣ ٠٥٥	٢٠٩ ٧٨٥ ١٩٥	قروض
١ ٢٥٠ ٣٩٤ ٦٢٩	--	--	١ ١٣٠ ٥٥٦ ٩٠٣	١١٩ ٨٣٧ ٧٢٦	--	موردين ولوائح دفع
١ ٠٤١ ١٤١	--	٦ ١٠٤	--	١ ٠٣٥ ٠٣٧	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
١ ٤٤ ٥٥٦ ٠٥٤	٢٧ ٤١٦ ٤٥٦	٤٨٥ ٢١٨	--	--	١١٦ ٦٥٤ ٣٨٠	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٩١٢ ٢٨٤ ٥٩٦	٢٧ ٤١٦ ٤٥٦	٤٩١ ٣٢٢	٥ ١٩٨ ١٨٣ ٢٣٤	٣٤٣ ٧٤٧ ٤٤٩	٣٤٢ ٤٤٦ ١٣٥	الرصيد

شركة القاعة للإستثمارات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالحقبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢١- خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	Ascom Precious Metals (APM)	KU			شركة أسبك للأمنيت الجزائر
		Railways Holding Limited**	Taga Solar Energy	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
٢٠٧ ٦٨٤ ٤٧٦	--	٢٠٤ ٣٥٨٠٩٣	--	٣ ٣٢٦ ٣٨٣	--
(٣١١ ١٥٥ ١١٣)	--	(٣٠٠ ٢٣٥ ٥٢٠)	--	(٨ ٧٥٨٠٥٨)	(٢ ١٦١ ٥٣٥)
(٤٧ ١٠٥٠٦٨)	--	(٤٤ ٥٩٣ ٦٠٨)	--	(٢ ٥١١ ٤٦٠)	--
(٣ ١٣٩ ٩٨١ ٠٠٨)	--	(٣ ١٣٢ ٦٦٧٠٧٨)	٤ ٦٧٦ ٩٥٩	(٣ ٩٤٩ ٧٢٧)	(٨٠٤١ ١٦٢)
(١٠٤ ٣٩٠٠٨٨)	--	(٨٨ ٦٨٢ ٣٨١)	--	(١٥٧٠٧٧٠٧)	--
(٣ ٣٩٤ ٩٤٦ ٨٠١)	--	(٣ ٣٦١ ٨٢٠ ٤٩٤)	٤ ٦٧٦ ٩٥٩	(٢٧ ٦٠٠ ٥٦٩)	(١٠٢٠٢ ٦٩٧)
٣٠١ ٢٨٧ ٣٩٩	(١٠١ ٧٢٦ ٧٩٤)	--	--	--	٤٠٣٠١٤ ١٩٣
(٣٠٩٣ ٦٥٩ ٤٠٢)	(١٠١ ٧٢٦ ٧٩٤)	(٣ ٣٦١ ٨٢٠ ٤٩٤)	٤ ٦٧٦ ٩٥٩	(٢٧ ٦٠٠ ٥٦٩)	٣٩٢ ٨١١ ٤٩٦

العمليات غير المستمرة:-
إيرادات النشاط
تكلفة النشاط
مصرفات إدارية
(مصرفات) إيرادات أخرى *
تكلفة التمويل (بالمصري)
نتائج أنشطة التشغيل
أرباح (خسائر) بيع عمليات غير
مستمرة (إيفساح ٢١-١)

أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة
بعد الضرائب

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

** (إيفساح ٤٨).

عن الفترة المالية المتطابقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

1501

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للوائح المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالخصبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١ - (خسائر) أرباح بيع العمليات غير المستمرة

	شركات تابعة لشركة		شركة تنمية		شركة تابعة لشركة		شركة تنمية	
	Ascom Precious Metals * (APM)	شركة أسيك للأسمنت الجزائر *	الإجمالي في ٢٠١٦/٩/٣٠		Misr Glass Manufacturing Company *	Falcon for Agricultural Investments BYI*	خدمات المشروعات مناهية الصغر *	
الإجمالي في ٢٠١٧/٩/٣٠	--	--	(٢٧٠.٤٨١.٨٩)	--	--	(٨٣١٢٣١١٤)	(١٨٧٣٥٧٩٧٥)	إجمالي الأصول
--	--	--	٢٢١٢٥٢٤٢١	--	--	٧٦٨٠٩٥٦١	١٤٤٤٤٢٨٦٠	إجمالي الالتزامات
								القيمة الدفترية لاستثمارات في شركات
(٥٨٣٤١٨٦٢١)	--	(٥٨٣٤١٨٦٢١)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	--	--	--	شقيقة
(٥٨٣٤١٨٦٢١)	--	(٥٨٣٤١٨٦٢١)	(٣٥٠.٥٠٧٣١٧)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	(٦٣١٣٥٥٣)	(٤٢٩١٥١١٥)		صافي الأصول
--	--	--	(٢٦٢٩٤.٣٨)	--	--	--	(٢٦٢٩٤.٣٨)	ضرائب الدخل
٩٨٦٤٣٧٨١٤	--	٩٨٦٤٣٧٨١٤	٣٨٠.٤٣٢١٣٤	١٢٧٤٧٣٢٤٣	--	--	٢٥٢٩٥٨٨٩١	القيمة البيعية
								أرباح (خسائر) بيع العمليات غير
٣٠١٢٨٧٣٩٩	(١٠١٧٢٦٧٩٤)	٤.٣٠١٤١٩٣	٣٦٣٠.٧٧٩	(١٧٣٨٠٥٤٠٦)	(٦٣١٣٥٥٣)	١٨٣٧٤٩٧٣٨		المستمرة*

* إيضاح (٢١)

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 ٢٥٠ ٩٠٦ ٢١٧ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من 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 ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة في زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة في إستثمارات جديدة وسداد بعض الالتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الاكتتاب في 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 في 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 في ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادي) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصرية) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين في ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب في 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 عادي بقيمة ١ ٠٩١ ٣٠٦ ٧٥٥ جنيه مصري بإجمالي 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 ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي وعدد ٤١٨ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة إسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة في 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:

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

٢٢-١ 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، وبتاريخ 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 للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٣ - القروض
١/٢٣ قروض مستحقة للمؤسسات المالية

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
الشركة العربية للاستشارات المالية	البنك التجاري الدولي	--	--	٢٠٣ ٩٣٣ ٤٤٧	٢٠٣ ٩٣٣ ٤٤٧	--	-
شركة دينا للاستشارات الزراعية	٢. البنك الأهلي المتحد ٣. المصرف المتحد ٤. البنك العقاري المصري العربي	جنيه مصري؛ متوسط ٢,٦٢٥٪ + معدل الكوريدور	٢٠١٨-٢٠١٤	١١٢ ٦١٢ ٤٩٨	٣٢ ١٧٥ ٠٠٢	٨٠ ٤٣٧ ٤٩٦	- رهن تخاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ١٧٢ فدان من أراضي الشركة.
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	البنك الأهلي القطري	١٢,٥٪	ديسمبر ٢٠١٨	٢٢٢ ٩١٢ ٢٦٣	٢٠٢ ٤٦٨ ٨١٣	٣٠ ٤٤٣ ٤٥٠	- رهن جزئي على أسهم شركة أسيك للأكسنت.
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك الاستثمار العربي	١٢٪	ديسمبر ٢٠١٨	١٢١ ٩٣٦ ٣٤٦	١٠٦ ٦٧٤ ٤٩٢	١٥ ٢٦١ ٨٥٤	- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أسنيرو" وشركة إراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	١١,٥٪	ديسمبر ٢٠١٨	٢٤٢ ٣٥١ ٤٩٥	٢١١ ٩٧٠ ١٨٣	٣٠ ٣٨١ ٣١٢	- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أسنيرو" وشركة أسيك للتحكم الإلي وشركة إراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك مصر إيران للتنمية	٢,٥٠٪ + سعر الكوريدور	ديسمبر ٢٠١٨	١٦١ ٦٧٢ ٧١٥	١٤١ ٦٨٤ ٧٥١	١٩ ٩٨٧ ٩٦٤	- رهن عدد ٣٢٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معانة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٣٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كورنات الأسهم بمعرفة البنك

شركة القاعة للإستثمارات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المنتمة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجانب المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقترضة	البنك /الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول	الضمانات
الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)	البنك الأهلي المتحد	٢,٢٥ % + سعر الكوريندور للجزء المتداول ، ٢,٢٥ %+سعر الكوريندور للجزء غير المتداول	نوفمبر ٢٠١٨	٧٧ ٩٣٥ ١٨٤	٧١ ١٥٣ ٠٤١	٦ ٧٨٢ ١٤٣	عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.
الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)	بنك البركة	١١,٥٠ %	مارس ٢٠١٩	١٧ ٥٠٧ ٧١٧	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٧ ٧١٧	عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.
شركة أسيك لأشمنت	البنك المصري السوداني	١١ %	٢٠٢٠-٢٠١٧	١١٧ ٤٢٣ ٦١٩	١٠٦ ٩١٢ ٥٠١	١٠ ٤٦١ ١١٨	عقد مربحة
شركة طاقة عربية	البنك التجارى الدولي	٢,٢٥ %+سعر الكوريندور	٢٠٢٠-٢٠١٦	١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٩	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٣	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٦	صنخ رأسمال يبلغ موازي للإقساط المنتهقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقنية غير كافية لسداد الأقساط المنتهقة.
شركة جديال للطاقة	بنك HSBC ٥ . ١ . البنك العربي	٢,٢٥ % + جنيه مصري: ٢,٢٥ % + متوسط معدل الكوريندور دولار أمريكي: ١,٣ % + معدل الليور	٢٠١٨-٢٠١٤	١٥ ٣٦٤ ٠٠٣	١٥ ٣٦٤ ٠٠٣	---	عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أنن كتابي من البنك. ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شارع الشيخ.

عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سميتر بإحفاطة البحر الأحمر.

شركة القاهرة لإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقرضة	البنك /الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستهقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"	بنك HSBC -بنك القاهرة	جنيه مصري: ٣٪ + معدل	٢٠١٤-٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤-٢٠١٤	٣٣٧ ١٩٦ ٣٨	١٢ ١٦٧ ٤٨٩	٢٦ ٠٢٨ ٨٤٨	- تلتمح الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب صفق القروض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي. - تغطية إيه قصور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الإستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صمورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك. - سوف تقوم الشركة بإصطاء كل مقرض سند أذني موقع وغير محدد المبلغ.
الشركة المصرية للتكوير	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	دولار أمريكي: ٤,١٪ + معدل اللبور	٢٠١٧-٢٠٢٩	٢٧٤ ٢٤١ ٦٨٩١	--	٢٧٤ ٢٤١ ٦٨٩١	- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية
الشركة المصرية للتكوير	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders)	دولار أمريكي: ١,٧٥٪ + معدل اللبور	٢٠١٧-٢٠٢٩	٤٦١ ٣٧١ ٤٨٤	--	٤٦١ ٣٧١ ٤٨٤	- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية
الشركة المصرية للتكوير	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	دولار أمريكي: ٢,٦٪ + معدل اللبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة	٢٠١٧-٢٠٢٩	٢٢٣ ٧٧٥ ٨٥٤٩	--	٢٢٣ ٧٧٥ ٨٥٤٩	

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٢ ٨٥٨ ٥٨٣ ٦١٢	--	٢ ٨٥٨ ٥٨٣ ٦١٢	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليبور بالإضافة لتكلفة إرزامية	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكبير
	٥ ٣٤٤ ٦٠١ ٥٤١	--	٥ ٣٤٤ ٦٠١ ٥٤١	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	سعر الليبور الساري للفترة مصافاً "إليه/مخصوماً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية)	بنك الإستثمار الأوروبي (EIB)	الشركة المصرية للتكبير
	٣ ٥٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٥٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	بالإضافة لتكلفة إرزامية فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
- سوف تقوم الشركة بإصطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أذنى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ.	٤ ١٥٣ ٣٧٦ ١٣٨	--	٤ ١٥٣ ٣٧٦ ١٣٨	٢٠٢٥ - ٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
- لا يمكن للشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.							

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٢١٣ ٣٤٦ ٣٤٧	---	٢١٣ ٣٤٦ ٣٤٧	٢٠٢٠	دولار أمريكي؛ سعر الليور ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/سنوياً	MTSUE & CO. Ltd	الشركة المصرية للتكوير
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستثمارات التعدين.	(٢ ٣٠٨ ٤٩٦ ٣٠٩) ٩٧٨ ٣٣٣ ٤١٢	---	(٢ ٣٠٨ ٤٩٦ ٣٠٩) ٤ ٢٤٧ ٦٨٧ ٢٨٥	٢٠٢٢ - ٢٠١٢ ٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي؛ الشريحة الأولى ٤,٣٥٪ تسعر الليور	سنتي بنك (مدير القرض المشارك) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروتس)	الشركة المصرية للتكوير شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم المملوكة للمساكن الشركة المتحدة للمساكن	---	٢ ٢٦٩ ٣٥٣ ٨٧٣	---	---	الشريحة الثانية ٢,٣٩٪ تسعر الليور	---	---
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة	---	---	---	---	الشريحة الثالثة ٢,٣٩٪ تسعر الليور	---	---
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتأمين (أسكوم).	---	---	---	---	---	---	---
- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	---	---	---	---	---	---	---

(بخصم): تكلفة إقراض موزجة*

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

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

شركة القلعة لإستشارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالخصه المصري إلا إنا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقرضة	البنك /الشركة المقرضة	محل القائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مكتاويل	غير مكتاويل	الضمانات
							Engineering Tasks Group (ENTAG)-edmore Holdings -td.
							Everys Holdings -limited
							Eco-Logic Ltd.
							Sequoia Willow nvestments Ltd.
							Jnderscore
							nternational -oldings Ltd.
							Brennan Solutions
							Citadel Capital Transportation
							Opportunities II Ltd.
							Citadel for nvestments
							Promotion Company
الشركة العالمية لإستشارات التكرير	المصرف العربي الدولي	دولار امريكي: ٥,٢% سنوياً	٢٠١٦	٥٣٧ ٩١٨ ١٠٧	---	-	خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كوريا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.
الشركة الوطنية لإستشارات التكرير	المصرف العربي الدولي	دولار امريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨ ٩٢٦ أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	جارى التجديد	٢٦٤ ٣٣٠ ٢٨٣ ١	---	-	رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي وبحق لائناك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.
شركة سابينا للحلول المتكاملة	بنك الخرطوم – السودان	دولار امريكي: مريحة	--	٣٠٥ ٢٧١ ٨	---	-	رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية.

شركة القلعة للاستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقترضة	الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقترضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
الشركة الوطنية لوسائل النقل	البنك العربي الإفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربدور وتستحق كل ٦ شهور	٢٠١٢-٢٠١٦	٥٨٣ ١٥٥ ٢٩١	٥٨٣ ١٥٥ ٢٩١	--	<ul style="list-style-type: none">- فتح حساب الإيرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر).- إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات.- إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات التهرية.- إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية.- تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.- تنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي) عن نفسه وتبانيه عن البنوك.- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي) عن نفسه وتبانيه عن البنوك.- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي).	

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول
شركة اسكود لتصنيع الكروونات والكيماويات	البنك الأهلي المتحد	٢% + سعر الليور لكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١ % سنوياً	أبريل ٢٠١٩	٩٥٨٣٢٠٠٠	٤٦٧٢٨٠٠٠	٤٩١٠٤٠٠٠

- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة ممتلكاته المادية والمنقوية.
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كروونات الكالسيوم.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كروونات الكالسيوم التي ستقدمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل.
- تثزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرجوة 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.

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكافئة بالمشروع.	٥٧٧ ٣٥٧ ٣٢٩	٩٥ ٨٩٤ ٢٩٨	٦٧٣ ٢٥١ ٦٣٧	٢٠٢١ نوفمبر	٤,٥%+ سعر الليور لكل ثلاثة شهور ، وحائد تأخير بواقع ١ % سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للزلزل
- توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافئة مقوماته المادية والمعنوية.							
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستقدمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.							
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة الموهوبة 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 اسبك للتجدين (أسكوبم - الشركة القائمة-بإصدار مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.							

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة المقرضة	البنك /الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
Trimstone Assets Holdings Ltd.	المصرف العربي الدولي	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد سنة أشهر ليبر لل دولار الأمريكي	٢٠٢٠	٣٧٠.٥٥٢٨٩٥	--	٣٧٠.٥٥٢٨٩٥	<p>- رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.</p> <p>- رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القلعة للإستشارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.</p>
الشركة المتحدة للمسابك	بنك بيرويس مصر	سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ % + LIBOR ٣ شهر للمديونية بالدولار.	٢٠١٨	٥٠.٢٥٦٠٩	٥٠.٢٥٦٠٩	--	
International Finance Corporation		دولار أمريكي: بواقع ١٤ % سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣	٢٠١٧-٢٠٢١	٦٥٦٩٤٣٢٨٦	٦٥٦٩٤٣٢٨٦	--	
KU Railways Holding Limited							

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول	الخصومات
KU Railways Holding Limited	International Finance Corporation	دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإقراض الاساسي بالاضافة إلى ١,٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليور لسنة اشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪ دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	٢٠١٧-٢٠٢١	٤٢١ ٨٦٣ ٧٦٩	٤٢١ ٨٦٣ ٧٦٩	--	
KU Railways Holding Limited	Africa Development Bank	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	٢٠١٧-٢٠٢١	٧٦٦ ١٧٢ ٦٤٠	٧٦٦ ١٧٢ ٦٤٠	--	
KU Railways Holding Limited	FMO	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	٢٠١٧-٢٠٢١	٥٧٥ ١١١ ٦٩٤	٥٧٥ ١١١ ٦٩٤	--	
KU Railways Holding Limited	International Finance Corporation	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ٥,٥٪ أو ١,٢٥٪	٢٠١٧-٢٠٢١	٣٨٩ ٨٧٦ ٠١٤	٣٨٩ ٨٧٦ ٠١٤	--	
KU Railways Holding Limited	Equity Bank	دولار أمريكي: معدل العائد على أدون الخزائنة الكبينة إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ١٤٪ أيهما أكبر	٢٠١٧-٢٠٢١	٣٤٧ ٨٨٩ ٨٨٢	٣٤٧ ٨٨٩ ٨٨٢	--	
KU Railways Holding Limited	KFW	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناصب (٥,٥٪ أو ١,٢٥٪)	٢٠١٧-٢٠٢١	٦٠٤ ٦٩٠ ٢٠٨	٦٠٤ ٦٩٠ ٢٠٨	--	

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
القرض من Equity Bank EARRH Loan هو قرض يحدد نص سنوي ولمدة ١٠ سنوات بداية من يونيه ٢٠١٧	--	٦٢ ٢٨٩ ١٧٦	٦٢ ٢٨٩ ١٧٦	٢٠١٧-٢٠٢٦	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مناصب (٥,٥٪ أو ٦,٢٥٪)	Barclays	KU Railways Holding Limited
	--	٣٤ ٨٦٠ ٠٨٧	٣٤ ٨٦٠ ٠٨٧	٢٠١٧-٢٠٢٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مناصب (٥,٥٪ أو ٦,٢٥٪)	Equity Bank EARRH Loan	KU Railways Holding Limited
	--	٢٧٢ ٥٨٩ ٠٨٢	٢٧٢ ٥٨٩ ٠٨٢	٢٠١٧-٢٠٢٨	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل فائدة مناصب (٥,٥٪ أو ٦,٢٥٪)	Standard Bank	KU Railways Holding Limited
	--	(٩١ ٥١٢ ٣٢٠)	(٩١ ٥١٢ ٣٢٠)				(يخصم): اتعاب مقدمة
	٣٤ ٠٠٣ ٣٢٢	٣ ٦٥٦ ٢٤٩	٣٧ ٦٥٩ ٥٧١	٢٠٢٠		HSBC	شركة إراكو للتصنيع والهندسة والمعارلات
	٣٧ ٥٦٢ ١٠٥ ٨٧٤	٩ ٥٤٧ ٧٩٦ ٥٢٨	٤٧ ١٠٩ ٩٠٢ ٤٠٢				الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠
	٣٤ ٤٨٧ ٦٩٢ ٢٤٩	٥ ٠٤١ ٠٨٤ ٠١٠	٣٩ ٥٢٨ ٧٧٦ ٢٥٩				الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٤ - التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٢٦٧ ٧١٥ ٢٣٣	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٤-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٤-١)
٢ ٣٨٣ ٦٨٥	٢ ٥٧٩ ٧٦٩	مخصص نهاية الخدمة
١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	١٢١ ٠٢٤ ٢٦٧	تأمينات من الغير (٢٤-٢)
٩ ٥٥٤ ٧٦٠	٢٣ ٢٤١ ٦٤٢	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
١٢ ٢٧٥ ٩٢١	٤ ٠٦٨ ٦٥٩	التزامات أخرى
٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢	٤٢٩ ٤١٧ ٠٥٦	الرصيد

٢٤-١ 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 .

٢٤-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٠٦ ٧٧٩ ٤٩٧	٤٨ ٨٢١ ٠٣١	تأمين إستهلاك غاز
٥٦ ٣٣٣ ٠٠٥	٧٢ ٢٠٣ ٢٣٦	تأمين إستهلاك طاقة
١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	١٢١ ٠٢٤ ٢٦٧	الرصيد

٢٤-٣ قامت الشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة - بالدخول فى خمسة عقود مبادلة أسعار الفائدة مع الأطراف التالية:

- Standard Chartered Bank.
- Societe General Corporate&Investment banking
- HSBC Bank Middle East Limited.
- KFW IPEX-Bank GMBH.
- Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلى:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيه ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥٪.

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ .

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ
٢٣٣ ٧١٥ ٢٦٧ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٥٥ ٢٠٢ 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	٢٠١٧/٩/٣٠	
٨١ ١٤٧ ٣٩١	١٠٩ ٥١٢ ٥٤٠	Standard Chartered Bank
٤٦ ٩٦٧ ٦٦٧	٦٣ ٣٨٦ ٨٩٥	Societe General Corporate & Investment Banking
٣٦ ٦٣٩ ٢٦١	٥٣ ٥٥٩ ٧٠٦	HSBC Bank Middle East Limited
١١ ٢١١ ٣٩٥	١٤ ٩٥٩ ٠٧٩	KFW IPEX – Bank GMBH
١٩ ٧١٣ ٧٥٤	٢٦ ٢٩٧ ٠١٣	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٢٦٧ ٧١٥ ٢٣٣	الرصيد

٢٥ - أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠	
(المعدلة) *			
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل
١٦٦ ٩٥٤ ١٢٨	---	١٦٦ ٧٧٣ ١٨٠	---
١٤٧ ٧٤١ ٣٤٧	---	١٣٨ ٣٤٩ ٤٧٤	---
---	٤٤ ٠٢٧ ٨٦٠	---	٦٠ ٢٣٥ ٩٣٨
---	٤ ١٥٦ ٦٨٣	---	٦ ٣٩٠ ٠٨٩
			إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for
١٣ ٧٢٦ ٨٤٨	---	١٢ ٥٩٩ ٩٩٨	---
---	١٢ ٩٠٠ ٢٣٩	---	٤ ٢٧٥ ٩٤٩
٢١٤ ٩٤١ ٩٣٢	---	١٩٨ ١١٨ ٠٤٩	---
٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	٥١٥ ٨٤٠ ٧٠١	٧٠ ٩٠١ ٩٧٦
			إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

- لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ٢٧٠ ٣٤٧ ٤٣١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 الاستفادة من هذه الأصول.
- * (إيضاح ٤٧).

٢٦ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١٦١ ٠٧٤ ٢١٤	٣٥٤ ٥٨٠ ٠٩٧
٦٩ ٩٢٨ ١٠١	٥٧ ٠٣٢ ٨٩٧
٦٢ ٠٤٧ ٤٦٦	٣٤ ٩٥٢ ٨٤٧
٣٥ ٦٢٤ ٠٢٣	٤٥ ٣٨٠ ٠٢٣
١٥٥ ٦١٨ ٩٧٥	١٧٠ ٧٤٧ ٠٤٤
١٤ ٦٩٩ ٣٤١	٢٣ ٠١١ ٦٧٤
٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠	٦٨٥ ٧٠٤ ٥٨٢

Silverstone Capital Investments Ltd.

الشركة المتحدة للمسابك

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

فالكون للاستثمار الزراعى

الرصيد

٢٧ - المستحق للأطراف ذات العلاقة ومساهمين

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
(المعدلة) **	
٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥	--
٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥	٩٣١ ٦٨٢ ٤٤٤
٤٨٨ ٤٥١	٤٨٨ ٤٤٩
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧
٦ ٣٣٩ ٧٧٧	١ ٧٩٢ ٧٤٧
٣ ٤٠٣ ٤٠٠	٢ ٦٩٦ ٨٠٨
١١ ٩٩٥ ٥٠٦	--
--	٥ ١٥٨
١٥ ٧٥١ ٣٥٠	٣٢ ٦٦٥ ٢٠١
١ ٠١٩ ٥٦٤ ٢١١	٩٦٩ ٤٩١ ٨١٤

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 حسن الداخ

العليان

جسور

IFC

آخرون*

الإجمالي

الرصيد

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

* مساهمين بالشركة.

** إيضاح (٤٧).

٢٨ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	موردون
٢ ٦٩٦ ٣٣٠ ١٥٩	٢ ٧٦٤ ٨٧٤ ٣٤٢	أوراق دفع
٢٠٠ ٩٨٨ ٠٣٤	٤٨٦ ٢٨٢ ٢٥٠	الرصيد
<u>٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣</u>	<u>٣ ٢٥١ ١٥٦ ٥٩٢</u>	

٢٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	مصرفات مستحقة
(المعدلة) *		فوائد مستحقة
٨٥٥ ٢٥١ ٢٧٨	١ ٤٨٦ ٠٧٨ ١٩٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٨١ ٩٤٢ ٦٨٩	٩٣٩ ٨٧٦ ١١١	دفعات مقدمة - عملاء
٤٤ ٥٣٠ ٤٥٦	٣٢ ٣٣٤ ٢٨٩	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٢١ ٨٢٣ ٤٧٤	١٢٦ ٣٠٨ ٧٦٨	ودائع مستردة
--	٣٢٩ ٦٠٤ ٤٨٦	إيرادات مقدمة
٢ ٩٣٧ ٦٩٤	٢ ٩٦٦ ٧٧٤	مقاولي الباطن
٢٤ ٤٦٤ ٣٩٨	٩ ٧١٨ ٧٦٢	دائنون - شراء أصول ثابتة
١١ ٥٣٠ ٦٥٤	٤ ٣٩٨ ٤١٦	تأمينات للغير
١٢ ٣٨٦ ٩٠٤	١٢ ٠٨٧ ٣٥٠	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٦٠ ٣٧٨ ٢٢٥	٦٩ ٤٣٧ ٤٧٨	أرصدة دائنة للمساهمين
٢٣ ٠٥١ ٧٢٥	١٥ ١٠٧ ٥٥٣	أرصدة دائنة متنوعة
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	الرصيد
٤٩٠ ٥١٤ ٣٤١	٣٤٠ ٥٤٢ ٢٢٧	
<u>١ ٩٣٠ ٢٥٣ ٧٥٧</u>	<u>٣ ٣٦٩ ٩٠٢ ٣٣٢</u>	

* (إيضاح ٤٧).

٣٠ - مخصصات

٣١ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	مخصصات أخرى *	مخصص قضايا	مخصص مطالبات *	الرصيد في أول الفترة
٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤	٩ ٩١٣ ٥٠١	١ ٢٦٤ ٦٠٩	٦٧٠ ٣٥٩ ١٨٤	مخصصات مكونة **
١١٦ ٥٣٠ ٩٩٧	٢١ ٨٩٠ ٩٠٠	٨٥ ٩٤٣	٩٤ ٥٥٤ ١٥٤	مخصصات مستخدمة
(٢٠ ١٣٠ ٢٨٨)	(١ ٥٠٧ ٧٦١)	--	(١٨ ٦٢٢ ٥٢٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣ ٥٧٨ ٢٦٩)	--	(٦٧ ٤٥٠)	(٣ ٥١٠ ٨١٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢ ٩٥٨ ٨٠٢)	--	(١٤ ٤٨٩)	(٢ ٩٤٤ ٣١٣)	الرصيد
<u>٧٧١ ٤٠٠ ٩٣٢</u>	<u>٣٠ ٢٩٦ ٦٤٠</u>	<u>١ ٢٦٨ ٦١٣</u>	<u>٧٣٩ ٨٣٥ ٦٧٩</u>	

* 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 الآخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإنفاقيات مع الطرف الآخر.

** تتمثل المخصصات المكونة الأخرى خلال الفترة مبلغ ٢١ ٨٩٠ ٩٠٠ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى وكذلك شركة أسيك للتصنيع (أرسكو) وتم إدراجه ضمن تكلفة النشاط.

٣١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٧ ٦٤٤ ٣٢٥	٢ ٦٢٤ ١٢٦	٤٥ ٢٨٠ ٩٥٧	٣٧ ٧٤٥ ٩٠٠	Scimitar Production Egypt Ltd.
٧ ٦٤٤ ٣٢٥	٢ ٦٢٤ ١٢٦	٤٥ ٢٨٠ ٩٥٧	٣٧ ٧٤٥ ٩٠٠	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 سبتمبر ٢٠١٧ التالي:

الشركة	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١
	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
Golden Crescent	٢٧ ٧٥٢ ٣١٠	٨٤ ٢١٤ ٥٢٧	٢١١ ٥٨٠	١٣ ٤٠٧ ٩٤٣
Logria Holding Ltd.	٥ ١٣٨ ٧٥٢	١٥ ٥٩٣ ٥٦٩	٣٩ ١٧٧	٢ ٤٨٢ ٦٨٦
الإجمالي	٣٢ ٨٩١ ٠٦٢	٩٩ ٨٠٨ ٠٩٦	٢٥٠ ٧٥٧	١٥ ٨٩٠ ٦٢٩

٣٢ - حصة الشركة في أرباح (خسائر) إستثمارات في شركات شقيقة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
شركة الكاتب للتسويق والتوزيع	(٤٥ ٧٨٣)	(٣٥ ٧١٨)	(١٤٤ ٩٢٠)	(٢٠٦ ٢٥٥)
شركة الشرق للمكتبات	٩٦ ٤٢٦	٢٥ ٩٨٣	١٣٨ ٥١٨	(١٧٦ ٤٨٨)
شركة دار الشروق	(١ ٤١٩ ٩٩٥)	(٢ ١٦٥ ٧٧٨)	(٢ ٦١٥ ١٣٤)	(٣ ٨٣٢ ١٥٣)
Societe Des Ciments De Zahana	١٨ ٣٥١ ٠٣٢	٢١ ٤٩١ ٢٦٧	١٠ ٩١٤ ٨٠٤	٢٩ ١١٨ ٤٢٤
Mena Glass Ltd.	(١٢ ٦٩٨ ٤٩٤)	(١٣ ٩١٩ ٧٩٠)	(١٠ ٣٩٤ ٢٢٥)	٢٣ ٢٢٧ ٩٥٨
Ostool for Land	--	--	٩٠٩ ٩٢١	٢ ٨٤٨ ٠١١
Transportation S.A.E.	٤ ٢٨٣ ١٨٦	٥ ٣٩٥ ٩٦٤	(١ ١٩١ ٠٣٦)	٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧
الإجمالي	٤ ٢٨٣ ١٨٦	٥ ٣٩٥ ٩٦٤	(١ ١٩١ ٠٣٦)	٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧

٣٣ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٦٠٧ ٣٣٥ ٩٥٧	٢٠٣ ٦٧٠ ١٣٢	٦٥٢ ٦١٨ ٨٤٨	١٨٤ ٠٧٢ ٦٠٦	قطاع الأغذية والزراعة
٢ ١٦٨ ٨٦٠ ٨٢٢	٨٠٢ ٢٠٦ ٠٤٨	٣ ٢٥٥ ٦٧٢ ٧٧٦	١ ٣٥٥ ٥٦٧ ٨٧٠	قطاع الطاقة
٦٥ ٢٥٤ ٠٩٢	١٢ ٥١٢ ٠٨٨	٨٢ ٢٧٥ ٩٥٧	٢٤ ٣٥٥ ٤٧٩	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٨٣٠ ٣٧١ ٨٦٤	٥٤٣ ٦٧٩ ٨٧٢	٢ ٠٣٩ ٧٩٦ ٢٣٦	٦٦٣ ٢٤٧ ٧٨١	قطاع الأسمنت
١٠٧ ٦٧٣ ٨٧٩	٢٥ ٥٧٣ ٧٥٨	١٠٨ ٠٥٤ ١٨٠	٢٣ ٣٧٦ ٥٧٠	قطاع الصناعات المعدنية
٧ ٩١٣ ٣٠٠	٢ ٤٤٢ ٠٠٠	٦ ٩٣٥ ٠٠٠	١ ٢٨٥ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
٥٣٦ ٢٧٥ ٦٧٧	١٧٢ ٧٧٧ ٨٣٠	٧٢١ ٠٠٠ ٨٥٥	٢١٧ ٧٨٣ ٤٧٧	قطاع التعدين
<u>٥ ٣٢٣ ٦٨٥ ٥٩١</u>	<u>١ ٧٦٢ ٨٦١ ٧٢٨</u>	<u>٦ ٨٦٦ ٣٥٣ ٨٥٢</u>	<u>٢ ٤٦٩ ٦٨٨ ٧٨٣</u>	الإجمالي

٣٤ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٩٢ ٠٤٠ ٥٥٢	١٧٠ ٨٤١ ٩٥٠	٥١٦ ٠٠٥ ٦٩٤	١٦٥ ٩٥٢ ٨٠٢	قطاع الأغذية والزراعة
١ ٨٨٤ ٩٣٨ ٩٠٢	٦٩٣ ٢٦٨ ٥٢٦	٢ ٩١٥ ٧٤٩ ١٩٤	١ ٢٢٢ ٩٠٧ ١٢٤	قطاع الطاقة
٧٧ ٧١١ ٦٧٨	٢٢ ٣٧٠ ٩٠٠	٩٦ ٩٤١ ٠٣١	٢٧ ٩٢٨ ٦٠٣	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٥٦٢ ١٧٠ ٨٨٦	٤٨٨ ١٦٩ ٥١٠	١ ٧١٩ ٣١٢ ٨١٤	٥٢٩ ٨١٦ ٧٧٩	قطاع الأسمنت
٨١ ٦٢٣ ٠٠٠	٢٢ ٠٤١ ٦٦٢	٧٧ ٥١٠ ٥١٧	٢٣ ٧٧٩ ٠١٥	قطاع الصناعات المعدنية
٤ ٦٣٦ ٧٣٠	١ ٤٧٠ ٠٠٠	٤ ٩٨٦ ٥٤٠	١ ٢٥٠ ٩٩٥	قطاع الخدمات المالية
٤٨٧ ٣١٧ ٩٢٩	١٥٤ ٩٠٥ ٣٢٠	٦٢٧ ٥٦٢ ٢٢٩	١٩٢ ٢٨٠ ٥٠١	قطاع التعدين
<u>٤ ٥٩٠ ٤٣٩ ٦٧٧</u>	<u>١ ٥٥٣ ٠٦٧ ٨٦٨</u>	<u>٥ ٩٥٨ ٠٦٨ ٠١٩</u>	<u>٢ ١٦٣ ٩١٥ ٨١٩</u>	الإجمالي

٣٥ - مصروفات إدارية

عن الفترة المالية

(المعدلة) *

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢٩٨ ١١٥ ٦٥٢	١٣٦ ٠٥٣ ٢٢٧	٣٦٣ ١٨٢ ١٥٥	١١٩ ٢٤٧ ٢٩٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٠٤ ٩٢٢ ٤٧١	٣٣ ٤٨٠ ١٢٠	٧٣ ٦٨٨ ٠٤٧	٣ ٤٤٧ ٩٠٢	مصروفات إستشارات
١٠ ٩٨٨ ٢٩٦	٣ ١٨٣ ٨٣٧	٥ ٤٠٨ ٢٦٤	٩٢٨ ٩٠٨	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٠٢ ٦١٦ ٤٣٣	٣٣ ٩٤٦ ٠٤٥	١٢٣ ٠٢٣ ٠٧٥	٤١ ٨٨٢ ٤٨٩	مصروفات بيع وتسويق
٨ ٤٩٢ ٤٦٠	١ ٨٤٦ ٣٥١	١١ ٣٦٨ ١٦١	٣ ٩٩٢ ٣٤١	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٦ ٧٣٥ ٢١٤	٣ ٥٥٥ ٧٩٩	٩ ٦٥٦ ٧٧٢	٤ ١٩٢ ١٩٣	إيجارات
٣٠ ٨٦١ ١٦٢	٩ ٦٣٦ ٠٣٧	٧٦ ١٢٠ ٨٤٧	٢٥ ٣٨٤ ٧١٧	إهلاك واستهلاك
٩ ٩٣٠ ٧٦٦	٣ ٣٩٩ ٣٣٢	٤ ١٥٥ ٠٠٠	١ ٤٠٥ ٠٠٠	تبرعات
٢٤٦ ٨٢٧ ٤٨٦	٢٠ ٥١٨ ٧٢٢	٢٠٧ ٨٥٨ ٣٧٥	٧٤ ٧٢٨ ٠٤٥	مصروفات أخرى
٨١٩ ٤٨٩ ٩٤٠	٢٤٥ ٦١٩ ٤٧٠	٨٧٤ ٤٦٠ ٦٩٦	٢٧٥ ٢٠٨ ٨٨٧	الإجمالي

*(إيضاح ٤٧).

٣٦ - مصروفات أخرى

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

إيضاح

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	رقم	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠		
(٦ ٣٥٩ ٧١٨)	---	(٢١ ٣٨٠ ٢٢٥)	(٦ ٩٩٥ ٥٢٤)	(١٧)	(خسائر) اضمحلال في :
(٢٠ ٨٣٦ ٨٢٣)	(١٨ ٧٢١ ٠١٦)	(١٦٢ ٤٠٩)	٢٧٠ ١٨٣		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
---	---	(٦ ١٨١ ٥٥٢)	(١ ٠٨٦ ٣٢٤)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٨ ٣٥٤)	(٢٤ ٩٧٠)	٤٤ ٤١٩	---	(١١)	العلاء وأوراق القبض
(٢٧ ٢٢٤ ٨٩٥)	(١٨ ٧٤٥ ٩٨٦)	(٢٧ ٦٧٩ ٧٦٧)	(٧ ٨١١ ٦٦٥)		الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

أخرى:

١٠ ٤٨٥ ٧٤٧	٩ ٢٦١ ٤٢٠	٢٦ ٣٢٨ ٣١٠	١٧ ٨٨٧ ٥٨٩		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢ ٥٩٠ ٨٦٥)	(١ ٩٧٣ ٣٣٤)	(٣٦٦ ٣٤٦)	(٣٦٦ ٣٤٦)		خسائر بيع أصول حيوية
(٩٦ ١٢٩ ٤٦٥)	(٣١ ٧٢٣ ٩٩٥)	(٩٤ ٦٤٠ ٠٩٧)	(٣٤ ٣٣٩ ٥٥٥)	(٣٠)	مخصصات مكونة
					صافي التغير في القيمة السوقية
					للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من
(٢٤٤ ٦٢٧)	(١٢٥ ٣٠٢)	١ ٤٤٢ ٣٨٠	١ ١٨٣ ٢٣٦		خلال الأرباح والخسائر
٦ ١٠ ٧٤٩	١ ١٤٤ ٣٧١	٣ ٥٧٨ ٢٦٩	٣ ٥١٠ ٨١٩	(٣٠)	مخصصات أنتفى الغرض منها
(٢٥ ٥٠٨ ٤٥٢)	(١٧ ٦٩٠ ٦٧٤)	٣٩ ٩٥٤ ٦٢٣	٣ ٧١٠ ٣٥٦		(مصروفات) إيرادات أخرى
(٢١١ ٢٩٩)	(٢١١ ٢٩٩)	---	---		تخفيض في قيمة المخزون
(١٠٨ ١٨٨ ٢١٢)	(٤١ ٣١٨ ٨١٣)	(٢٣ ٧٠٢ ٨٦١)	(٨ ٤١٣ ٩٠١)		
(١٣٥ ٤١٣ ١٠٧)	(٦٠ ٠٦٤ ٧٩٩)	(٥١ ٣٨٢ ٦٢٨)	(١٦ ٢٢٥ ٥٦٦)		الإجمالي

٣٧ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية
(المعدلة) *

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٧٥ ٦٤٢ ٤٩٩	٣١ ٨٣٧ ٨١٤	١٧٠ ١٥٨ ٦٣٧	١١٢ ٩٨٤ ٧٠٨	إيراد الفوائد
(٥٢٥ ٤٩٢ ٣٥٨)	(١١٩ ٤٦٠ ٨٧٥)	(١ ٠٠٢ ٤٣٧ ٦٧٩)	(١ ٠٢٦ ٨١١ ٢٦٠)	مصرف الفوائد - (إيضاح ٢٣)
(٦٠ ٩٧٣ ٤٤٩)	(٢٩ ٤٠٥ ٤٠٧)	(١١٠ ٠٢٥ ٤٣٥)	٥٣٧ ٠٥٤ ٨٠٣	فروق تقييم عملة
(٥١٠ ٨٢٣ ٣٠٨)	(١١٧ ٠٢٨ ٤٦٨)	(٩٤٢ ٣٠٤ ٤٧٧)	(٣٧٦ ٧٧١ ٧٤٩)	الصافي

*(إيضاح ٤٧).

٣٨ - مصرف ضريبة الدخل

عن الفترة المالية
(المعدلة) *

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(٧٠ ٢١٥ ٣٣٣)	(١٩ ٦١٢ ٢٧٣)	(١١٧ ١٤٠ ٠١٣)	(٣٧ ٣٢٩ ٦٨١)	الضريبة الحالية
(١ ٦٣٧ ٣٨٠)	٢ ٨٩٣ ٧٩١	٣٠ ٣٦٤ ٩١٨	٢ ٦٠١ ١٨٣	الضريبة المؤجلة
(٧١ ٨٥٢ ٧١٣)	(١٦ ٧١٨ ٤٨٢)	(٨٦ ٧٧٥ ٠٩٥)	(٣٤ ٧٢٨ ٤٩٨)	الصافي

*(إيضاح ٤٧).

٣٩ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية
(المعدلة) *

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(١ ٣٥٠ ٠٩٦ ٤٩٠)	(٣٥٤ ٢٩٨ ٠١٦)	(٤ ٠٨٩ ٦١٩ ٥٤٤)	(٤٦٥ ٠٨٧ ٣٥٦)	صافي خسائر الفترة
(٧٧٣ ١٧٤ ١٥٨)	(٢١٤ ٠١٣ ٢٣٠)	(٣ ٤٥١ ٢٣٥ ٣٣٩)	(٣١١ ٦٠٧ ٧٤٣)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
(٠,٤٢)	(٠,١٢)	(١,٩٠)	(٠,١٧)	نصيب السهم في الخسائر

*(إيضاح ٤٧).

شركة القاعة للإستشارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للقرائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٠ - قطاعات التشغيل

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأعمال والأنشطة بالمجموعة ويعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التستير بين القطاعات بإرادة حرة وتمثل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ويعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والإلتزامات علي نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستعدادات	قطاع التعدين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغنية
١ ٨١٦ ٣٥٣ ٨٥٢	--	٧٢١ ٠٠٠ ٨٥٥	١ ٩٣٥ ٠٠٠	--	١ ٠٨ ٠٥٤ ١٨٠	٢ ٠٣٩ ٧٩٦ ٢٣٦	٨٢ ٢٧٥ ٩٥٧	٣ ٢٥٥ ١٧٢ ٧٧٦	٦٥٢ ٦١٨ ٨٤٨
(٥ ٩٥٨ ٠٦٨ ٠١٩)	--	(٦ ٢٢٧ ٥١٢ ٢٢٩)	(٤ ٩٨٦ ٥٤٠)	--	(٧٧ ٥١٠ ٥١٧)	(١ ٧١٩ ٣١٢ ٨١٤)	(٩٦ ٩٤١ ٠٣٦)	(٢ ٩١٥ ٧٤٩ ١٩٤)	(٥١٦ ٠٠٥ ٦٩٤)
٩٠٨ ٢٨٥ ٨٣٣	--	٩٣ ٤٣٨ ١٢٦	١ ٩٤٨ ٤٦٠	--	٣٠ ٥٤٣ ٦٦٣	٣٢ ٤٨٢ ٤٢٢	(١٤ ٦٦٥ ٠٧٤)	٣٣٩ ٩٢٣ ٥٨٢	١٣٦ ٦١٣ ١٥٤
(٣ ٤٥١ ٢٣٥ ٣٣٩)	٧٩٩ ٢٣٣ ٧٧٨	(٢ ٣٢٤ ١٨٠ ٠٩٨)	(٣ ٧١ ٤٤١ ٧٤٦)	(٥٩ ٧٠٤ ٨١٧)	٥٧ ٢٠٠ ٥١٢	(١١١ ٦٤٠ ٠٦٦)	(٣ ٤٤٢ ٥٤٨ ٠٥٩)	(١٣ ٣٢٠ ٣٥٠)	(٧٠ ٨٢٤ ٤٩٨)
١ ٠٢٩ ٦٨٠ ٩٥٠	(٨ ٥٦٠ ٢٤٠ ٤٢٩)	٥٢٦ ١٥٧ ٢٤٨	٨ ٣٥٤ ٧١٩ ٨٦٩	٥١٧ ٢٨٤ ٠٠٢	٣٠٠ ٠٩٨ ٠٩٧	٤ ١٦٧ ٧٨٨ ٤٩٠	٥٦٥ ٠٠٣ ٨٨٨	٣ ٩٧١ ٢٢٣ ٩٢٩	٤٤٨ ٤٩٥ ٧٥٦
٦٢ ٥٢٠ ٢٩١ ٢١٨	(٣٢ ٧٢٣ ٩٠٧ ٤٧٩)	١ ٢٤٥ ٠٢٨ ٥٥٩	٢١ ٨٢٢ ٩١٧ ٦١٦	١ ٤٤٢ ٢٣٢	٢٤٣ ١٣٣ ٥٦٨	١ ٣٩٠ ١٢٧ ٦٨٢	٦ ٤٣٤ ٣١٥ ٨٧٦	٥٧ ٥٥٠ ١١٨ ٨٩٣	١ ٥٦٧ ٠٦٤ ٢٧١
٧٢ ٨٢٠ ٩٧٢ ١٦٨	(٤١ ٢٩٤ ٢٤٧ ٩٠٨)	١ ٧٧١ ١٨٥ ٩٠٧	٢٥ ١٨٧ ٧٣٧ ٤٨٥	٥١٨ ٨٢٦ ٢٣٤	٥٤٣ ٢٣٦ ٦٦٥	٥ ٥٥٧ ٩١٦ ١٧٢	٦ ٩٩٩ ٣١٩ ٧٦٤	٦١ ٥٢١ ٤٤٢ ٨٢٢	٢ ٠١٥ ٥٦٠ ٠٢٧
٢٣ ٢٤٢ ٨٠٤ ٦١٥	(١١ ٨٤٠ ٣١٠ ٩٣٠)	٨٢٣ ٦٣٦ ٨٦٧	١٥ ٨٦٨ ٥٦٤ ٨٠٦	٩٢٥ ٧٨٢ ٢٢٢	٧٨٢ ٨٠٩ ٥٧٢	٢ ٩٩٦ ٧٩١ ٧٣٩	٧ ٧٠٨ ٦٨٦ ١٩٢	٤ ٠٠٨ ٦٧٨ ٥٦٢	٢ ٤٦٧ ٦٦٥ ٥٨٥
٢٨ ٥٤٤ ١٩٨ ٨١٢	(٥ ٠٢٠ ٦٥٧ ٨٤١)	٧٨٤ ٦٧٤ ٦٦١	٣ ٣١٣ ٦٩٦ ٣٩٨	--	٦٦١ ٨٥٦ ٢٩٠	٤ ٤٠٥ ٧٥٤ ٦٠٩	--	٣٤ ٣١١ ٧٢٢ ٦٨٣	١١٧ ١٥٢ ٤١٣
١١ ٠٣٣ ٩٦٨ ٧٤٠	(٢٤ ٤٣٣ ٢٧٩ ١٣٧)	١٦٢ ٨٧٤ ٣٧٩	١٦ ٠٠٥ ٤٧٦ ٧٨١	(٤٠٦ ٩٥٥ ٩٨٨)	(٣٧٢ ٤٣٤ ١٩٧)	(١ ٨٤٤ ٦٣٠ ١٧٦)	(٧٠٩ ٣٦٦ ٤٧٨)	٢٣ ٢٠١ ٤٤١ ٩٧٧	(٥٦٨ ٧٥٧ ٩٧١)
٧٢ ٨٢٠ ٩٧٢ ١٦٨	(٤١ ٢٩٤ ٢٤٧ ٩٠٨)	١ ٧٧١ ١٨٥ ٩٠٧	٢٥ ١٨٧ ٧٣٧ ٤٨٥	٥١٨ ٨٢٦ ٢٣٤	٥٤٣ ٢٣٦ ٦٦٥	٥ ٥٥٧ ٩١٦ ١٧٢	٦ ٩٩٩ ٣١٩ ٧٦٤	٦١ ٥٢١ ٤٤٢ ٨٢٢	٢ ٠١٥ ٥٦٠ ٠٢٧

إجمالي الإفصاحات وحقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

محمل الربح (الخسارة)

صافي (خسائر) أرباح الفترة نصيب
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

المركز المالي

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الأصول المتكافئة

الأصول غير المتكافئة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتكافئة

الإلتزامات غير المتكافئة

حقوق الملكية

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للقرائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع المنتجات المعنوية	قطاع الإئتمنت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية	
٥ ٢٢٣ ٦٨٥ ٥٩١	--	٥٢٦ ٢٧٥ ٦٧٧	٧ ٩١٣ ٣٠٠	--	١٠٧ ٦٧٣ ٨٧٩	١ ٨٢٠ ٣٧١ ٨٦٤	٦٥ ٢٥٤ ٠٩٢	٢ ١٦٨ ٨٦٠ ٨٢٢	٦٠٧ ٢٣٥ ٩٥٧	لرولات النشاط
(٤ ٥٩٠ ٤٢٩ ٦٧٧)	--	(٤٨٧ ٢١٧ ٩٢٩)	(٤ ٦٣٦ ٧٣٠)	--	(٨١ ٦٢٣ ٠٠٠)	(١ ٥٦٢ ١٧٠ ٨٨٦)	(٧٧ ٧١١ ٦٧٨)	(١ ٨٨٤ ٩٣٨ ٩٠٢)	(٤٩٢ ٠٤٠ ٥٥٢)	تكلفة النشاط
٧٢٣ ٢٤٥ ٩١٤	--	٤٨ ٩٥٧ ٧٤٨	٣ ٢٧٦ ٥٧٠	--	٢٦ ٠٥٠ ٨٧٩	٢٦٨ ٢٠٠ ٩٧٨	(١٢ ٤٥٧ ٥٨٦)	٢٨٢ ٩٢١ ٩٢٠	١١٥ ٢٩٥ ٤٠٥	محمل الربح (الخسارة)
(٧٧٣ ١٧٤ ١٥٨)	١٩١ ٤٥٤ ٥٠٩	(٣٧ ٧٢٨ ٢٢٥)	(٨٦ ٧٥٤ ١٨٨)	(٦٢ ٥٥٨ ٨٩٩)	(٩ ٤٣٥ ٣١٥)	(٤٤٢ ٨٤٤ ٢٩٣)	(٣٣١ ٤٨٧ ٠١٠)	٢٦ ٦٤٣ ٢١٧	(٢٠ ٤٥٢ ٨٥٤)	صافي (خسائر) أرباح الفترة نصيب
١٣ ٨٩٠ ٤٧١ ٤٥٩	(٣ ٦٩٥ ٥٧٨ ٧١٥)	٣١٥ ٠٠٠ ٧٨٧	٦ ٢٤٦ ٢١٨ ٤٢٧	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	١٠٩ ٤١٥ ٢٣١	٢ ٩٤٨ ٢٦٧ ٧٤٦	١ ٩٧١ ٢٣٤ ٥٩٧	٤ ٠٩٤ ٣٦٠ ٤١٤	٣٧٤ ٤٧٠ ٠٠٢	الأصول المتداولة
٥٩ ٢١١ ٦٥٣ ٦١٥	٢ ٤٤٣ ٨٢٩ ٧٤٥	٩٢٤ ١٤٥ ٩٧١	٢٤ ٤٢١ ٠٩٩ ٤٩٣	--	١٧٩ ٥٤٧ ٩٩٥	١ ٦٢٨ ٦٥٧ ٦٩٥	٤ ٠٦١ ٩٧٢ ٩٧٤	٢٤ ٢٢٣ ٤١٢ ٠٨١	١ ٣٠٨ ٩٧٧ ٦٦١	الأصول غير المتداولة
٧٢ ٢٠٢ ١٢٥ ٠٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠ ٦٧٧ ٢٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٦٣ ٢٢٦	٤ ٥٧٧ ٠٢٥ ٤٤١	٦ ٠٢٣ ٢٠٧ ٥٧١	٢٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٢ ٤٤٧ ٦٦٣	إجمالي الأصول
٢١ ٨٦٢ ٠٦٤ ٦٦٦	٤ ٠٩٢ ٨٤٩ ٥٦٢	٥٥٢ ٩٨٧ ٢٨٢	٧ ٠٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٢٤٧	١٦٦ ٠٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨ ٠٥٦ ٢٧٩	٢ ٠٢١ ١٩٤ ٨٢٤	١ ٤٤٤ ٠٥٤ ٦٣٦	الإلتزامات المتداولة
٢٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٢٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	--	٣٠٥ ٢٨١ ٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤ ٦٦٦	--	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٢٢	١٥٧ ٢٦٩ ٠٢٢	الإلتزامات غير المتداولة
١٥ ٨٦٧ ٧٨٤ ٨٠٩	(١٩ ٤٦٢ ١١٨ ٨٦١)	٢٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٢٩١ ٩٢٦)	(١٤٣ ٨٦٢ ٤٠٠)	٢ ٢٦٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠ ٨٢٦ ٠٤٣ ٩٢٩	٨٢ ٠٢٤ ٠٠٥	حقوق الملكية
٧٢ ٢٠٢ ١٢٥ ٠٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠ ٦٧٧ ٢٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٦٣ ٢٢٦	٤ ٥٧٧ ٠٢٥ ٤٤١	٦ ٠٢٣ ٢٠٧ ٥٧١	٢٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٢ ٤٤٧ ٦٦٣	إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي (خسائر) أرباح الفترة نصيب

أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- ويوجد 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 وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له.

قطاع الزراعة والأغذية

- 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 لاستشارات التعدين	—
شركة العالمية لاستشارات 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 للاستشارات المالية	—
الشركة الاستثمارية للآثاث الحديث	—

قطاع التعدين

— 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 باستقطاع 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 يتم 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 والنسبة 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	--	جمهورية مصر العربية - منطقة حرة	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٥٦,١٧	جمهورية مصر العربية	شركة برايت ليفينج للتجارة
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الدولية لاستشارات التعدين
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية لاستشارات التكرير
--	٩٤,٠٠	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية للاستثمارات المالية
--	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
--	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	شركة فيننشال أتلنتد للاستشارات المالية
--	٩٩,٩٠	جمهورية مصر العربية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
--	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة لاستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة المتخصصة لاستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقاري
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لاستشارات 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 Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
			Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	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	--	جمهورية مصر العربية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	جمهورية مصر العربية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	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	--	جمهورية مصر العربية	Taqa Arabia Solar Co.
١٠٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	Taqa Solar Reserve Co.
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	جمهورية مصر العربية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٦٨,٣٦	١,٨٦	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	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	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتجارة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة للمسابك
٨٥,١٢	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
٩٣,٥٤	--	جمهورية مصر العربية - منطقة حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة المشرق للبترول
٧٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الاستثمارية للأثاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة النيل للوجيستيات
			Citadel Capital Transportation Opportunities II
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهرية
٩٩,٩٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العروبة للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
٥٤,٩٠	--	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	جمهورية مصر العربية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٥,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	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	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	جمهورية مصر العربية	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	Crondall 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	--	جمهورية مصر العربية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة (إيكارو)
٧٥,٧٣	--	جمهورية مصر العربية	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	جمهورية مصر العربية	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	---	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتعدين (أسكوم)
---	---	جمهورية مصر العربية - بنظام	
---	٩٩,٩٩	المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
---	٩٥,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - سوريا
---	٩٩,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان
---	---	جمهورية مصر العربية - بنظام	
---	٩٢,٥٠	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 للتعدين
---	٦٩,٤٠	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعدين
---	١٠٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة أسكوم ميدل ايست
---	٥٢,٨٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعدين
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة صحاري جولد
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين أثيوبيا
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن ريسورسز
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لاستكشاف المعادن (قبرص)
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

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

** هذه النسب تمثل نسب المساهمة المباشرة للشركات التابعة المباشرة (الملوكة لشركة القلعة القابضة) والتي تتيح للشركة السيطرة على هذه الشركات من خلالها.

٤٣ - إرتباطات رأسمالية

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

الجزء غير المنفذ		العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقابل
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠				
١ ٠٩١ ٤٥٨ ٨٠٠	---	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 - أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
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
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
<u>٥ ٩٣٠ ٣٥٠</u>	<u>٥ ٩٣٠ ٣٥٠</u>	الإجمالي

٤٤ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ موضحة كالتالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>٢ ٦٥٤ ٢٢٨</u>	<u>١ ٨٢٢ ٦٠٧</u>	١-٤٤ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان

٤٤ - أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"

١ ٧١٠ ٦٥٠	١ ٤٨٧ ٤٧٥	خطابات ضمان
-----------	-----------	-------------

٤٤-٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٧/٩/٣٠			٢٠١٦/١٢/٣١		
يورو	درهم	جنيه مصري	يورو	درهم	جنيه مصري
٣٦.٠٣٧	٥٠.٠٠٠	٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	٣٦.٠٣٧	٥٠.٠٠٠	٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥

خطابات ضمان

٤٤-٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٧/٩/٣٠			٢٠١٦/١٢/٣١		
يورو	دولار أمريكي	جنيه مصري	يورو	دولار أمريكي	جنيه مصري
٦ ٤١٢ ٧٤٤	٥ ١٥٨ ٢٦٣	٥٣ ٦٩٢ ٠٨١	٦ ٧٣٩ ٦٨٠	٦ ٣٠٩ ٤٠٥	٥٦ ٢٩٤ ٢٤٥

خطابات ضمان

٤٤-٥ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
---	٦٥٢ ٨٣٨
---	٦٥٢ ٨٣٨
---	٣٢ ٦٤٢
---	١ ٣٣٨ ٣١٨

قيمة خطابات الضمان القائمة

قيمة غطاءات الضمان

قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٤٤-٦ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
٢٤ ٩٧٧ ٢٦١	٢٥ ٢٠٠ ١٦٥
٥٦٣ ٥٢١ ٥١٨	٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥
٥٨٨ ٤٩٨ ٧٧٩	٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠

خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)

تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠ ٧٦٠ ١ 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 ٢٧ ٨٠٢ ٠٠٠ 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 تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وقد تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على النظام بتاريخ ٢٢ يونيه ٢٠٠٨، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٤٦- التزامات وإرتباطات

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 سبتمبر ٢٠١٦ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

البيان	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة)
قائمة المركز المالي			
مشروعات تحت التنفيذ	٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	(١٩ ٢١٠ ٦٦٤)	٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣
المخزون	١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	٧٤ ٣١٦ ٢٠٤	١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣	(١٣ ١٣٤ ٢١٨)	١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	٢٤٨ ٤٣١ ٣٢٠	١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣
أصول محتفظ بها بغرض البيع	٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢	(٢٧٠ ٣٢١ ٩٠٧)	٦ ٣٦١ ١٠٦ ٢٥٥
إجمالي التغير في الأصول		٢٠ ٠٨٠ ٧٣٥	
قروض طويلة الأجل	٣٤ ٢٣٤ ٢٧٧ ١٣٠	٢٥٣ ٤١٥ ١١٩	٣٢ ٤٨٧ ٦٩٢ ٢٤٩
التزامات ضريبية مؤجلة	٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥	(٥ ٥٨٧ ٢٥٠)	٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥
قروض قصيرة الأجل	٥ ٢٩٤ ٤٩٩ ١٢٩	(٢٥٣ ٤١٥ ١١٩)	٥ ٠٤١ ٠٨٤ ٠١٠
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٢ ٣٠٣ ٤٩٢ ٩٢٦	(١٣ ١٣٤ ٢١٨)	٢ ٢٩٠ ٣٥٨ ٧٠٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣	(٥ ٤٦٠ ٩٠٦)	١ ٩٣٠ ٢٥٣ ٧٥٧
إجمالي التغير في الإلتزامات		(٢٤ ١٨٢ ٣٧٤)	
خسائر مرحلة	(١٢ ٥٢١ ٩٨٨ ٧٨٥)	٣٦ ٥٧٩ ٥٧١	(١٢ ٤٨٥ ٤٠٩ ٢١٤)
الحقوق غير المسيطرة	١٦ ٢٨٣ ٧٣٤ ٦٦٩	٧ ٦٨٣ ٥٣٨	١٦ ٢٩١ ٤١٨ ٢٠٧
إجمالي التغير في حقوق الملكية		٤٤ ٢٦٣ ١٠٩	
إجمالي التغير في الإلتزامات حقوق الملكية		٢٠ ٠٨٠ ٧٣٥	

قائمة الدخل	الفترة المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ (على النحو السابق إصداره)	إعادة التبويب والتعديل	الفترة المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ (المعدلة)
العمليات المستمرة			
مصروفات إدارية	(٧٧٥ ٥٩٣ ٠٤١)	(٤٣ ٨٩٦ ٨٩٩)	(٨١٩ ٤٨٩ ٩٤٠)
تكلفة التمويل	(٥١٩ ٨٠٨ ١٤٣)	٨ ٩٨٤ ٨٣٥	(٥١٠ ٨٢٣ ٣٠٨)
ضريبة الدخل	(٨٠ ٣٧٦ ٨٨٢)	٨ ٥٢٤ ١٦٩	(٧١ ٨٥٢ ٧١٣)
إجمالي التغير في العمليات المستمرة		(٢٦ ٣٨٧ ٨٩٥)	
صافي خسائر العمليات غير المستمرة	(٥٧٢ ٤٧٦ ٥٠٤)	(٣١ ٩١٠ ٦٥٤)	(٦٠٤ ٣٨٧ ١٥٨)
إجمالي التغير في قائمة الدخل		(٥٨ ٢٩٨ ٥٤٩)	

٤٨ - أحداث هامة

- بتاريخ 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. ولم تتمكن إدارة مجموعة شركة القلعة من الحصول على البيانات المالية والمحاسبية لتلك الشركات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- وخلال شهر يونيه ٢٠١٧ أصدرت الحكومة الأوغندية إخطار بمهلة ٩٠ يوماً الى شركة Rift Valley Railways (Uganda) Limited. (RVRU) - العاملة في مجال السكك الحديدية في أوغندا والمملوكة لشركة القلعة للاستشارات 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 للاستشارات 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 سبتمبر ٢٠١٧.
- وتنتمى البيانات المالية المجمعة لشركة KU Railways Holding Limited في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والتي تتضمن شركتي RVRK و RVRU فيما ما يلي:

جنيه مصري

إجمالي الأصول	٣ ١٥٠ ٧٦٩ ١٤٦
الإضمحلال في قيمة الأصول	(٣ ١٥٠ ٧٦٩ ١٤٦)
إجمالي القروض والالتزامات الأخرى	٥ ١٥٥ ٦٨٧ ١٠٣
صافي خسائر الفترة (متضمنة عبء الإضمحلال)	٣ ٣٦٣ ٣٧٢ ٠٩٠

- قرر مجلس إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ الموافقة على التصرف بالبيع و/أو الاستغناء و/أو التصفية لكافة الشركات التابعة للمملوكة 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 للاستشارات المالية ليست طرفاً في تلك التحقيقات.
- وبتاريخ لاحق في ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ قررت الحكومة الأوغندية سحب إخطار إنهاء عقد الامتياز الموجه لشركة Rift Valley Railways (Uganda) Limited كفرصة أخيرة لتنفيذ الشركة لالتزاماتها الواردة في عقد الامتياز مع توقع الحكومة سحب الشركة قضية التحكيم المقامة ضد الحكومة الأوغندية تزامناً مع القرار.

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 ٢-٤٩) .
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء (إيضاح ٢-٢١-٤٩). أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً في قائمة الدخل المجمعة.
- 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 سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في قائمة الدخل المجمعة.
- 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 قائمة الدخل المجمعة.

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 الدورية الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً 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 قائمة الدخل المجمعة ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً 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 الدورية بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٤٩ الإستيعادات 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 المجمعة الدورية.

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 الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر 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 الاجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن 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 وتدفقاتها النقدية عن باقي المجموعة.

يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايهما أقرب.

عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل المجمعة 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 المسلم وأية أرباح أو خسائر متراكمة سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

٢-٩-٤٩ إيراد 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 المجمعة ضمن بند "إيرادات الفوائد والتوزيعات" أو "مصروف الفوائد" بإيرادات ومصروفات العائد باستخدام طريقة العائد الفعلي لجميع الأدوات المالية التي تحمل بعائد فيما عدا تلك المبوبة بغرض المتاجرة أو التي تم تبويبها عند نشأتها "بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٤٩-٩-٤ إيرادات الأتعاب والعمولات

يتم الاعتراف بالأتعاب المستحقة عن خدمة قرض أو تسهيل ضمن الإيرادات عند تأدية الخدمة ويتم إيقاف الاعتراف بإيرادات الأتعاب والعمولات المتعلقة بالقروض أو المديونيات غير المنتظمة أو المضمحلة حيث يتم قيدها في سجلات هامشية خارج القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقا للأساس النقدي عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التي تمثل جزءاً مكملًا للعائد الفعلي للأصل المالي بصفة عامة يتم معالجتها باعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلي .

٤٩-٩-٥ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٤٩-٩-٦ أتعاب الاستشارات

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

٤٩-٩-٧ إيرادات الخدمات

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

٤٩-٩-٨ إيرادات التأجير التمويلي

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

٤٩-٩-٩ إيرادات إيجار الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من الاستثمار العقاري على أساس طريقة القسط الثابت على مدة العقد. ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار على مدة العقد. ويتم الاعتراف بإيرادات 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 الأعمال المنفذة) أو (مثل يتم إدراج إيرادات العقد فقط إلى المدى الذي يقابل التكاليف المحققة والمرجح استردادها).
نفقات العقد تدرج عند حدوثها إلا إذا كانت تنشأ أصل متعلق بنشاط عقد مستقبلي.
الخسارة المتوقعة في العقد تدرج مباشرة في الأرباح 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 بالصفى 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 تزود 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 الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١٠-١٠-٤٩ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

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 التي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن 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 المؤجلة 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 الضريبة الا عند استيفاء شروط معينة.

١١-٤٩ الأصول الثابتة والإهلاك

١-١١-٤٩ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.

وإذا كانت المكونات الجوهرية 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.

٢-١١-٤٩ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٣-١١-٤٩ 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 المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر (سنوات)
مباني وإنشاءات	٥ - ٥٠ سنة
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣ - ١٠
آلات ومعدات وأدوات	٤ - ٣٣
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ - ١٦
أجهزة حاسب آلي	٢ - ١٠
وسائل نقل وإنقال	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 وفى 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، وتتمثل 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 الإعشار.

٤٩-١١-٥ إعادة التويب الاستثمار العقاري

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

٤٩-١٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفي الغرض الذى 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 فى إجمالى تكلفة الأعمال التى 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 مخصوماً منها مجمع خسائر الإضمحلال.

- 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 التقييم والتقييم

الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التقييم والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التقييم مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التقييم ومصروفات التقييم المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- 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 الاستثمارات العقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات 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 الاستثمار العقاري وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار 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 والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال 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 إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٨-٤٩ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقئه التزامات مالية اخرى.

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 اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية 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 بالناتج 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 المجمع عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢-١٨-٤٩ 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 تكبدها، 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 محددة. المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر.

٤٩-١٨-٥ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداة 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 وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢-١٩-٤٩ الأسهم الممتازة

- الأسهم الممتازة القابلة للاسترداد للمجموعة تبوب كالتزامات مالية حيث انها تستحق توزيعات غير اختيارية وقابلة للاسترداد نقدا وفقا لخيار حامل السهم. التوزيعات غير الاختيارية يتم الاعتراف بها كمصروف فوائد في الارباح او الخسائر.
- الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد تبوب كحقوق ملكية حيث تستحق توزيعات اختيارية، ولا تتضمن اي التزام لتسليم نقدية او أصل مالي اخر ولا تتطلب تسويتها بعدد متغير من ادوات 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 فانه 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 او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٢٠-٤٩ 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.

٢١-٤٩ الاضمحلال

١-٢١-٤٩ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوية 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 الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات 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 الأصول 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 أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا. عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقعات 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 أقل 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.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجموعة 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 مبوبة كماتحة 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 كماتح 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.

٢١-٢٢ 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 سنوياً.

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

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما 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 الاستردادية.

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

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، 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.

٢٢-٢٢ 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.

٢٣-٢٤ 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 المجمع 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 مخصوماً 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 المجموعة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحسوبة 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 صافى 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 صافى 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 بالخزينة 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.

٤٩-٢٩ حصة العاملين في الأرباح

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

٤٩-٣٠ 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.

٤٩-٣١ توزيعات الأرباح

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

٤٩-٣٢ 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 العاملون 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 الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها

٤٩-٣٣ 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 أثناء 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 كمصروف وكزيادة مقابلة في الالتزامات أثناء 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 بأي تغيرات في الالتزام في الأرباح أو الخسائر.

٤٩ - ٣٤ تكاليف الإقراض

يتم إثبات تكاليف الإقراض كمصروف بقائمة الدخل المجمعة عند تحققها باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وذلك باستثناء تكاليف الإقراض 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 التأجير التمويلي

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

٤٩ - ٣٦ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

تساهم المجموعة 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 المجموعة مقيدة بهذه المساهمة. تلك الإسهامات توضع في قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٤٩ - ٣٧ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوز عليه من خلال تجميع الأعمال يتحدد بناءً على قيمة المبيعات المقدرة للنشاط العادي 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 وتسويقية مختلفة. (إيضاح ٤٠)

٥٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمدينون، كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون، ويتضمن إيضاح رقم (٤٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية 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 الائتمان

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 الائتمان 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 المجموعة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للمجموعة 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 المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين . كما تهدف إدارة المجموعة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال ونقوم إدارة المجموعة 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 المجموعة .
كما تقوم المجموعة 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 مخصصاً منها النقدية وما في حكمها .