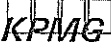


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن   
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير مراقب الحسابات
٢-١	قائمة المركز المالي المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦-٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٧٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
٩٥ - ٧٣	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير مراقب الحسابات

#### إلى السادة/ مساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

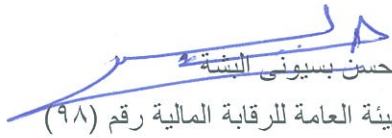
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

حازم حسن

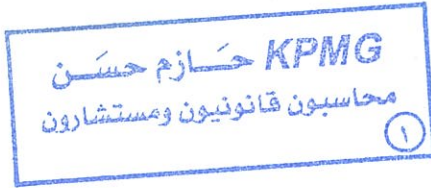
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

  
حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢١ مايو ٢٠١٧

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(*)			الأصول
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠	(٥)	أصول ثابتة
١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢	٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١	١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧	(٧)	أصول غير ملموسة
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	(٨)	الشهرة
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	(٩)	أصول حيوية
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	(١٦)	عملاء وأوراق قبض
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٠)	إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	(١١)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	(١٤)	إستثمارات أخرى
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧ ٢٩٨ ٦٤٩ ٥٧٤	٥٩ ٣٣٠ ٨٦٤ ٢٧٩		الأصول غير المتداولة
			المخزون
١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨	١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	(١٥)	أصول حيوية
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٧ ٢٤٦ ٤٨٥	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٦٨ ٧٥٤ ٣٩٦		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٢٧٩ ٢١١	(١٧)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤	١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦	١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣	١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	(١٩)	النقدية وما في حكمها
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	(٢٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٥٥٢ ٨٤٥ ٩١٠	٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢	(٢١-١)	الأصول المتداولة
١٠ ١٤٣ ٣٣١ ٦٦٤	١٣ ٨٥١ ١٨٠ ٠٦٠		إجمالي الأصول
٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨	٧٣ ١٨٢ ٠٤٤ ٣٣٩		

تابع.....

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(*)			
٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	حقوق الملكية
-	( ٣ ٣٣٨ ٦٥٨ )	(١-٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٦٦٥ ٩٤٠	٣ ٠٩١ ٣٩٦ ٢٩٨		أسهم خزينة
(٦ ٦٠٠ ٧٠٤ ٣١٢)	(١٢ ٠٠١ ٣٢٢ ٦٦٣)		إحتياطيات
٢ ٨٤٥ ٩٦١ ٦٢٨	١ ٨٦٧ ٧٣٤ ٩٧٧		خسائر مرحلة
١ ٤٦٤ ٣١١	-	(٢٤)	الإجمالي
٢ ٨٤٧ ٤٢٥ ٩٣٩	١ ٨٦٧ ٧٣٤ ٩٧٧		أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ١٨٩ ٦٥١ ١١٩	١٦ ٢٨٣ ٧٣٤ ٦٨١		مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١١ ٠٣٧ ٠٧٧ ٠٥٨	١٦ ٤٧٠ ٤٦٩ ٦٥٨		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	٣٤ ٢٣٤ ٢٧٧ ١٣٠	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢	(٢٦)	الإلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣	(٢٥)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٦٤ ١٨١ ١٠٠	٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٤ ٨٠٠ ٧٠٠ ١٠٤	٣٥ ٢٢٤ ٤٤٧ ٧٣٠		الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠	(٢٨)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ٩٢٩ ٢٧٤ ٢٦٨	٥ ٢٩٤ ٤٩٩ ١٢٩	(٢٥)	قروض قصيرة الأجل
٧١٨ ٧٠٥ ٥٧٤	١ ٨٩٢ ١٢٥ ٢٤٧	(٢٥)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٢١ ٢٣١ ١٦٠	١ ٦٥٦ ٥٤٤ ٩٦٨	(٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٥٥ ٤٠٠ ٥٢٩	٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣	(٣٠)	موردون وأوراق دفع
١ ٥٤٠ ٦٧٧ ٥٤٣	١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣	(٣١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤	(٣٢)	مخصصات
٥ ٠٧٧ ٩٧٠	-	(٣٣)	مخصص عقود ضمانات مالية
١ ٠١٥ ٩٠٤ ٠٥٩	٥ ٩١٢ ٢٨٤ ٥٩٦	(٢-٢١)	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩	٧١٨ ١١٠ ٧٤١		جارى مصلحة الضرائب
١١ ٦٠٤ ٢٠٤ ٠٧٦	٢١ ٤٨٧ ١٢٦ ٩٥١		الإلتزامات المتداولة
٢٦ ٤٠٤ ٩٠٤ ١٨٠	٥٦ ٧١١ ٥٧٤ ٦٨١		مجموع الإلتزامات
٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨	٧٣ ١٨٢ ٠٤٤ ٣٣٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

\* المعدلة لإيضاح (٥١).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب  
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي  
معتز فاروق

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
(*)			
			العمليات المستمرة
٥ ٩١٣ ٨٥٦ ٨٠٩	٧ ٨٤٨ ٧٩٨ ٨١٢	(٣٦)	إيرادات النشاط
(٤ ٩٦٠ ٤٠٨ ٢٢٩)	(٦ ٧٥٦ ٥٢٨ ٢٦٥)	(٣٧)	تكلفة النشاط
٩٥٣ ٤٤٨ ٥٨٠	١ ٠٩٢ ٢٧٠ ٥٤٧		مجمول الربح
١٣ ٥٥٠ ٢٠١	١٢ ٣٧٤ ١٩٨	(٣٤)	أنتعاب إستثمارات
(٩٤٦ ٥٣٨ ١٨٦)	(١ ١٨٧ ٠٤٥ ٤٠٢)	(٣٨)	مصروفات إدارية
(٨٠٤ ٨٥٩ ٧٩٠)	(١ ٢٥٦ ٠٠٨ ٦٠٨)	(٣٩)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٥٧ ١٣٨ ٧٢٢	٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩	(٣٥)	حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة
(٧٢٧ ٢٦٠ ٤٧٣)	(١ ٠٣٨ ٨٤٩ ٩٣٦)		إجمالي (خسائر) / أرباح النشاط
(٧٠٩ ١٤٨ ٨٢٧)	(٣ ٠٤٣ ٣٠٧ ٩١٥)	(٤٠)	تكلفة التمويل - (بالصافي)
(١ ٤٣٦ ٤٠٩ ٣٠٠)	(٤ ٠٨٢ ١٥٧ ٨٥١)		صافي الخسائر قبل الضرائب
(٢٠ ٩١٢ ٧٤٩)	(٢٢٦ ٥٥٩ ٢٦٣)	(٤١)	ضريبة الدخل
(١ ٤٥٧ ٣٢٢ ٠٤٩)	(٤ ٣٠٨ ٧١٧ ١١٤)		خسائر العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
٢ ٣٣٠ ٧٩٨ ٦٦٠	٦٣٤ ١٥٦ ٣٣٦		إيرادات النشاط
(١ ٧٦٤ ٥٩٧ ٥٤٧)	(٧٩٧ ٣٠١ ٢٨٣)		تكلفة النشاط
(٤٣٨ ٨٩٧ ٠٠٦)	(١٢٣ ٤٥٠ ٢٨٦)		مصروفات إدارية
(١٢٠ ٨١٢ ٨٢١)	(٥٩٢ ٤٥٠ ١٦٣)		(مصروفات) إيرادات أخرى
(٣٧٩ ٥٦١ ٥٦٢)	(٤٢٧ ٣٠٥ ٨٧٥)		تكلفة التمويل (بالصافي)
(٣٧٣ ٠٧٠ ٢٧٦)	(١ ٣٠٦ ٣٥١ ٢٧١)		نتائج أنشطة التشغيل
(٤٨ ٠٠٧ ٥١٢)	(٤٢٨ ٧٥٦)		ضريبة الدخل
(٤٢١ ٠٧٧ ٧٨٨)	(١ ٣٠٦ ٧٨٠ ٠٢٧)		نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
٦٥٠ ٧٧٩ ٤١٤	٣١ ٥٢٦ ٨٠٣	(١-٢٢)	أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)
٢٢٩ ٧٠١ ٦٢٦	(١ ٢٧٥ ٢٥٣ ٢٢٤)	(٢٢)	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(١ ٢٢٧ ٦٢٠ ٤٢٣)	(٥ ٥٨٣ ٩٧٠ ٣٣٨)		صافي خسائر العام
			توزع كالتالي:
(١ ١١٩ ٩٢٨ ٨٧٣)	(٤ ١٠٦ ١٤٧ ٤٢٦)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(١٠٧ ٦٩١ ٥٥٠)	(١ ٤٧٧ ٨٢٢ ٩١٢)		حقوق الأقلية
(١ ٢٢٧ ٦٢٠ ٤٢٣)	(٥ ٥٨٣ ٩٧٠ ٣٣٨)		
(٠,٦٨)	(٢,٢٦)	(٤٢)	نصيب السهم في الخسائر

\* إيضاح (٥١).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(١ ٢٢٧ ٦٢٠ ٤٢٣)	(٥ ٥٨٣ ٩٧٠ ٣٣٨)	خسائر العام
		بنود الدخل الشامل الاخرى:
		بنود قد يتم إعادة تويبها في الأرباح أو الخسائر
(١٦١ ٢٤٦ ٥٥٣)	٨ ٨٣١ ٥١٨ ٩٣٠	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
( ٣٩٥ ٦٧٦)	( ٩١ ٨٠٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة
٣ ٦٦٤ ٢٣٥	١ ٣٧٠ ٥٨٣	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة
(١٥٧ ٩٧٧ ٩٩٤)	٨ ٨٣٢ ٧٩٧ ٧١٣	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى بعد ضريبة الدخل
(١ ٣٨٥ ٥٩٨ ٤١٧)	٣ ٢٤٨ ٨٢٧ ٣٧٥	إجمالي الدخل الشامل
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(١ ١٩٣ ٧٧٠ ٠٦٢)	(١ ٣٦١ ٤١٧ ٠٥٦)	حقوق ملكية الشركة الأم
( ١٩١ ٨٢٨ ٣٥٥)	٤ ٦١٠ ٢٤٤ ٤٣١	الحقوق غير المسيطرة
(١ ٣٨٥ ٥٩٨ ٤١٧)	٣ ٢٤٨ ٨٢٧ ٣٧٥	

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.







عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٤٣٦ ٤٠٩ ٣٠٠)	(٤ ٠٨٢ ١٥٧ ٨٥١)	صافي الخسائر قبل الضرائب
		تسويات
٢٢٩ ٧٠١ ٦٢٦	(١ ٢٧٥ ٢٥٣ ٢٢٤)	(أرباح) خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٦٥٠ ٧٧٩ ٤١٤)	(٣١ ٥٢٦ ٨٠٣)	أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٥٠٧ ٠٧٧ ١٢١	٥٦٩ ٩٦٢ ٢٤٩	إهلاك وإستهلاك
(٥٧ ١٣٨ ٧٢٢)	(٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
٦٥٧ ٤٢٢	٩٢١ ٢٨٥	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥٠ ٧١٤ ٤٠٥	٢ ٦٨١ ٠٥٨ ٢٨٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٥١ ١١٤ ٨٧٨	٢ ٢٥٢ ٢٤١ ٦٧٠	خسائر فروق تقييم عملة
(٣٨ ١٢٣ ٣١٦)	(١ ٦٣ ٤٢٢ ١٣٩)	إيراد فوائد
٢٦ ٩٢٦ ١٠٢	(٨ ٧٩٤ ١٤١)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
(٢ ٧٩٨ ١٦٢)	-	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
٤٩١ ٦٣٠ ٠٥٥	٦٥٤ ١٢٨ ١٩٣	مصروف فوائد
١٧٦ ٤٦٥ ٧٤٩	٢٦٦ ٤٠٢ ٧٩٤	مخصصات مكونة
٢٨٢ ١١٠ ٣٠٧	١ ٠٥٥ ٧٧١ ٥١١	الإضمحلال في الأصول
(١١ ٠٣٩ ٨٦٦)	(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	مخصصات إنقضى الغرض منها
(٤٨ ٥٠٩ ٧٤٣)	(٢٥١ ٨٣١ ٨٠٠)	المستخدم من المخصصات
(٣٠ ٦٧٤ ٥٢١)	(١ ٤٣ ٤٩٠ ١٢٦)	ضرائب مدفوعة
٣٤٠ ٩٢٤ ٦٢١	١ ٢٠٠ ٣٧٣ ٨٩٤	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في :
(١٧٠ ٠٠٨ ٣٥٩)	(١٥ ٦١٢ ٧٠٣)	المخزون
٧٧ ٣١٢ ٨٤٦	(٩٨ ٦١٠ ٤٥٧)	أعمال تحت التنفيذ
٥٢ ٧٠٣ ١٧٩	-	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣ ٩٨٣ ٧١٥	(١ ٤٤٤ ٥٢٠ ١٦٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
١١٢ ٣٣٢ ٧٩٧	(١٩٥ ٥٠٢ ٣١٨)	عملاء وأوراق قبض
(١٦٢ ٥٠٢ ٤٥٨)	(٥ ٧٨٤ ٨٥٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣١٩ ٥٥٢ ١٥٨)	٥٨٠ ٥٥٧ ٩٤١	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٦٨٢ ٨٨٥ ٥٧١)	(٢ ٠٢٦ ٦٢٩ ٣٢٣)	موردون وأوراق دفع
١٥١ ٢٣١ ٣٤٧	(١ ٣٧ ٦٨٧ ٢٣٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى والتزامات طويلة الأجل
٦٠ ١٦٩ ٥١٨	٤٣٣ ٩٤٢ ٠٤٩	العمليات غير المستمرة
(٥٢٦ ٢٩٠ ٥٢٣)	(١ ٧٠٩ ٤٧٣ ١٧٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٤٩١ ٣٥٩ ١٦٤)	(٤ ٨٩٤ ٠٩٨ ٧٠٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٧ ٩٩٦ ٦٨٦	٣٨ ١٩٩ ١٦٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٨ ٢٧٦ ١١٢)	(٣٩ ٧٩٦ ٥٩٦)	مدفوعات لشراء أصول حيوية
٢٠ ٨٩٠ ٣٢٣	١٥ ٢٠٠ ٩٥٠	متحصلات من بيع أصول حيوية
(٣٩ ٨٧٥ ٢٥٧)	(١٤٢ ٥٤٥ ٩٥٣)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١ ٨٣٩ ٠٧٥ ٦٣٥	٤٢٤ ٦٦٠ ٨٢٦	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٩ ٤٤٣ ٥٤١	(١٢٤ ٠٦٠ ٦٢١)	(مدفوعات) متحصلات من قروض لشركات ذات علاقة
(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٣٩٩ ٦٠٠)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
(٣٩ ٣٨٨)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
-	٢٧ ٥٤٩ ١٧٤	متحصلات من بيع إستثمارات عقارية
(٢٧ ١١٥ ٤٢٠)	٣٤ ٤١٤ ٠٠٨	متحصلات (مدفوعات) من إستثمارات أخرى
٢٥ ٩٦٨ ١٨٣	-	توزيعات أرباح
٤٨ ٢٠٩ ٥٢٢	٢٥٧ ٧٠٣ ٢٤٦	فوائد محصلة
(١ ٦٦٨ ٠٨١ ٤٥١)	(٤ ٤٣٣ ١٧٤ ٠٩٩)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	متحصلات من زيادة رأس المال المصدر
(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	١٣ ٦٨٦ ١٣٦	متحصلات (مدفوعات) لأرصدة دائنة للمساهمين
٤ ٣٥٦ ٢٤١ ٠٨٥	٤ ٠٠٦ ٣٣١ ٨٦٤	متحصلات من قروض بنكية
(١٣٩٠ ٠٠١ ٢٠٨)	(٢٠٧ ٩٦٢ ٨٨٧)	مدفوعات من قروض بنكية
(٦٣ ٢٩٦ ١٤٢)	١٩ ٩٥٨ ٤١٣	متحصلات من بنوك (مدفوعات) للبنوك - سحب على المكشوف
٦٤٦ ١٣٠ ٧٦١	١ ٣٩٠ ٦٥٦ ٤١٢	متحصلات من حقوق الأقلية
(٣٥ ٤٨٢ ٠٥٦)	(٣٥ ٢٩٦ ٩٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥١ ٤٠١ ٩٧٦)	(٨٣ ٣١٨ ٩٤٧)	فوائد مدفوعة
٣ ٣٩٨ ٥٦٠ ٢٩٥	٥ ١٠٤ ٠٥٤ ٠٢٤	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١ ٢٠٤ ١٨٨ ٣٢١	(١ ٠٣٨ ٥٩٣ ٢٥٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
-	٥ ٠٤٤ ٨٤١	أصول متاحة للبيع
٣٣ ٢٢٥ ٣٣٩	-	الإستحواذ على شركات تابعة
(٤٠٨ ٦٨٩)	(٢٧ ٨٦٧ ٤٨٣)	إستبعاد شركات تابعة
٢ ١١٥ ٩٩٥ ٥٠٨	٣ ٨٩٨ ٤٥٠ ٩٠٤	النقدية وما في حكمها في أول العام - إيضاح رقم (٢٠)
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	النقدية وما في حكمها في آخر العام - إيضاح رقم (٢٠)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

## ١ - مقدمة

### ١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

### ٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسى فى منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة فى مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
  - تقديم الإستشارات فى المجالات المالية والتمويلية للشركات على إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية رتبيات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفنى اللازم فى هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
  - الوكالة عن الشركات والمشروعات فى عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
  - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكلة المشروعات.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء فى السير فى الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.
- 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 فى عام ٢٠٠٤ ويأتى ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجى إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستى والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجارى للشركة.

### ٣-١ مقر الشركة

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

### ٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها فى الشركات الشقيقة.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

### ٢-٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٧.

### ٣- عملة التعامل وعملة العرض

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

### ٤- استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

### ٤-١ قياس القيم العادلة

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

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

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

شركة القائمة للإستثمارات المالية Ciadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات	آلات ومعدات	والات	تأمينات في	أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	بيان
٧٣٠٣١٢٢٨١٧	٥٣٨٦١٦.٨٤	٥٨٥٢٠.٢٤٢	٢٤١١١١٤١٨	٣٧٤٩٦٢٢١٦٠.٩	١١٣٢٨٨٣٠.٢	١٢٠٧٨٦٦٠.٦	١٣٩٤١٠٣٥٥٦	١٣٩٤١٠٣٥٥٦	١٣٩٤١٠٣٥٥٦	الرصيد في ٢٠١٦/١ (إيضاح ٥١)
١٢٧١١٥١٥١	٨٤.٩٢٧١	١٨٥١٢٩٧	١٣٨٦٧١٢٢	٦٣٢٧٢٣٢٧	٣٢٢٢٥١٠	٣٥٦٧٤٣٨٠	٤١٧٣٣٤	٤١٧٣٣٤	الإضافات***	
(٦٣٣٥٧٤٨٣٧)	(١٤٣٥١٢٢٥)	(٣٢٢٨٦٥٨٧٥)	(٢٧٥٧٢٩٠١)	(٥٢٤٠٧٨٨٥١)	(١٧٩٧٨٧٣٠)	(١٥٧٧٧٣٠.٥)	---	---	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١.٤٤٩٧٨٤	١٦٤.٥٠٠	٤٥١٥٦٣	٢٨٠٧٢٤٢٨	٣١٣٨٩٦٣٤	٩١٤٢٦٣٦	٢٩٤٧٩.٥٦	٤٢٢٢٩١٧	٤٢٢٢٩١٧	٤٢٢٢٩١٧	إيضاح (٢١-١)
(١٥٢٨٧٤٨٦٩)	(٥٨٥٦١١٤)	(١٤٨٦١٣٨٠)	(٣٦٤٥٧٧٦١)	(٦٠٨٥١٥٥١)	(١٩٥٢٦٢٢٩)	(١٥٣٢١٨٣٤)	---	---	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
٢٢٩١٧٤٨.٥٤	١٥٤٦٣٦٧٨٦	٣٠٩٤٠٦٨٩	٣٧٥٧٢٦١٤	١٢١٦٦١٢٩٩	٨١٨٣٦٩٦٩	٢٠٥٣٢١٠.٦٧	٥٦٤٧٧٢٦٣.	٥٦٤٧٧٢٦٣.	٥٦٤٧٧٢٦٣.	الإستثمارات
٩.٤٠.٩٤٦١.٠٠	٦٨٣.٩٥٣.٢٠٢	٤٤.٣٦٥٨٦	٢٥٦١٤٤٩٢٠	٤٤٣٧٦.٢٥٣٧٧	١٧.٣٨.٤٥٨	١٤٤٧٢٣٦٩٧٠	١٩٦٣٥٦٦٤٨٧	١٩٦٣٥٦٦٤٨٧	١٩٦٣٥٦٦٤٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١٧٠.١٧٨٣٦٢	٢١٣٩٦١.٠٠٢	٤٧.٣٢١٤٥	٢٠٧٢٢.٣٨٣	١٤٠٧٨٧٢٤٩.	٤١٧٦١٥٩٦	٢٥٢١٨٧١٥٠	١٤٣٥٩٦	١٤٣٥٩٦	١٤٣٥٩٦	مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال
٤١٧٩٤٦٨٨٧	٣٦٣٧٥٢٢٠	٢٤٨٩٤٣٣	١٣٣.٢٩٤٣	٣١.٥٨٣١٦٣	٧٦٨٨١٧٥	٤٧٤٢٨.٤٠	٧٩٩١٣	٧٩٩١٣	٧٩٩١٣	في ٢٠١٦/١ (إيضاح ٥١)
٢٢٧٢٥٢٦٨٥	١٩٢.٦٨	٥٦٥٢٨	٦٦٧٨١٣٧	١.٤٧٠.٧١٩	١.٠٧٨٥٧٤٢٦	١٧٧٦٧٨.٠٧	---	---	---	إهلاك العام*
(١٧٥٨٧٧٣١٣)	(١٢٧٩٥١.٩)	(٢٩٢.٢٣٤١)	(٢٢٣٧٨٥٤٨)	(٩٣٦٢٤٣٥٨)	(١٤٧٥٢.٠٠٩)	(٣.٢٢٣٤٤٨)	---	---	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٧٨٦٨٦٦٧٨	١٥٨٣٦١٠	٤٥١٥٦٢	٢٧٩.٨.٣٦	٢٤٨٣٧٤٩٨	٦٦٦١٧٩٢	١٧٢٤٤١٨٠	---	---	---	إيضاح (٢١-١)
(١٠١١٤٠.٧٧٥)	(٤٧١١٧٧٣)	(٩٥٠.٧٥٤٢)	(٢٧٢٣٣٣٧)	(٣٩٤٩٨٧٥)	(١٤٦٥٢١٢٢)	(٥.٠٨٧١٧٦)	---	---	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
٦٣٨٦١٨٥٤٦	٤٢٤٥٠.١٧٩	٢٣.٤٨٣٩٦	٢٣٥٨٧٨٩٥	٥٠١٧٨٧٣٣٤	١٩٢٥٢١١٨	٢٨٥٣٢٦٤٣	(٤٠.١٩)	(٤٠.١٩)	(٤٠.١٩)	مجمع إهلاك الإستثمارات
٣٦٥٦٦٥.٠٧	٢٧٧.٥٥١٩٧	٣٤٦٦٨١٨١	٢٢٩.٨٦٥.٠٩	٢٢٦٦٢.٠٢١	١٥٣٨١٥٩٧٦	٣٥٥.٤٨٦٩٦	١٨٣٤٩١.	١٨٣٤٩١.	١٨٣٤٩١.	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٧٧٥٦٨١.٣٠	٤.٦.٤٠.١٠٥	٩٧٦٨٤٠٥	٧٧٥٥٨٤١١	٢٢٥٩٨١٨٣٥٦	١٢٥٦٤٤٨٢	١.٩٢١٨٨٢٧٤	١٩٦٣٢٤٢٩٩٧	١٩٦٣٢٤٢٩٩٧	١٩٦٣٢٤٢٩٩٧	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٢/٣١
٥١٣٢٩٤٤٤٥٥	٣٢٤٦٥٥.٨٢	١١٤٨٨.٩٧	٢٣٨٩١.٣٥	٢٣٤١٧٤٩١١٩	٧١٥٢٦٧.٠٦	٩٥٥٦٧٤٤٥٦	١٣٩٣٩٥٩٩٦٠	١٣٩٣٩٥٩٩٦٠	١٣٩٣٩٥٩٩٦٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٦/٢/٣١
										صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	الات ومعدات وأورات	تصنيفات في أماكن مشابهة	مباني	أراضى	بيان
٧٠٢.٦٦٧ ٨٢٥	٥٢١ ٨١٥ ٢١٠	٤١ ٩٣١ ٢٢٢	٢٦١ ٧٦٤ ٩١٢	٣ ٧٥٨ ٦٠٤ ٦٣٩	١٠٤ ٧٣٦ ٧٠٨	١ ٤١٨ ٣٢٦ ١٦٤	١ ٤١٣ ٤٨٨ ٩٢٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٢٥ ١٦٠ ٨٢٠	٦٢١ ٨٣٨	---	(١ ٨٧٨ ٤٥٧)	٥ ٢١٧ ١٥٩	---	١٥٥ ٩٢٧ ٦٥١	(١٣٤ ٧٢٧ ٣٧١)	تسويات على رصيد أول العام
١ ٢٨٦ ٨٣٩ ٣٢١	٥٤ ٦٢٢ ٥٧٧	٨ ٤٧٦ ٣٩٨	٦ ٥٧٧ ٩١٠	٩٣٣ ٩٤٢ ٣٨١	٩٣٠ ١١٥	٢٣٧ ٩٩٦ ٣١٢	٤٤ ٢٩٣ ٦٧٨	إقتناء شركات تابعة
٤٤٧.٥٧٤ ٤٠٥	١٢.٧٩٩ ٦٢٩	٥ ٨٩١ ٧٢٧	١٢ ٣٩٦ ٣٣٤	٢٤٩.٤٥٥ ٦٤٤	٥٥٤٧ ٦١٦	٩٦ ١٥٦ ٨١١	٦٥ ٩٣٩ ٦٤٤	الإضافات
(٢٢ ٥٢٢ ٢٩٥)	(١ ١٤٤ ٨٠٦)	---	(١٤ ٧٨٥ ٢٦٧)	(٦٠٧ ٢٢٢)	---	---	(٥ ٩٨٥ ٠٠٠)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٧ ١٤١ ٥٥٦	---	---	٤٦١ ١٠٠	٦ ٦٣٦ ٣٦٢	---	٤٤.٩٤	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٢ ١٢٩ ٦٤٧ ٤٨٥)	(٥٥ ٢٦٧ ١١٠)	(٥٧ ٤١٣)	(٣١.٠٢١ ٨٨٥)	(١ ٣١١.٤٤ ٥٣٤)	---	(٧١٥ ٦٣٧ ٧٩٦)	(١٦ ٦١٨ ٧٤٧)	الإستعدادات
١٦٨ ٤٢٥ ٦٧٠	٥ ٨٨٨ ٧٤٦	٢ ٢٧٨ ٣٠٨	٧ ٥٩٦ ٧٧١	١٠٧ ٨٢٧ ١٨٠	٢٠٧٣ ٨٦٣	١٥٠٤٨ ٣٧٠	٢٧ ٧١٢ ٤٣٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٣.٣ ١٢٢ ٨١٧	٥٣٨ ٦١٦.٨٤	٥٨.٥٢.٢٤٢	٢٤١ ١١١ ٤١٨	٣ ٧٤٩ ٦٢١ ٦.٩	١١٣ ٢٨٨ ٣٠٢	١٢.٧ ٨٦١ ٦.١	١ ٣٩٤ ١٠٣ ٥٥٦	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	١ ٦٨ ٦٦٣ ٨٦٢	٣٣ ٩١٦ ٧٣٢	٢٠٤ ١٦٥ ٢٣١	١٠٠٢ ٥٢٠ ٢٣٥	٣٣ ٤٧٦ ٧٧٠	٢٤١ ٠٥٦ ٨٣٠	٣٠٣ ٨٩٨	مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال في ٢٠١٥/١/١
١ ٢٩٦ ٧٢١	١٣٢ ٦٢٦	٢٠ ١٦٦	(٦٢ ٩١٧)	٤٠١ ٢٦٤	---	(٣ ١٩٤ ٤١٨)	---	تسويات على رصيد أول العام
٣٦٢ ٥٧١ ٦٥٠	٣٧ ٨٢٢.٤١	٧ ٥٢١ ٢٤٨	٤ ٨٠٨ ٦٠٣	٢٩٥ ٢٥٩ ٠١٨	٧٣٠ ٢٧٤	١٦ ٤٣٠ ٤٦٦	---	إقتناء شركات تابعة
٣٧٥ ١٦٧ ٤٠٩	٣٦ ٥١٠.٤٨	٤ ٤٦٦ ٤٤٨	١٨ ٤٢٢ ١٦٠	٢٥٠ ١٥٤ ٧٣١	٧ ٤٦٥ ٢٧٣	٥٨ ١١٢ ٧٣١	٣٦ ٠١٨	إهلاك العام *
(١٤ ٧١٧ ٥٦٢)	(١ ١٤٤ ٨٠٥)	---	(١٢ ٩٦٨ ٥٠٧)	(٦٠٤ ٢٥٠)	---	---	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٧٠٦ ٥٤٠	---	---	٤٣١ ٥٣٩	١ ٢٣٠ ٩٠٧	---	٤٤.٩٤	---	البيع
(٣٢٥ ٩٢٩ ٢١٦)	(٢٦ ٦٨٢ ٠٦٣)	(٣١ ٣٣٨)	(٢٠ ٨٦٣ ٣٦٩)	(١٩٧ ٧٥٨ ٩٥٩)	---	(٨٠ ٣٧٧ ٦٢٤)	(٢١٥ ٨٦٣)	مجمع إهلاك الإستعدادات
٨٥ ٩٧٩ ٢٦٢	(١ ٣٤٠ ٧٠٧)	١ ١٢٨ ٨٨٩	١٣ ٢٨٧ ٦٤٣	٥٢ ٦٦٩ ٥٤٤	٨٩ ٢٧٩	٢٠ ١١٥ ٠٧١	١٩ ٥٤٣	مجمع إهلاك عملات أجنبية
٢ ١٧٠ ١٧٨ ٣٦٢	٢١٦ ٩٦١ ٠٠٢	٤٧٠ ٢٢ ١٤٥	٢٠٧ ٢٢٠ ٣٨٣	١ ٤٠٧ ٨٧٢ ٤٩٠	٤١ ٧٦١ ٥٩٦	٢٥٢ ١٨٧ ١٥٠	١٤٣ ٥٩٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٣٢٤ ٦٥٥ ٠٨٢	١١ ٤٨٨ ٠٩٧	٣٣ ٨٩١ ٠٣٥	٢ ٣٤١ ٧٤٩ ١١٩	٧١ ٥٢٦ ٧٠٦	٩٥٥ ٦٧٤ ٤٥٦	١ ٣٩٣ ٩٥٩ ٩٦٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/١٢/٣١

تم الاعتراف بالأهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية أيضا (٣٨) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٧).

\* يتمثل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة بريت ليفينج للجزارة (أحدى الشركات التابعة لقطاع العقارات المتخصصة) وشركة إزكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (أحدى الشركات التابعة لقطاع الأغذية).

\*\*\* يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ أيضا (٣١).

\*\*\*\* يشمل الإضمحلال في أصول شركة وفرة الزراعية (أحدى الشركات التابعة لقطاع الأغذية).



٦- مشروعات تحت التنفيذ

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالتالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل **)		
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٧ ٢٣٣ ٨٣٣ ٥٤٤	الرصيد في أول العام
(١١١ ١١١ ٦٣٦)	---	تسويات
٤ ٩٣٤ ٩٨٢ ١٤٩	٥ ٣٨٢ ٦٣٦ ٩٣٢	الإضافات
(٣١٧ ٤٧٥ ٣١٧)	(٢ ٧٥٦ ٣٥٩)	الإستبعادات
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	---	إقتناء شركات تابعة
(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧)	(٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
(١٣١ ٠٢١ ٨١٠)	(٦ ٠٤١ ٧١٦)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
١ ١٠١ ٥٠٦ ٠٢٠	٢٦ ٠٨٩ ٤٠٧ ٧٩٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧ ٢٣٣ ٨٣٣ ٥٤٤	٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	الرصيد
(٩٣ ٧٣٠ ٨٩٢)	(٥٢٤ ٦٨٧ ٨٩٧)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢	٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	الصافي

٦-٢ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل **)		
١٢٤ ٣٥٣ ٨٠٠	٩ ٥١٥ ٧٢٤	قطاع الأغذية
١٦ ٨٤٧ ٢٦٥ ٢٧٩	٤٧ ٨٥٤ ٧١٣ ٥٣١	قطاع الطاقة*
٦٩ ٥٠٣ ٠٣٨	٦٧ ٩٨٨ ٦٩٤	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٥١ ١٠٢ ٨٩٣	١١٥ ٦٧٧ ٥٩٢	قطاع الأسمنت
٢٩ ٠٨٠ ٣٩٦	١٢ ٨٢٩ ٧٢٦	قطاع الخدمات المالية
١٨ ٧٩٧ ٢٤٦	٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠	قطاع التعدين
١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢	٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	الإجمالي

\* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٥٥ ٦٥٥ ٨٠١ ٤٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٥٥٠ ٧٠٤ ٨٣٧ ١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.

\*\* (إيضاح ٥١).

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١		(إيضاح)	
* (بعد التعديل)					
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	(١-٧)	برامج حاسب آلى		
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	(٢-٧)	حق إمتياز		
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	(٣-٧)	أصول التقييم والتقييم		
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٤-٧)	علامات تجارية		
٣٥٠ ٣٢٥ ٩٠٤	٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	(٥-٧)	عقود عملاء		
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٤ ٥١٦ ٢٦٥	(٦-٧)	أصول غير ملموسة أخرى		
<u>١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١</u>	<u>١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧</u>		الرصيد		
٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١		١-٧	
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٩ ٠٤٤ ١٠٢		التكلفة في أول العام		
٣ ٥٨٢ ٥١٧	٢٨٤ ٠٦٣		الإضافات خلال العام		
(١٩٠ ٩٥٨)	(٢٦٥ ٧٥٢)		الإستعدادات خلال العام		
--	(٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤)		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)		
٣ ٨١٠ ٧٧٠	٤٨ ٥٠٠ ٩٨٢		فروق ترجمة عملات أجنبية		
<u>٥٩ ٠٤٤ ١٠٢</u>	<u>٥٨ ٢٩٧ ٠٥١</u>		التكلفة في آخر العام		
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)		مجمع الإستهلاك في أول العام		
(٥ ٧٧٧ ٨٤٠)	(٦١٧ ٣٧٧)		الإستهلاك خلال العام		
--	٤١ ٤٨٥ ٦٠٨		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)		
(٤ ٣٠١ ٥٧٩)	(٤٠ ٣٨٥ ٤٥٤)		فروق ترجمة عملات أجنبية		
<u>(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)</u>	<u>(٤٥ ٤١٠ ١٢١)</u>		مجمع الإستهلاك في آخر العام		
<u>١٣ ١٥١ ٢٠٤</u>	<u>١٢ ٨٨٦ ٩٣٠</u>		الصافي		
٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١		٢-٧	
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١		التكلفة في أول العام		
١٠٤ ٩٩١ ٩٠١	١٤٢ ٢٦١ ٨٨٩		الإضافات خلال العام		
٣٢ ٥٦٨ ٦٠٧	١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٢٦٨		فروق ترجمة عملات أجنبية		
--	(٢ ١١١ ٧٩٨ ٦٥٨)		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)		
٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	--		التكلفة في آخر العام		
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)		مجمع الإستهلاك في أول العام		
(٤٦ ٨٦٥ ٧١٣)	(٦٥ ٣٧٩ ٩٠٩)		الإستهلاك خلال العام		
(٢٩ ٧٥٩ ٩٢٠)	(٢٩٤ ٨٠٧ ٩٩٨)		فروق ترجمة عملات أجنبية		
--	٥٣٤ ٨٣٩ ٧٦٨		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)		
<u>(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)</u>	<u>--</u>		مجمع الإستهلاك في آخر العام		
<u>٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠</u>	<u>--</u>		الصافي		

		٣-٧ أصول التنقيب والتقييم
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	١-٣-٧ مصروفات تجهيز مواقع
--	٤٦٣ ٥٨٨	التكلفة في أول العام
٤٥٦ ٧٨٦	--	إقتناء شركات تابعة
(٢٣١ ٣٥٩)	(٢٤ ٥٦٣)	الإستهلاك خلال العام
٢٣٨ ١٦١	٥٥١ ٤٤٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٦٣ ٥٨٨	٩٩٠ ٤٦٧	الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢-٣-٧ مصروفات تنقيب وبحث
--	٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	التكلفة في أول العام
٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	--	إقتناء شركات تابعة
١٠ ٩٦٦ ٣٣٠	٣٩ ٩٤٥ ٨٦٦	الإضافات خلال العام
٣ ٢٨٧ ٦١٦	٣٠٦ ٨٧٦ ٩٠٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧	الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٣-٣-٧ تراخيص
--	١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	التكلفة في أول العام
١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	--	إقتناء شركات تابعة
(٢٧ ٣٥٢)	(٩٧ ٠٦٨)	الإستهلاك خلال العام
(١ ٠٢٥ ٦٧٢)	١٨ ٣٠٧ ٩٥٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	الرصيد
٢٤٩ ٨٠٨ ٤٨٢	٦١٥ ٣٦٩ ٠١٨	الإجمالي
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	الصافي
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	*مجمع الإضمحلال في القيمة
--	٣ ٥٢٠ ٤٠٦	الإضمحلال في أول العام
٦ ٧٠٧ ٠٦٤	--	إقتناء شركات تابعة
(٣٧٦ ٦٤١)	--	رد الإضمحلال خلال العام
(٢ ٨١٠ ٠١٧)	٤ ٧٢٥ ٦١٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣ ٥٢٠ ٤٠٦	٨ ٢٤٦ ٠٢٢	الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٤-٧
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	علامات تجارية
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	*Falcon for Agricultural Investments Ltd
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	الرصيد
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
		الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٥-٧
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	عقود عملاء
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
---	(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	الرصيد
(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	---	مجمع الاستهلاك في بداية العام
(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	تسويات (استهلاك ٢٠١٤)
(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	استهلاك العام
٣٥٠ ٣٢٥ ٩٠٤	٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	مجمع الاستهلاك في نهاية العام
		الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٦-٧
٢ ٣٨٤ ٠٧٩	٣ ٦٨٨ ١٩٠	أصول غير ملموسة أخرى
٥٣٥ ٢٧٨	٨٢٨ ٠٧٥	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٤ ٥١٦ ٢٦٥	أسود لشركة اسبيك سوريا
		تعويضات عمال المشروعات
		الصافي

\*(إيضاح ٥١)

الرصيد في	الاضمحلال في القيمة	المحول إلى أصول	فروق ترجمة	الرصيد في	الشهرة
٢٠١٦/١٢/٣١	خلال العام	محتفظ بها بغرض البيع **	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	- ٨
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	---	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	---	١٤٣ ٢٩٩ ٦٢٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
---	(١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠)	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group - BVI
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	---	---	---	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group - BVI
١٦ ٤٠٧ ٥٨١	---	---	٣ ٤١٤ ٣٥٢	١٢ ٩٩٣ ٢٢٩	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	(١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠)	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	٣ ٤١٤ ٣٥٢	٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	الرصيد

\* (إيضاح ٥١).  
\*\* (إيضاح ٢١-١).

٩- أصول حيوية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	(إيضاح)	
			غير متداولة
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ١٥٠ ٢٠٧	(١-٩)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٣ ٢٢٤ ٢٨٨	(٢-٩)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣	(٣-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	(٤-٩)	عجول
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥		
			متداولة
١ ٠٩٢ ٠٠٠	٢ ٥٢٨ ٤٠٠		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس) *
٢٣ ٩٧١ ٧٦٣	٧ ٢٤٦ ٤٨٥		أخرى
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٩ ٧٧٤ ٨٨٥		
--	(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)		خسائر الاضمحلال *
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٧ ٢٤٦ ٤٨٥		الصافي
٢٢١ ١٠٨ ١٤٤	٢١٥ ٠٦٦ ٩٥٠		الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		٩-١ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
			تكلفة
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٤		أول العام
١ ٣٤٦ ٧٨٧	١ ٥٦٨ ١٥٣		تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
--	(١ ٦٦٢ ٧٨٠)		إستبعادات العام
--	(٦٥ ٠٦١)		فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠ ٠٢٨ ١٢٤	٩ ٨٦٨ ٤٣٦		
			مجمع الإهلاك
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٥ ٣٦٦ ٨٩٩		أول العام
١ ٣٠٣ ٦٠١	١ ٣٤٩ ٤٦٩		إهلاك العام
--	(١ ٦٢٢ ٧٠١)		إستبعادات العام
١٨ ٦٤٣	(١ ٣٧٥ ٤٣٨)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٣٦٦ ٨٩٩	٣ ٧١٨ ٢٢٩		
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ١٥٠ ٢٠٧		الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
		٢-٩ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
		تكلفة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٣١٨ ٤٨٥	أول العام
١ ١٢٢ ٢٧١	٣٢٧ ١٧١	إضافات العام
(٢ ٧١٩ ٩٦١)	--	إستبعادات العام
(١ ٣٤٦ ٧٨٧)	(١ ٥٦٨ ١٥٣)	تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٢ ٠٢٤	(٨٥٣ ٢١٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥ ٣١٨ ٤٨٥</u>	<u>٣ ٢٢٤ ٢٨٨</u>	الرصيد

٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان

		تكلفة
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	أول العام
٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨	٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠	تحويلات من عجول
--	٢ ٤٤٦ ٧٨٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٧ ٩٧٥ ٠٣٢)	(٢٧ ٢٨٠ ٠١٩)	إستبعادات
<u>١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠</u>	<u>١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠</u>	

		مجمع الإهلاك
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	أول العام
٢٢ ٠٤٨ ٢٩٩	٢٨ ٨٩١ ٤١٩	الإهلاك
(١٣ ٧٧١ ٢٥٢)	(١١ ٠٢٧ ٩٤٠)	الإستبعادات
١١٨ ٣٩٦	(١١ ٥٣٧ ٨١٦)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٩ ٤١٠ ٥٥٤</u>	<u>٧٥ ٧٣٦ ٢١٧</u>	
<u>١١٠ ١٢٣ ٩٩٦</u>	<u>١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣</u>	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٤-٩ عجول تكلفة
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	أول العام
٥٧ ٠٦٩ ٠٧٤	٣٩ ٤٦٩ ٤٢٥	إضافات العام
(٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨)	(٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٦٩٥ ٤٤٧)	(١ ١٠٤ ٠١٨)	إستبعاذات العام
٨١٦ ٣٢٨	٥ ١٧٤ ٧٨٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	الرصيد

١٠- إستثمارات عقارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	أراضي *
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	

\* تتمثل الأراضي في قيمة ارض بالقريه الذكيه. والذي تم بيعها بالكامل خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦.

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقه

١-١١ تتمثل إستثمارات المجموعه في شركات شقيقه فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥	٢٠١٦	
(بعد التعديل) **		%	%	
١ ٣٠٤ ٧٢٣	٨١٦ ٧٧٢	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٣ ٧٨٥ ٠٠١	١٢ ٣٦٨ ٩٩٣	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٢٧ ٨٦٩ ٩٩٦	١٢٣ ٨٧٠ ٩٥١	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق - BVI *
٤٣٤ ٠١٤ ٦٩٦	٦٣٣ ٩٦٩ ٠٤٥	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٤٠٧ ٢١٨ ٦٨٥	٤٣٥ ٤٩٩ ٢٦٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	Soiete Des Ciments De Zahana
٩ ٦٨٠ ٩٧٦	--	٢٧,٧٠	--	***Ostool for Land Transportation S.A.E.
٩٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	١ ٢٠٦ ٥٢٥ ٠٢١			الإجمالي
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			خسائر الإضمحلال في القيمة *
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١			الصافي

\* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية

لهذه الشركة وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للاتفاق المبرم مع المساهمين.

(إيضاح ٥١). \*\*

(إيضاح ٢١). \*\*\*

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢-١١ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشفافة

المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	٢٠١٦/١٢/٣١
٩ ٦٦٨ ٤٧٧	٨ ٦٧٠ ٢١٢	١٠ ٣٧٦ ٥٧٤	٦ ١٠٨ ٧٠٩	٤ ٢٦٧ ٨٦٥	١٨ ٣٢٢ ٢٢٧	٩ ٠٧٣ ١٣٨	٩ ٢٤٩ ٠٨٩	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤٠٤ ٣٥٠ ٣٦٨	٥٢٣ ٣٩٢ ٠٠٠	١ ٠٥٥ ٩١٨ ٧٨٤	٨٥٧ ٩٤٨ ٣٥٢	١٩٧ ٩٧٠ ٤٣٢	١ ٣٢٠ ٠٩٩ ٤٥٦	١ ١٠٥ ٨٦٤ ٦٠٨	٢١٤ ٢٣٤ ٨٤٨	Societe Des Ciments De Zahana
٢٧ ٧٠٤ ٧٣٦	٢٤ ١٦٤ ٧١٧	٩ ٠٤٠ ٥١٨	١٣٨ ٦٨١	٨ ٩٠١ ٨٣٧	١٤ ٢٣٠ ٧٢٣	٢ ٤٩٦ ٣٠٤	١١ ٧٣٤ ٤١٩	شركة الشرق للمكتبات
٥٢ ٥٤٢ ٩٤٤	٤٧ ١٠٨ ٢٢٨	١١٠ ٦٥٥ ٩٥٠	١٤ ٥٤٥ ٥٠٤	٩٦ ١١٠ ٤٤٦	٢٣٢ ٦٥٥ ٩٤٩	١١٦ ٧٥٩ ٠٩٢	١١٩ ٨٩٦ ٨٥٧	شركة دار الشروق
١٢١ ٢٩٢ ٩١١	٦٦٥ ٩٧٨ ٦٤٣	١ ٢٦١ ٥٣٧ ٩٣٢	---	١ ٢٦١ ٥٣٧ ٩٣٢	٦٢٨ ٠٣٢ ٤٩١	---	٦٢٨ ٠٣٢ ٤٩١	*Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٥) .  
 \* إيضاح (١-٢٢)



شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

### ١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٧٣ ٩٠٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	١ ١٤٤ ٤١٧ ٠٥٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٨ ٠٥٨ ٧٧٦	٦٤ ٩٦٦ ٨٥٩	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
١ ٦١٠ ٤١١	--	Med Grid
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٠ ٢٠٧	٧٠٦ ٣٠٨	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
--	٥١ ٠٠٠	Trance force
--	٥٠ ٠٠٠	أسيك المنيا للأسمت
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
١ ٠٨٧ ٧٠٧ ٠٤١	٢ ٤٤٠ ١٦٢ ٣٦٤	الإجمالي
(١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤)	(٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	الصافي

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

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	رد خسائر الاضمحلال**	المكون خلال العام	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
١ ١٧٣ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	٦٦٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
١ ١٤٤ ٤١٧ ٠٥٠	--	--	٦٥٠ ١٥٠ ٥٥٠	٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٥ ٩٦٢ ٠٣٧	--	٥ ٩٦٢ ٠٣٧	--	--	EFG II
٤٣ ٣٩٦	--	٤٣ ٣٩٦	--	--	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ١٦٦ ٨٩٣	(٨٩ ٩٤٣)	--	--	٣١ ٢٥٦ ٨٣٦	كيمن ريسورسز
٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤	(٨٩ ٩٤٣)	٦ ٠٠٥ ٤٣٣	١ ٣١٧ ٠٥٠ ٥٥٠	١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤	الرصيد

\*\* إيضاح (٣٩).

### ١٣ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	* Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٢٧ ٨٩٦	٢ ٦١١ ٥١٢	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٧	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٩٥٠ ٠٠٠	٤ ٥١٥ ٠٠٠	*Golden crescent investment Ltd
٧٦ ٤٨٧ ١٩٨	١٠٦ ٨٨٦ ٨٠٠	أخرى**
١٣٩ ٦٧٦ ٥٤٠	٢٥٠ ٩١٤ ٩٦٧	الإجمالي
(٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧)	(١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	الصافي

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

الرصيد في	المكون	فروق ترجمة عملات	الرصيد في
٢٠١٦/١/١	خلال العام	أجنبية	٢٠١٦/١٢/٣١
٣٠٠ ٥١٤	--	--	٣٠٠ ٥١٤
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	--	٧٦ ٧٩٠ ٢١١	١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤
--	٢ ٦٧٥ ٥٠٠	١ ٨٣٩ ٥٠٠	٤ ٥١٥ ٠٠٠
٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧	٢ ٦٧٥ ٥٠٠	٧٨ ٦٢٩ ٧١١	١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨

\* Golden crescent investment Ltd

الرصيد

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

\*\*\* (إيضاح ٣٩)

#### ١٤- إستثمارات أخرى

إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أرصدة مجمدة لدى البنوك	٦١ ٢٦٧ ٨٨٢	٢١٠ ٩٧٤ ٣٣٨
أخرى	١٦ ٠٨٦ ٠٩٥	٧ ٠٢٣ ٨٧٦
الرصيد	٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣

١-١٤ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٣٠ ٥٧٥ ٢٠٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٤٢ ٥٩٣ دولار أمريكي) مقابل ٣٣٨ ٩٧٤ ٢١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٢٧ ٠٤٧ ٩٩٢ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd إحدى الشركات التابعة.

٢-١٤ يتضمن بند أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٧٦ ٥٧٩ ١٥٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٠ ٩٥٤ ٦٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجديبة إنشاء مصنع أسبكت للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

#### ١٥- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣٧٧ ٨١٩ ٤٢٣	٤٢٩ ١٨٠ ٢٥٣	قطع الغيار
٤٣٠ ٤١٥ ٦٤٩	٢٨٠ ٠٥٣ ٠١٧	مواد خام
١٣٧ ٢٥٥ ٧٨٣	١١٥ ٠٦٩ ٧٦٤	مخزون تحت التشغيل
١٢٩ ٦٠٤ ٧٠١	١٠٨ ٩٥٩ ٣١٦	إنتاج تام
٢٣ ٩٨٦ ٤١٥	٢ ٦١٠ ٦٥٨	بضاعة بالطريق
١٧ ٩٨٠ ٩٢٤	٢ ٦٩٨ ٣١٤	مواد التغليف
٤٦ ٤٤٢ ٨٣٢	٨٠ ٧٦٦ ٠١٤	زيوت و مواد تشحيم
٢٤ ٦٧٧ ٣١٤	٢٢ ١٥٧ ٩٢١	إعتمادات مستندية
٢٧ ٤٢٩ ٨٨٤	١٧ ٠١٥ ٣٦١	أخرى
١ ٢١٥ ٦١٢ ٩٢٥	١ ٠٥٨ ٥١٠ ٦١٨	الإجمالي
(٤١ ٤٠٩ ٧٥٢)	(٢٨ ٩١٧ ٥٧٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨	الصافي

\* (إيضاح ٥١).

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل) ****		غير المتداولة
٦ ٨٣٥ ٠٩٣	٣ ٨٢٣ ٩٧٠	عملاء
٨٦ ٦٢٥ ٦٨٥	٢٤٢ ١٠٨ ٥٣١	تأمين إستهلاك غاز
٤٣١ ٥٦٩ ٣٥٩	١ ٥٣٦ ٠٠٣ ٠٠٠	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١١٤ ٦٥٥ ٨٤٨	٢٢٠ ٤٦٧ ٤٠٩	مدينو بيع إستثمارات **
٧٠ ٧٢١ ٥٠٠	١٤٤ ٣٥٢ ٢٨٠	أخرى
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	الإجمالي
		متداولة
١ ٢٨٩ ٨٣٠ ٢٦٣	١ ٦٥٠ ٨١٧ ٤٩٩	عملاء
٣٦ ٩٨٨ ٣٣٥	١٠ ٠٥٣ ٢٥٧	أوراق قبض
١٧ ١٠٢ ٢٨٩	٧١ ٩٩٦ ٢٦٣	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٣٤٣ ٩٢٠ ٨٨٧	١ ٧٣٢ ٨٦٧ ٠١٩	الإجمالي
(١١٨ ٣٥٨ ٩٧١)	(١٧١ ٠١٦ ٥٥٤)	مجمع خسائر الإضمحلال فى القيمة
١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦	١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	الصافى
١ ٩٣٥ ٩٦٩ ٤٠١	٣ ٧٠٨ ٦٠٥ ٦٥٥	الرصيد

- \* يمثل صافى المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداه نيابة عنها فى زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).
- \*\* يتمثل المبلغ فى مديونية بيع الاستثمارات طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها فى أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسيوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ فى ١١ ديسمبر ٢٠١٤.
- \*\*\* يتمثل المبلغ فى باقى مديونية بيع إستثمارات الشركة فى شركة فاروس القابضة وفقاً لعقد البيع.
- \*\*\*\* (إيضاح ٥١)

١٧ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١ ١٣٠ ٠٠٩	١ ٢٧٤ ٣٨٩	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٨١٠ ٩٦٦	--	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢ ٢٤١ ٥٣٣	--	وثائق صندوق استثمار HSBC
٤٣ ٤٣٠	--	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
١٥ ٦٠٢ ١٢٩	٤ ٨٢٢	وثائق صندوق استثمار بنك عودة
١٣ ٩٦١ ٣١٤	--	وثائق صندوق استثمار البنك الأهلى المصرى
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٢٧٩ ٢١١	الرصيد

١٨ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
(بعد التعديل) ***		تمويل	أتعاب استشارات	
٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	--	** Logria Holding Ltd.
٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	--	٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	** Golden Crescent Investment Ltd.
٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	--	** Golden Crescent Finco Ltd.
٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	--	** Emerald Financial Services Ltd.
١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	--	** Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٩ ٤٨٤	٦٨ ٢٦٧	٦٨ ٢٦٧	--	Citadel Capital East Africa
٧٣٨ ٢٢٣	١ ٣٢٤ ٩٧٢	١ ٣٢٤ ٩٧٢	--	شركة سينادل كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠٣ ٠٣٨	١ ٠٠٣ ٠٣٨	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٥ ٠٢٩ ٨٢٨	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	--	** Nahda
٢١ ٠١٢ ٨٥٥	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
--	٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧	٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧	--	*Citadel Capital Partners
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	**Mena glass
٣ ٤٧٨ ٣٩٤	١ ٦٩٧ ٤٧٢	١ ٦٩٧ ٤٧٢	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أسبك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو" **
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
١١ ١١٦ ٣٣١	٤٤٨ ٦٦٥	٤٤٨ ٦٦٥	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
--	٢٧ ٠١٧ ٩٤١	٢٧ ٠١٧ ٩٤١	--	** Visionaire
١٤٥ ٧٥٤	٦٠٠ ٨٢٨	٦٠٠ ٨٢٨	--	Haider
١٢ ٦٩٦ ٩١٠	--	--	--	Scimitar Production Egypt Ltd.
١ ٥٥٩ ٤٠٧	--	--	--	Grandview Investment Holding
--	٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	--	** Rotation Ventures
١ ٥١٢ ٠٥٣	١٢ ٧٥٠ ٦٧٨	١٢ ٧٥٠ ٦٧٨	--	أخرى
٧٨٩ ٤٩٥ ٧١١	١ ٩٩٠ ٧٣٢ ٢٦٢			الإجمالي
(٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩)	(١ ٨٦٦ ٤٨٢ ٩٢٥)			مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **
٦٠ ٣٤٠ ٩٢٢	١٢٤ ٢٤٩ ٣٣٧			الصافي
٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	--	أرصدة مستحقة على المساهمين:
٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	--	--	--	** Benu one Ltd.
--	٨ ٤١٢ ٤٠٨	--	٨ ٤١٢ ٤٠٨	Fenix one Ltd.
٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	٧٠ ٦٣٣ ٧٩٨	٧٠ ٦٣٣ ٧٩٨	--	Financial Holding International
٥٤٧ ٥٧٢ ٤٧٢	٢٦٨ ٣٧٠ ٤١٤			آخرون **
(٥ ٨٥٠ ٠٠٠)	(٢٠٢ ٨٦٩ ٢٠٨)			الإجمالي
٥٤١ ٧٢٢ ٤٧٢	٦٥ ٥٠١ ٢٠٦			مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **
٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤	١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣			الصافي
				الرصيد

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	المكون خلال العام ****	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	٦١ ٧٣٣ ٨٥٠	--	٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	Logria Holding Ltd.
١١ ٦٤٦ ٠٠٩	--	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	--	Nahda
٦٨ ٨٢٢ ٣٦٧	٢٨ ٠٤٣ ٦٦٣	٤٠ ٧٨٨ ٧٠٤	--	Rotation Ventures
٢٧ ٠١٧ ٩٤١	١١ ٠٠٧ ٦٤٢	١٦ ٠١٠ ٢٩٩	--	Visionaire
٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	--	Mena glass
٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	٣٠٠ ٧٨١ ٨١٦	٥٠٢ ١٩١	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	Golden Crescent Finco Ltd.
٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	٢٣٨ ٧٣٥ ٩٢٦	٥ ٩٨٧ ٦٥٢	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو"
٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	٣٩ ١٤٤ ٤٦٥	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	٢٢٠ ٨٩١ ٧٥٩	--	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ٨٦٦ ٤٨٢ ٩٢٥	١ ٠٠٠ ٣٣٩ ١٢١	١٣٦ ٩٨٩ ٠١٥	٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩	
١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	٧٧ ١٣٤ ٤١٤	١١٢ ١٨٩ ٧٩٤	--	أرصدة مستحقة على المساهمين
١٣ ٥٤٥ ٠٠٠	٧ ٦٩٥ ٠٠٠	--	٥ ٨٥٠ ٠٠٠	Benu one Ltd
٢٠٢ ٨٦٩ ٢٠٨	٨٤ ٨٢٩ ٤١٤	١١٢ ١٨٩ ٧٩٤	٥ ٨٥٠ ٠٠٠	آخرون
				الرصيد

\* المساهم الرئيسي بنسبة ٢٤,٣٦%.

\*\*\*\* إيضاح (٥١)

\*\*\*\* إيضاح (٣٩).

#### ١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل) **	٢٠١٦/١٢/٣١	
١٦ ١٥١ ٢١٣	٤٤ ٤٨٧ ٠٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٨٩٦ ٣٣٨	٦١ ٤٧٤ ٤١٣	تأمينات لدى الغير
٣٢٦ ٨٢١ ٤٤١	٤٠١ ٥٨٣ ٥٩٦	دفعات مقدمة للموردين
٢٦ ٧٤٩ ٣٦٣	٤٨ ٥٢٣ ٠٠٩	غطاء خطابات ضمان
٣٨ ٩٠٣ ٩٠١	٤٠ ٨٥١ ٦٨٠	عهد وسلف عاملين
٦٦ ٣٠٦ ٥٤٨	٩٤ ٢٩٣ ٥٤٦	إيرادات مستحقة
٤ ٦٣١ ٥٧٨	٤ ٣٠٣ ٩٥١	ودائع مستردة
٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	--	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
١٠٩ ٥٦٤ ٥٦٤	١٤٣ ٨٩٣ ٥٢٣	تأمين ضمان سلامة أعمال
٧ ٦٠٣ ٧٢٨	١٤ ٤٩٩ ٧٧٧	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٧٤	١١ ٠٥٢ ٩٩١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٧٦ ٧٥٠ ٨٥٤	٢١١ ٣٤٨ ٣٤٩	مصلحة الضرائب
٥٠ ١٨٥	٤ ٧٩٠	مصلحة الجمارك
١٤٨ ٦٥٧ ٩٢٢	٦١ ٣٩٣ ٧٠٦	إعتمادات مستندية
١٤٥ ٠٩١ ٥٦٠	--	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس*
--	١٨٢ ٠٣٦ ٦٧٦	FLSmidth
٢٢ ٠٦٤ ١٩٤	١٢ ٩٤٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
١٩٦ ٤٣١ ٩٥٢	١٢٤ ٢٠٨ ١٩٤	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٣٧١ ٠٤٨ ٣١٥	١ ٤٥٦ ٨٩٦ ١١٤	الإجمالي
(٦٧ ٤٠٣ ٣٣٢)	(٧٧ ٢٦٣ ٥٠١)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣	١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	الرصيد

\* يتمثل المبلغ في قيمة المديونية المستحقة على الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس الناتجة من قيام شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد حق امتياز انشاء وإدارة وتشغيل وإعادة تسليم محطة الصب السائل (٢) ميناء شرق بورسعيد السابق منحه للشركة وبأتي ذلك بتراض الطرفين في ضوء التزام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبتترول على المشروع وعلى أن تسلم شركة مشرق للبتترول للهيئة الأرض محل الامتياز وكذا التصميمات الخاصة بالمشروع وقامت الهيئة بسداد تلك المبالغ خلال الفترة الحالية.

\*\* (إيضاح ٥١).

## ٢٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥ ٣٢١ ١٥٥	١٦ ٤٢٤ ٠٣١	نقدية بالخبزينة
٢ ٥٩٦ ٣٤٤ ٥٢٥	٢ ١٣٩ ٧١٨ ٣٤٨	بنوك - حسابات جارية
٣٨١ ١٤٦ ١٤٣	١٢٢ ٤٧٤ ٨١٣	بنوك - ودائع لأجل
٢٦ ٤٢٩ ٢١٧	٢٧ ٩٨٠ ٤٦٦	شيكات تحت التحصيل
٣٤٣ ٧٥٩ ٤٣٩	٥٣٠ ٤٣٧ ٣٥٤	أذون خزائنة
		النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	المركز المالي المجمعة
٥٤٥ ٤٥٠ ٤٢٥	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٣ ٨٩٨ ٤٥٠ ٩٠٤	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	النقدية وما في حكمها المعدلة

## ٢١- 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٪).
  - قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة 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 وحوالة الدين المزمع التوقيع عليها بين الشركة وشركة أسيك سيمنت جلفا أوف شور ليمتد، وكذا عقود تسوية وحوالة الدين المزمع ابرامها مع دائني شركة أسيك للجزائر للأسمنت وكل من شركة أسيك للأسمنت وشركة أسيك سيمنت جلف أوفشور ليمتد، وذلك في إطار الغاء كامل مديونيات أسيك الجزائر للأسمنت كشرط من الشروط المسبقة لإتمام بيع كامل أسهم الشركة.
  - وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ أعلنت شركة القلعة للاستشارات المالية، عن توقيع اتفاق لبيع استثمارها في شركة أسيك الجزائر للأسمنت والتي تمتلك فيها نسبة ٣٧ % بصورة غير مباشرة من صفقة تقدر بما يوازي ٦٠ مليون دولار لكامل قيمة الشركة.
  - بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ قامت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) بتوقيع عقد بيع كامل حصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة إلى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري تقريباً وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ علماً بأن الشركة تمتلك حصة ٧٠% من شركة أسيك للأسمنت.

- 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.

#### • شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI

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

• قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية بتاريخ ٢٦ يوليه ٢٠١٦ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥ ٪. إيضاح (١-٢٢).

• قرار الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين". بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري ، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط في عام ٢٠١٢ وهى مملوكة لشركة القلعة بصورة غير مباشرة بنسبة (٥٥٪). وقد تم إتمام عملية البيع ونقل ملكية الأسهم بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦.

• قرار الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية "انجوى" بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI for Falcon) والتي تبلغ ٩٩,٩٥ ٪. إيضاح (١-٢٢)

- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه مصري إلى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥.

#### • شركة KU Railways Holdings Limited

أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها فى بيع حصتها فى شركة KU Railways Holdings وقد ابدى عدد من المستثمرين رغبتهم فى شراء الشركة وتجربى الشركة فى الوقت الحالى مفاوضات مع هؤلاء المستثمرين لبحث جدوى العروض المتاحة.

- شركة **Ledmore Holdings Ltd.** نظرًا لقيام شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبترول على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة **Ledmore Holdings Ltd.** (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبترول) كأصول محتفظ بها بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.
  - شركة **Mena Glass Ltd** (استثمارات شركات شقيقة) بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتت الشركة ببيع 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 (إيضاح ٢٢-١).
  - شركة **فاروس القابضة للاستثمارات المالية** (استثمارات شركات شقيقة) بتاريخ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة **فاروس القابضة** للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
  - 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 (إيضاح ٢٢-١).
  - شركة **أسطول للنقل البري** بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع كامل الإستثمار في شركة **أسطول للنقل البري** (شركة شقيقة) بقيمة بيعية تقدر بمبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري. (إيضاح ٢٢-١).
  - **أصول والتزامات معدة للبيع - أخرى**
    - أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة **فاينانشال هولدينج انترناشونال** - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة **فاينانشال هولدينج انترناشونال** بالشركات التابعة التالية :
    - مجموعة **أسيك القابضة** في قطاع الأسمنت والإنشاءات.
    - شركة **طاقة عربية** في قطاع الطاقة.
    - شركة **نايل لوجيستكس** في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
    - سلسلة **سوبر ماركت مزارع دينا** في قطاع التجزئة.
    - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.ويمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة **فاينانشال هولدينج انترناشونال** حصتها في كل من الشركات التالية :
  - شركة **Mena Home Furnishing Malls Ltd**
  - شركة **Grandview Investment Holding**
  - شركة **مزارع دينا\***
- تتمثل في قطعة أرض من المقرر فصلها عن شركة **دينا للاستثمارات الزراعية**، وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.



شركة القالة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

١-٢١ تتمثل الأصول المحفوظ 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 أسبوك للأسمت الجزائر	الشركة العربية السويسرية للهاتفنة (أسبوك)	أصول تابعة أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون عملاء وأوراق قبض مدينون وأرصدة مدينة أخرى المستحق على الأطراف ذات علاقة إستثمارات عقارية نقدية وما في حكمها الشهرة إستثمارات في شركات شقيقة أصول ضريبية مؤجلة الرصيد
١.٠٦ ٤٦٦ ٢٣.	---	٣٧٢ ٥٥٤	٤٥٦ ٣٢٣ ٩٧٠	١٣٢ ٢٩٣ ٧١٢	٢٨٧ ٩١٣	١١ ٤٣٧.٣١	٥٧٥٠.٠٠٠	أصول تابعة أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
١ ٥٨٥ ٧٧٢ ٤٣٥	---	---	١ ٥٨٤ ٧٣٩ ٦٢٦	١٠.٣٣ ٨.٩	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٢ ٢٤٤ ٨٢٧ ٨٤٨	---	---	٦٨ ٩.٣ ٩٧٥	---	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٨	١ ٩٨٧ ٣٨٤ ٢٤٥	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٣.٨ ٥٧٦ ٨.٩	---	---	٣.٨ ٥٦. ٦٩٩	١٦ ١١٠.	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	---	---	٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	---	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٤٨. ٧٥. ٨٣٢	---	١٦٤ ٢٩٢	٤٣٨ ٩٦٨ ٥.٩	٩١٣ ٤٧٥	٦ ٤٧٦ ٧٦٨	٣٤ ٢٢٧ ٧٨٨	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٥٣ ٢٢٣	---	٧ ٨٩٢	---	٤٥ ٣٣١	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧.	---	---	---	---	٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧.	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٩١ ٩٣٦ ٩٤١	---	١١ ٧٣٧ ٧٧٢	٧٥ ١٣٤ ٦٧٥	٤ ٦٨٨ ٥٣٩	٣٧٥ ٩٥٥	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
١٥٧ ٩٨٨. ٧٩	---	---	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	٨١.٥٨ ٩٢٢	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٩.٩ ٦٢٦ ٨٧.	٩.٩ ٦٢٦ ٨٧.	---	---	---	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	---	---	١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	---	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٧ ١٣١ ٥٤١ ٨٨.	٩.٩ ٦٢٦ ٨٧.	١٢ ٢٨٣ ٥١.	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١. ٠٢٦	٥٩٩ ٤٥٨. ٩١	٢ ١١٤ ١.٠٧ ٩٨٦	٥ ٧٥٠. ٠٠٠	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	---	---	---	---	---	(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
(٨١.٥٨ ٩٢٢)	---	---	---	---	---	(٨١.٥٨ ٩٢٢)	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	---	---	---	---	---	---	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون
٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢	٥٨٧ ٨.٧ ٦٣١	١٢ ٢٨٣ ٥١.	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١. ٠٢٦	٥٩٩ ٤٥٨. ٩١	١ ٩٣٥ ٨١٣ ٥.٠٧	٥ ٧٥٠. ٠٠٠	أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون

إستثمارات في شركات شقيقة  
 الصافي

يخصم: خسائر الإضمحلال  
 مشروعات تحت التنفيذ  
 الشهرة

شركة القاعة الإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢٠٢١ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بفرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة الوطنية للتعمية والتجارة	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	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
٤ ٤٦٥ ١٤٤ ٠٩٣	--	--	٣ ٩٩٨ ٩٣٥ ٨٤٣	٢٠٦ ٤٢٣ ٠٥٥	٢٠٩ ٧٨٥ ١٩٥	قروض
١ ٢٥٠ ٣٩٤ ٦٢٩	--	--	١ ١٣٠ ٥٥٦ ٩٠٣	١١٩ ٨٣٧ ٧٢٦	--	موردين وأوراق 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 الإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٢ - (خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	Grand view	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	Ostool for Land Transportation S.A.E.	شركة تنمية لخدمات المشروعات متاهية الصغر	Misr glass manufacturing company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة أسبوك للإسمنت الجزائر	بيان
1٢٤ 1٥1 ٢٣١	--	--	1٠١ ٩٠١ ٤٠٢	--	٢٦ ٢٤٢ ٩٢٠	--	--	٥ ٩١١ ٠٠٤	--	إيرادات النشاط
(٧٩٧ ٢٠١ ٢٨٢)	--	--	(٧٦٧ ٢١٧ ٩٤٦)	--	(١٦ ١٥١ ١٨٤)	--	--	(١٢ ٧٨٢ ١٥٣)	--	تكلفة النشاط
(١٢٢ ٤٥٠ ٢٨٦)	--	(٢٠١ ٢٧٣)	(١٠٢ ٥٥٦ ٥٧٠)	--	(١١ ٥٨٨ ٢٥٤)	--	--	(٤ ٧٢٠ ٧٢١)	(٤ ٢٨٢ ٤٢٨)	مصرفات إدارية
(٥٩٢ ٤٥٠ ١٦٢)	(٣٣١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٧٤٠ ٩٩ ٩٥٦)	٢٣ ٨٨٥ ٧٥٩	--	٢ ٢٨٨ ٧٢٥	--	--	(١٦ ٨١١ ٤٦٦)	(٢١٨ ٨٩٤ ٠٠٥)	(مصرفات) إيرادات أخرى
(٤٢٧ ٢٠٥ ٨٧٥)	--	--	(٢٤٧ ٦٨٠ ٠٢٥)	--	(٤٢ ٥٢٤)	--	(١٢١ ٥١٧ ٩١٦)	(٤٩ ٩٦١ ٢٤٨)	١ ٩٤٥ ٨٥٨	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٤٢٨ ٧٥٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤٢٨ ٧٥٦)	ضريبة الدخل
(١ ٢٠٦ ٧٨٠ ٠٢٧)	(٣٣١ ٨١٩ ٧٣٩)	(٧٤ ٢٠١ ٢٢٥)	(٤٧٨ ٨١٧ ٢٩٠)	--	٨٥٠ ٦٩٢	--	(١٢١ ٥١٧ ٩١٦)	(٧٩ ٢٦٤ ٥٧٩)	(٢٢١ ٧٦٠ ٣٧١)	نتائج أنشطة التمويل
٥٧ ٨٢٠ ٨٤١	--	--	--	٢٧ ٨٩٦ ٠ ٢٤	٢١٠ ٠٤٢ ٧٧٦	(١٧٢ ٨٠٥ ٤٠٦)	(٦ ٢١٢ ٥٥٢)	--	--	(خسائر) أرباح بيع عمليات غير مستمرة (٢٢١-١)
(٢١ ٢٩٤ ٠٢٨)	--	--	--	--	(٢٦ ٢٩٤ ٠٢٨)	--	--	--	--	ضريبة الدخل
(١ ٢٧٥ ٦٥٢ ٢٢٤)	(٣٣١ ٨١٩ ٦٣٩)	(٧٤ ٢٠١ ٢٢٥)	(٤٧٨ ٨١٧ ٢٩٠)	٢٧ ٨٩٦ ٠ ٢٤	١٨٤ ٦٠٠ ٤٢١	(١٧٢ ٨٠٥ ٤٠٦)	(١٢٧ ٨٨١ ٤٦٩)	(٧٩ ٢٦٤ ٥٧٩)	(٢٢١ ٧٦٠ ٣٧١)	(خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

العمليات الغير مستمرة: -

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

مصرفات إدارية

(مصرفات) إيرادات أخرى

تكلفة التمويل (بالصافي)

ضريبة الدخل

نتائج أنشطة التمويل

(خسائر) أرباح بيع عمليات غير مستمرة (٢٢١-١)

غير مستمرة (٢٢١-١)

ضريبة الدخل

(خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة القاعة الإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك )

الإجمالي	شركة أسيك للرسالة الجازرة وشركة أسيك المتيا للأسمنت	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات مناهية الصغر	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	Pharos Holding Limited	شركة مصر للأسمنت قنا
٢ ٣٣٠ ٧٩٨ ٦١٠	١٠٨٤ ٧٧٢ ٤٥٥	--	٦١٤٠٢٠ ٦٧٤	١٣٢ ٤٥٠ ٣١٣	٤٩٢٠٠٩ ٣٥٣	٨٠٣٥٨٦٥	--	--
(١ ٧٦٤ ٥٩٧ ٥٤٧)	(٨٣٧ ٨٥٥ ٤٨٤)	--	(٥٥٠ ٧٥٤ ٣٥٥)	--	(٣٥٤ ٦٥٤ ٤٧٩)	(٢١ ٣٣٣ ٢٢٩)	--	--
(٤٣٨ ٨٩٧ ٠٠٦)	(٣٦ ٣٤١ ٢٠٩)	(١٧ ٢٥٧ ٨٢١)	(١٤٠ ٢٠٠ ٦٢٠)	(٨٤ ٤٢٢ ٢٢٦)	(١٥٢ ٣٣٠ ٨٠٢)	(٨ ٣٤٤ ٣٢٨)	--	--
(١٢٠ ٨١٢ ٨٢١)	(٢٨ ١٧٨ ١٩٥)	(٣٤٠٠٦ ٥٢٥)	--	٣ ٤٦٥ ١١٣	(٦٤ ٤٤٦ ٨٥٤)	٢ ٣٥٣ ٦٤٠	--	--
(٣٧٩ ٥١١ ٥٦٢)	(١٠٩ ٦٤٥ ٤٧٠)	١ ٥٥٣ ٢٨٠	(١٩٧٠٢١ ١٢٢)	٤ ٤٤٩ ٦١٣	(٥٤ ٢٢٧ ٤٥٨)	(٢٤ ٦٧٠ ٤٠٥)	--	--
(٣٧٣٠٧٠ ٢٧٦)	٧٢ ٢٥٢ ٠٩٧	(٤٩ ٧١١ ٠٦٦)	(٢٧٣ ٩٤٥ ٤٢٣)	٥٥ ٩٤٢ ٨١٣	(١٣٣ ٦٥٠ ٢٤٠)	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	--	--
(٤٨٠٠٠٧ ٥١٢)	(٢٧ ٧١٧ ٦٦٠)	--	--	(١٤ ٢٠٨ ٦٧٧)	(٦٠٨١ ١٧٥)	--	--	--
(٤٢١٠٧٧ ٧٨٨)	٤٤ ٥٣٤ ٤٣٧	(٤٩ ٧١١ ٠٦٦)	(٢٧٣ ٩٤٥ ٤٢٣)	٤١ ٧٣٤ ١٣٦	(١٣٩ ٧٣١ ٤١٥)	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	--	--
٦٥٠ ٧٧٩ ٤١٤	٣٥٨ ٨٣٠ ٠٨٦	--	--	--	١٩٢ ٢٥١ ٠٨٣	--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠
٢٢٩ ٧٠١ ٦٢٦	٤٠٣ ٣٦٤ ٥٢٣	(٤٩ ٧١١ ٠٦٦)	(٢٧٣ ٩٤٥ ٤٢٣)	٤١ ٧٣٤ ١٣٦	٥٢ ٥١٩ ٦١٨	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠

المبيعات الغير مستقرة: -  
 إيرادات النشاط  
 تكلفة النشاط  
 مصروفات إدارية  
 إيرادات (مصروفات) أخرى  
 تكلفة التمويل (بالصافي)  
 نتائج أنشطة التشغيل  
 ضريبة الدخل  
 نتائج أنشطة التشغيل بعد  
 الضرائب  
 أرباح (خسائر) بيع عمليات  
 غير مستقرة (٢٢-١)  
 أرباح (خسائر) العمليات  
 غير المستقرة بعد الضرائب



## ٢٣ - 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 ٢٥٠ ٢١٧ ٩٠٦ 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 وثلاثمائة 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 عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم ( منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى ) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري ( خمسة جنيهات مصريه ) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٢٤٥ ٦٩٣ ٨ جنيه مصري وعدد ٣٥١ ٢٦١ ٢١٨ سهم عادى بقيمة ٣٠٦ ٧٥٥ ١ ٠٩١ جنيه مصري بإجمالى ١,١ مليار جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ٣٥١ ٢٦١ ٤١٨ ١ سهم عادى وعدد ٤٠١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة إسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

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

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٤,٣٦%	٤٤٣ ٢٩٥ ٦٧١	٢ ٢١٦ ٤٧٨ ٣٥٥
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	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

٢٣- ١ تتمثل أسهم الخزينة في قيام الشركة المتحدة للمسابك (شركة تابعة - ٦٧,٤٦%) بشراء عدد ٢ ١٥٩ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة ٠,١٢% تقريباً من عدد الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفتها اقتنائها مبلغ ٣ ٣٣٨ ٦٥٨ جنيه مصري.

- ويتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة المتحدة للمسابك ببيع كامل أسهمها المملوكة في شركة القلعة القابضة.

#### ٢٤- أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عن قيام الشركة بشراء حصص ملكية إضافية في شركات تابعة وشقيقة من هؤلاء المساهمين من خلال شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).

- وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فيما يلي:-

أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
خالد عبد الحميد على أبو بكر	---	١ ٢٩٦ ٤٣٢
مساهمون آخرون	---	١٦٧ ٨٧٩
الرصيد	---	١ ٤٦٤ ٣١١

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

## ٢٥ - القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن تخليدي على كافة أصول الشركة وتزريب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	١٠٤٥٦٨٧٥٥	٣٢١٧٤٩٩٢	١٣٦٧٤٣٧٤٧	٢٠١٨ - ٢٠١٤	جنيه مصري: متوسط + محل ٢٥٪ + الكورنور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للإستثمارات الزراعية
- رهن جزئي على أسهم شركة أسبوك للأسمنت.	١٧١٢٤٤٤٠٨	٣١٢٩٠٨٩٨	٢٠٢٦٣٥٣٠٦	ديسمبر ٢٠١٨	١٢٪	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبوك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسبوك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٩١٥٧١١٢٢	١٥٢٥٦٨٨٨	١٠٦٨٢٨٠١٠	ديسمبر ٢٠١٨	١٢٪	بنك الإستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبوك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسبوك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة أسبوك للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٨٢٢٨٨١٢٥	٢٩٨٣٢١١٤	٢١٢١٢٠٢٣٩	ديسمبر ٢٠١٨	١١,٥٪	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٣, ٢٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها والشركات التابعة والمقولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معاملة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كرويات الأسهم بمعرفة البنك	١١٩٩٢٧٧٨٤	٢١٦٣٧٤٧٩	١٤١٥٦٥٢٢٣	ديسمبر ٢٠١٨	٢,٥٪ + سعر الكورنور	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة



شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات باللغته المصري إلا إذا لكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
-- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٢٣ ٤٢٥ ٠٠٠	٦٨ ٢٩٧ ٨٣١	٩١ ٧٢٢ ٨٣١	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥% + سعر الكوربيدور للجزء المتداول ، ٢,٢٥%+سعر الكوربيدور للجزء غير المتداول	البنك الاطلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٥ ٦٥٢ ٢٣١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٦٥٢ ٢٣١	مارس ٢٠١٩	١١,٥٠%	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقود مرابحة	١٩ ٢٣٩ ٥٤٤	١٣١ ٠٣٢ ٥٤٤	١٥٥ ٢٧٢ ٠٨٨	٢٠٢٠-٢٠١٧	١١%	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للاستثمار
- ضخم رأسمال يبلغ مولزي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقديرة غير كافي لسداد الأقساط المستحقة	١٥٠ ٩١٩ ٢٢١	٥٠ ٣٠٦ ٤٠١	٢٠١ ٢٢٥ ٦٢٢	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٥%+سعر الكوربيدور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أن كتابي من البنك.	٨ ٨٢٩ ٧٨٧	٢٠ ١٩٩ ٠٢٦	٢٩ ٠٢٨ ٨١٣	٢٠١٨-٢٠١٤	متوسط معدل الكوربيدور دولار أمريكي: ١,٣%+ محل الليبور	بنك HSBC البنك العربي	شركة جوبال للطاقة
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.							
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالغوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتار بمحافظة البحر الأحمر.							

شركة القاعة للإنشاءات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تتلزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض، تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام المداد الفعلي، - تغطية اية قصور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٢٤ ٥٣٢ ١٠٨	١١ ٣٤٨ ٤٥٣	٣٥ ٨٨٠ ٥٦١	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل $7/3$ + جنيه مصري: $7/3$ + الكوريور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"
- سوف تقوم الشركة بإصطاء كل مقرض سند أئدى موقع و غير محدد المبلغ.	٧٠ ٦٧ ٧٤٧ ٩٥٠	--	٧٠ ٦٧ ٧٤٧ ٩٥٠	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: $4/1$ + معدل الليبور	بنك الديلان للتعاون الدولي (BIC)	الشركة المصرية للتكرير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسييلات الإئتمانية	٤ ٥٩٨ ٩٦٣ ٥٧٧ ٨ ٧٦٨ ٢٥٣ ٢٩٦	--	٤ ٥٩٨ ٩٦٣ ٥٧٧ ٨ ٧٦٨ ٢٥٣ ٢٩٦	٢٠٢٩ - ٢٠١٧ ٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: $1,7٥$ + معدل الليبور دولار أمريكي: $3/1$ + معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، $4/1$ سنوياً للفترة اللاحقة	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكرير الشركة المصرية للتكرير

شركة القاعة للإشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( 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
	٢ ٩٣١ ٦٣٠ ٨٩٤	--	٢ ٩٣١ ٦٣٠ ٨٩٤	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليور بالإضافة لتكلفة إزلامية سعر الليور السارى للفترة مضاقاً "ألية/مخصوصاً منها" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية)	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكرير
	٥ ٤٨١ ١٧٥ ٦٨٦	--	٥ ٤٨١ ١٧٥ ٦٨٦	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	بالإضافة لتكلفة إزلامية فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك الإستقلال الأوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكرير
	٣ ٦١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٦١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير
	٥٧٩ ٢٩٤ ١٨٥	--	٥٧٩ ٢٩٤ ١٨٥	٢٠٢٥ - ٢٠١٧	سوف تقوم الشركة بإصطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أذى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ. لا يمكن للشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم سد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للرض.	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الاضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والنجارة.	٢١١ ٨٦٨ ٧٩٥	--	٢١١ ٨٦٨ ٧٩٥	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/٢ سنوياً	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المصرية للتكرير
-	(٢ ٨٤٢ ٢٢٤ ١٩٥)	--	(٢ ٨٤٢ ٢٢٤ ١٩٥)				(بخصم): تكلفة اقتراض موجهة* الشركة المصرية للتكرير
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للمساكن	١٠٠٣ ٣٣٣ ٤١٤	٣ ٣٥٧ ١٣٧ ٩٨٤	٤ ٣٦٠ ٤٧١ ٣٩٨	٢٠١٢ - ٢٠٢٢	دولار أمريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪+سعر الليبور	سيتي بنك (البنك المدين) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأوربي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروتس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
-							
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. الشركة القاعة القابضة لإستثمارات المالية	-	-	-	-	-	-	-
-							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للأسمنت.	-	-	-	-	-	-	-
-							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتحنين (أسكوم).	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائنة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة) تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :							
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture Investments Ltd. 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							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

العنايات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائنة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
Investment Holding Africa Railways Holding National Company for Marine Petroleum Services (Petromar) Taqi Arabia S.A.E. Egyptian Company for Solid Waste Recycling (ECARU) Engineering Tasks Group (ENTAG) Mashreq Petroleum Ledmore Holdings Ltd. Everys Holdings Limited Eco-Logic Ltd. Sequoia Willow Investments Ltd. Underscore International Holdings Ltd. Brennan Solutions Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd. Citadel for Investments Promotion Company							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( 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
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كورنيا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٥٢٠٨٩٣٦٩٠	٥٢٠٨٩٣٦٩٠	٢٠١٦	دولار امريكي: ٥,٢٪ سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية إستثمارات الكروير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار امريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	١٢٥٧٠٥٧٤٣٣	--	١٢٥٧٠٥٧٤٣٣	ديسمبر ٢٠١٧	دولار امريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦,٨٩٢٦ امريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية إستثمارات الكروير
رهن حيازتي اللالات والمعدات الزراعية	٤٥٩٢٢٦١١	١٩٦٠٧٦١٦	٢٤١٩٩٨٧٧	--	دولار امريكي: مرابحة	بنك الخرطوم	شركة سابينا للتحول المتكاملة
فتح حساب ابرار ادات لدى وكيل القرض (بنك مصس) ابرام رهن من الدرجة الاولى على حساب ابرار ادات.	--	٥٢٨٨٩٤٣٩٦	٥٢٨٨٩٤٣٩٦	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكروبيورر وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الاولى على الوحات الثورية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجاري من الدرجة الاولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( 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
- تتنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات البحرية التي دخلت حيز التنفيذ بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاقليمي) من نفسه وبنابة عن البنوك.							
- تتنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تمويلات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات البحرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاقليمي الدولي) عن نفسه وبنابة عن البنوك							
- تتنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاقليمي الدولي)							
- تتنازل عن أي تمويلات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وخدمات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاقليمي الدولي)							



شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( 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
- رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمشاريع وما يعتبر عقل بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	٩٠٧٢٠٠٠٠٠	٣٧٨٠٠٠٠٠٠	١٢٨٥٢٠٠٠٠٠	أبريل ٢٠١٨	٢% + سعر الليبور لكل ثلاثة شهور ، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	البنك الإحدى المتحد	شركة إسكرو لتصنيع الكروتونات والكجموبات
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى							
- مقوماته المادية والمعنوية .							
- المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية .							
- رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كروتونات الكالسيوم.							
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كروتونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل.							
- تلتزم الشركة بحجم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.							

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستمحاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والتمتات وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.	٥٢٧ ٧٧٢ ٦٩١	٨٨ ٣٧٦ ٢٥٦	٦١٦ ١٤٨ ٩٤٧	٢٠٢١ نوفمبر	٤,٥%+ سعر للبيور بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للتعزل
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المالية والمعنوية.	-	-	-	-	-	-	-
إبجاع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي سترها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تلتزم الشركة بعدم ترقيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترقيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تتعد شركة اسبيك للتأمين (أسكوم) - الشركة الفاضلة - بمقدار مديونية الشركة في حالة تمسرها في السداد.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( 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
رهن جيزارى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	-	٣٠١٧٦٩٣٦٣	٣٠٦٧٦٩٣٦٣	٢٠١٥-٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر حاكم ستة أشهر لنيور للولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	Trinestone Assets Holdings Ltd.
رهن جيزارى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستشارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	٢٢٦٨٠٥٨	٥٨٨٢٦٢٨	٨١٥١٦٨٦	٢٠١٨	سعر فائدة مدينة يواقع ١,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مدينة يواقع ١,٥% + LIBOR ٣ شهور للمبنوية بالولار.	بنك بيرويس مصر	الشركة المتحدة للمسابك

٢٧٦٢٥٠٠٠	١١٦٥٩٥٧٠	٣٩٢٨٤٥٧٠	٢٠٢٠	HSBC	شركة ازكو للتصنيع والهندسة
٣٤٢٣٤٢٧٧١٣٠	٥٢٩٤٤٩٩١٢٩	٣٩٥٢٨٧٧٦٢٥٩			والمقاولات

شركة القاعة الإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة  
من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتبعية والتجارة برون عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً	--	١ ٨٥٥ ٢١٢ ٠١٦	١ ٨٥٥ ٢١٢ ٠١٦	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
الضمان أصل القرض : شركة أسبيك للأسمت	--	٣٦ ٩١٣ ٢٣١	٣٦ ٩١٣ ٢٣١	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	شركة فيجينابر	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم								
الشركة العربية السويسرية للهيمسة								
٨٩٩ ٩٠٠ سهم								
وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساكن برون أسهم شركة الطموية للمساكن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.	٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣	--	٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	الشركة المتحدة للمساكن
	٤٧ ٤٢٥ ٢٧٣	١ ٨٩٢ ١٢٥ ٢٤٧	١ ٩٣٩ ٥٥٠ ٥٢٠					
	٣٤ ٢٨١ ٧٠٢ ٤٠٣	٧ ١٨٦ ٦٢٤ ٣٧٦	٤١ ٤٦٨ ٣٢٦ ٧٧٩					

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

٢٦ - إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٦-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٦-١)
١ ٤٦٦ ٢٣٤	--	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٠٢٧ ٢٧٥	٢ ٣٨٣ ٦٨٥	مخصص نهاية الخدمة
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	تأمينات من الغير (٢٦-٢)
١٣ ١١٤ ٦٢٨	٩ ٥٥٤ ٧٦٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٨ ١٩٧ ٣٦٩	١٢ ٢٧٥ ٩٢١	التزامات أخرى
<u>٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩</u>	<u>٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢</u>	الرصيد

٢٦-١ يتمثل فى القيمة المستحقة على شركة توير للتسويق والتوزيع "توير" - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨%  
 - عن شراء إستثمار فى شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

٢٦-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١١١ ٦٨٥ ٣٥٣	١٠٦ ٧٧٩ ٤٩٧	تأمين إستهلاك غاز
٢٠ ٨٣٢ ٣٠٢	٥٦ ٣٣٣ ٠٠٥	تأمين إستهلاك كهرباء
<u>١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥</u>	<u>١٦٣ ١١٢ ٥٠٢</u>	الرصيد

٢٦-٣ قامت الشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة - بالدخول فى خمسة عقود مبادلة أسعار  
 الفائدة مع الأطراف التالية:

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلى:

تاريخ التعامل: ٢٥ 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- لبيور - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ  
 ٤٦٨ ٦٧٩ ١٩٥ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٠ ٨٣٤ ٩٦٥ دولار أمريكي) مقابل  
 ٤٤٢ ٢٥٨ ٢٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٣٤ ٣٩٢ ١٠٨ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٦ ٣٧٧ ٤٠٢	٤٦ ٩٦٧ ٦٦٧	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٧ ١٤٨ ٦١١	٣٦ ٦٣٩ ٢٦١	HSBC Bank Middle East Limited
١٥ ٣٥٠ ٩٠٧	١١ ٢١١ ٣٩٥	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٦ ٩٨٠ ٢٠٠	١٩ ٧١٣ ٧٥٤	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١١٢ ٤٠١ ٣٢٢	٨١ ١٤٧ ٣٩١	Standard Chartered Bank
<u>٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢</u>	<u>١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨</u>	الرصيد

## ٢٧- أصول / الإلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل) **		
إلتزام	أصل	إلتزام
٢٣١ ٧١٠ ٤٤٢	--	١٦٦ ٩٥٤ ١٢٨
١٦٠ ٢٦٣ ٨٤٥	--	١٤٧ ٧٤١ ٣٤٧
٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	٢١ ٨٧٨ ٠٠٠
--	٧٣ ٧٧١ ٠٨٢	--
--	٣ ٩٥٥ ٩٤١	--
١٨ ٥٩٢ ٨٤٤	--	١٣ ٧٢٦ ٨٤٨
--	٣١٧ ٥١٣ ٣٩٦	--
٢٩ ٦٤٧ ٥٤٣	--	--
٢٠٢ ٠٨٨ ٤٢٦	--	١٩٨ ٦٥١ ١٨٢
<u>٦٦٤ ١٨١ ١٠٠</u>	<u>٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩</u>	<u>٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥</u>
		<u>٦١ ٠٨٤ ٧٨٢</u>
		إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

\* أصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١).

- لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ١٤٨ ٥٤١ ٢١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها والتي تبلغ ٧٥٨ ٢٧١ ٤٨ جنيه مصري نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الإستفادة من هذه الأصول.

\*\* (إيضاح ٥١).

٢٨ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٧ ٥٢٢ ٨٣٥	--	شركة وفرة الزراعية
٤١ ٨٦٧ ٦٧٠	١٦١ ٠٧٤ ٢١٤	Silverstone Capital Investments Ltd.
٥٨ ٦٥٦ ٩٣٢	٦٩ ٩٢٨ ١٠١	الشركة المتحدة للمسابك
١٥٧ ٩٥٦ ٠٦٨	--	KU Railways Holdings Limited (إيضاح ٢١-١)
٦٧ ٢٨٣ ٠٠٠	٦٢ ٠٤٧ ٤٦٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٣١٦ ٢٦٤	٣٥ ٦٢٤ ٠٢٣	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٤٩ ٧٧٣ ٣٤٩	١٥٥ ٦١٨ ٩٧٥	شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
٩ ٢٥٠ ٦٨٤	--	Everys Holding Limited
--	١٤ ٦٩٩ ٣٤١	فالكون للأستثمار الزراعي
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠	الرصيد

٢٩ - المستحق لأطراف ذات العلاقة

٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل) **	٢٠١٦/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	أتعاب إستشارات	تمويل
--	٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥		--	٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥
٢٧٨ ٥٢٢ ٠٠٣	٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥		--	٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥
٦٠ ٣٣١ ٢٦١	--		--	--
--	٤٨٨ ٤٥١		--	٤٨٨ ٤٥١
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧		--	١٦١ ٠٠٧
--	٦ ٣٣٩ ٧٧٧		--	٦ ٣٣٩ ٧٧٧
٣٩٣ ٣٩٨	--		--	--
٢ ٠٦٧ ٣٨٩	٣ ٤٠٣ ٤٠٠		--	٣ ٤٠٣ ٤٠٠
--	١١ ٩٩٥ ٥٠٦		--	١١ ٩٩٥ ٥٠٦
٧ ٤٦٨ ٩٥٢	٢٨ ٨٨٥ ٥٦٨		--	٢٨ ٨٨٥ ٥٦٨
٣٤٨ ٩٤٤ ٠١٠	١ ٠٣٢ ٦٩٨ ٤٢٩			
٩١ ١٥٤ ٥٢٨	--			--
١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	٢٩٧ ٩٩٠ ٠٠٠			٢٩٧ ٩٩٠ ٠٠٠
٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	--			--
٣١ ٥٤٦ ٥٣١	--			--
٧٦ ٤٠٢ ٢٧١	--			--
--	٧٥ ٣٦٧ ٣٦٠			٧٥ ٣٦٧ ٣٦٠
--	١٤٢ ٢٥٠ ٩٤٥			١٤٢ ٢٥٠ ٩٤٥
--	٩٨ ١٩٠ ٣٢٤			٩٨ ١٩٠ ٣٢٤
١١ ٠٢١ ٨٢٠	١٠ ٠٤٧ ٩١٠			١٠ ٠٤٧ ٩١٠
٣٧٢ ٢٨٧ ١٥٠	٦٢٣ ٨٤٦ ٥٣٩			
٧٢١ ٢٣١ ١٦٠	١ ٦٥٦ ٥٤٤ ٩٦٨			

\* مساهمين بالشركة.

\*\* (إيضاح ٥١).

٣٠ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٢ ٦٧٥ ٣٠٢ ٢٦٩	٢ ٦٩٦ ٣٣٠ ١٥٩	موردون
١٨٠ ٠٩٨ ٢٦٠	٢٠٠ ٩٨٨ ٠٣٤	أوراق دفع
<u>٢ ٨٥٥ ٤٠٠ ٥٢٩</u>	<u>٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣</u>	الرصيد

٣١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل) *		
٦٩٧ ٠١٤ ٣٥٨	٨٥٥ ٢٥١ ٢٧٨	مصرفات مستحقة
٩٢ ٨١٨ ٤٤٨	٢٨١ ٩٤٢ ٦٨٩	قوائد مستحقة
٢٠ ٤٨٦ ٣٠٠	٤٤ ٥٣٠ ٤٥٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٩٠ ٢٠٩ ٥٠٨	١٢١ ٨٢٣ ٤٧٤	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٨٣٥ ٧٨٤	٢ ٩٣٧ ٦٩٤	ودائع مستردة
٥٦ ٢٢٨ ١٨٣	٢٤ ٤٦٤ ٣٩٨	إيرادات مقدمة
٩ ٤٦٧ ٠٢٣	١١ ٥٣٠ ٦٥٤	مقاولي الباطن
١٣ ٠٦٣ ٢١٧	١٢ ٣٨٦ ٩٠٤	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦١ ٦٠١ ٩٠١	٦٠ ٣٧٨ ٢٢٥	تأمينات للغير
٢٤ ٦٥٠ ١٦٨	٢٣ ٠٥١ ٧٢٥	دائنو توزيعات سنوات سابقة
--	١ ٤٤١ ٩١٩	أرصدة دائنة للمساهمين
٣٧٢ ٣٠٢ ٦٥٣	٤٩٥ ٩٧٥ ٢٤٧	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٥٤٠ ٦٧٧ ٥٤٣</u>	<u>١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣</u>	الرصيد

\* (إيضاح ٥١).

٣٢ - مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص مطالبات متوقعة	
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	١٤ ٨٨١ ٤٢٢	٩٠٠ ٧٥٠	٦٠٤ ٦٦٨ ٩١٠	الرصيد في أول العام
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	إقتناء شركات تابعة
٣٦ ٠٨١ ٢٨٣	٢ ٩٦٩ ٢٢٣	--	٣٣ ١١٢ ٠٦٠	محول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٦٦ ٤٠٢ ٧٩٤	٢ ٨٣٩ ٧٩٢	--	٢٦٣ ٥٦٣ ٠٠٢	مخصصات مكونة*
(٢٥١ ٨٣١ ٨٠٠)	(١٠ ٧٧٦ ٩٣٦)	--	(٢٤١ ٠٥٤ ٨٦٤)	مخصصات مستخدمة
(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	--	--	(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٢ ٤٧٠ ٦١٠	--	٣٦٣ ٨٥٩	٣٢ ١٠٦ ٧٥١	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤</u>	<u>٩ ٩١٣ ٥٠١</u>	<u>١ ٢٦٤ ٦٠٩</u>	<u>٦٧٠ ٣٥٩ ١٨٤</u>	الرصيد



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

\* يتضمن بند مخصصات أخرى خلال العام مبلغ ٧٩٢ ٨٣٩ ٢ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى.

### ٣٣- مخصص عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ البالغ ٩٧٠ ٠٧٧ ٥ جنيه مصري في قيمة مخصص عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء.

### ٣٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

#### السنة المالية المنتهية في

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٤ ٧١٣ ٧٧٦	--	Mena Glass Ltd. (شركة شقيقة)
٨ ٨٣٦ ٤٢٥	١٢ ٣٧٤ ١٩٨	Scimitar Production Egypt Ltd
<u>١٣ ٥٥٠ ٢٠١</u>	<u>١٢ ٣٧٤ ١٩٨</u>	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd و Golden Crescent Investments Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحقيقها وتحصيلها على التوالي وقد بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠٥٣ ٢٦٩ ٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥٠٦ ٩٠٩ ٦٧ جنيه مصري)، و ٨١٠ ١٦٠ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٥٣ ٥٧٤ ١٢ جنيه مصري) مقابل ٦٥٩ ٢٢٤ ١٢ جنيه مصري، ٥٨٣ ٢٦٣ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على التوالي.

٣٥ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
** (بعد التعديل)		
(٥٠١ ٣٧٠)	(٤٨٧ ٩٥١)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٣٩٠ ٤٤٦)	(١ ٤١٦ ٠٠٨)	شركة الشرق للمكتبات
(٣٠٩ ٢٥٥)	---	شركة أسيك للتعدين (أسكوم *)
(٤ ٩١١ ٩٩٥)	(٣ ١٧٩ ٨٥٢)	شركة دار الشروق
(٢٦ ٤٦٠ ٣٥٥)	٤١ ٦١٣ ٢٨٧	Societe Des Ciments De Zahana
٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	---	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٣١ ٤٩٦ ٥١١	٢٥٩ ٤٨٨ ٣٧٩	Mena Glass Ltd.
٣ ٥٦٢ ٢٣٩	٣ ٥٤١ ٤٧٤	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٣ ٨٨٤ ٢١٧	---	Grandview Investment Holding
<u>٥٧ ١٣٨ ٧٢٢</u>	<u>٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩</u>	الإجمالي

\* شركة تابعة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.  
 \*\* (إيضاح ٥١).

٣٦ - إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية عن		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
* (بعد التعديل)		
٧٦٠ ٥٥٨ ٧٠٢	٨٥٠ ٩١٤ ٤٠٠	قطاع الأغذية
٢ ٥٣٩ ٩٦٤ ٣٥٠	٣ ٣٩٩ ٣٤٩ ٩٤٣	قطاع الطاقة
٧٥ ١٩٥ ٨٣٤	١٠٠ ٦٤٤ ٤٣٣	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٢ ٠٥١ ٦٣٤ ٤٤٥	٢ ٥٨٤ ٤٠٦ ٨٦٩	قطاع الأسمنت
١٥٠ ١٤٨ ٦٥٠	١٥٦ ٢٢٠ ١٨٠	قطاع الصناعات المعدنية
١٠ ٨٨٧ ٠٠٠	١١ ١٥٦ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
٣٢٥ ٤٦٧ ٨٢٨	٧٤٦ ١٠٦ ٩٨٧	قطاع التعدين
<u>٥ ٩١٣ ٨٥٦ ٨٠٩</u>	<u>٧ ٨٤٨ ٧٩٨ ٨١٢</u>	الإجمالي

\* (إيضاح ٥١).

٣٧ - تكلفة النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
* (بعد التعديل)		
٥٧٨ ٢٢٠ ١٥٩	٦٩٢ ٤٤٧ ٧٠٩	قطاع الأغذية
٢ ١٧٢ ١٠٣ ٦٠٩	٢ ٨٦٠ ٢٢٤ ١٢٧	قطاع الطاقة
١٠٩ ٩٨٥ ١٠٢	١١٩ ٦٣٨ ٢٢٥	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٦٩٢ ٣٢٧ ٦٤٣	٢ ٢٦٠ ٢٠٣ ١٣٨	قطاع الأسمنت
١٢٨ ٥٦٤ ٠٨٥	١١١ ٥٩٧ ٧١٨	قطاع الصناعات المعدنية
٦ ١٧١ ٦٣٦	٧ ٠٢٥ ١٢٠	قطاع الخدمات المالية
٢٧٣ ٠٣٥ ٩٩٥	٧٠٥ ٣٩٢ ٢٢٨	قطاع التعدين
<u>٤ ٩٦٠ ٤٠٨ ٢٢٩</u>	<u>٦ ٧٥٦ ٥٢٨ ٢٦٥</u>	الإجمالي

\* (إيضاح ٥١).

٣٨ - مصروفات إدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
* (بعد التعديل)		
٣٤٦ ٤٨٣ ٥٥٦	٣٩٧ ٩٣٦ ٧٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٧٣ ٠٩٤ ٢٢٢	١٥٧ ٣٥١ ٠٤٩	مصروفات إستشارات
١٣ ٦٧٣ ٦٧٩	٨ ٦٥٦ ٥١١	مصروفات دعائية وإعلان وعلاقات عامة
٩٥ ٩٤٩ ٥٧٥	١٤٣ ٧٩٧ ٠٥٩	مصروفات بيع وتسويق
٢٠ ٤٥١ ٢٠٥	١٠ ٨٠٥ ١٠٨	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
٩ ٦٩٤ ٥٩٩	٨ ٣٤١ ٢١٩	إيجارات
٣٢ ٠٣٠ ٥٢١	٩٨ ٤١٧ ٠٧٤	إهلاك وإستهلاك
٧ ١٨٨ ٥٢٠	١١ ٧٦٤ ١٠٠	تبرعات
٢٤٧ ٩٧٢ ٣٠٩	٣٤٩ ٩٧٦ ٥٨٢	مصروفات أخرى
<u>٩٤٦ ٥٣٨ ١٨٦</u>	<u>١ ١٨٧ ٠٤٥ ٤٠٢</u>	الإجمالي

\* (إيضاح ٥١).

٣٩ - مصروفات (إيرادات) أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم	
* (بعد التعديل)			
٢٢١ ٥٦٧ ٦٤٤	٢٤٩ ١٧٨ ٨٠٩	(١٨)	خسائر الإضمحلال في:
٢١ ٤٣٦ ٧٥٠	٣ ٣١٠ ٦٨٧		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
--	٥٤٤ ٩١٧ ٥١٧		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥ ٠٤٢ ٠٨٩	٥ ١٠٨ ٥٨٩		الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٩٤٠	٦ ٠٠٥ ٤٣٣	(١٢)	العلاء وأوراق القبض
٢٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	(٨)	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٣ ٦٩٦ ٨٨٤	٦٤ ٨٣٥ ٥٩٦		الشهرة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١١)	أصول أخرى
٥٧ ٥٥٥ ٢٣٦	٢ ٦٧٥ ٥٠٠	(١٣)	الإستثمارات في شركات شقيقة
٦٨٩ ٢٧٢ ٤١٨	١ ٠٥٥ ٧٧١ ٥١١		مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
			الإجمالي
			أخرى:
(٦ ١٠٣ ٥٥٠)	(١١ ٤٩٢ ٥٣٣)		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٣ ٠٢٩ ٦٥٢	٢ ٦٩٨ ٣٩٢		خسائر بيع أصول حيوية
١٦٠ ٣٢٨ ٣٠٦	٢٦٣ ٥٦٣ ٠٠٢	(٣٢)	مخصصات مكونة
٦٥٧ ٤٢٢	٩٢١ ٢٨٥		صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة
(١٠ ٣٥١ ٢٦٢)	(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	(٣٢)	من خلال الأرباح والخسائر
٥٦ ٥٦٧ ٣٩٣	(٣١ ٣٧٦ ٣٧٤)		مخصصات إنتفى الغرض منها
(١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧)	--	(١-٥١)	مصروفات أخرى
(٢ ٧٩٨ ١٦٢)	--		الشهرة السالبة
١١٥ ٥٨٧ ٣٧٢	٢٠٠ ٢٣٧ ٠٩٧		أرباح عقود ضمانات مالية
٨٠٤ ٨٥٩ ٧٩٠	١ ٢٥٦ ٠٠٨ ٦٠٨		الإجمالي
			الرصيد

\* (إيضاح ٥١).

٤٠ - تكلفة التمويل

عن السنة المالية المنتهية في			
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
* (بعد التعديل)			
٧٥ ٦٦٣ ٦٦٤	١٠٩ ٤٩٩ ٥٨٩		إيراد الفوائد
(٢٣٣ ٦٩٧ ٦١٣)	(٩٠٠ ٥٦٥ ٨٣٤)		مصروف الفوائد - (إيضاح ٢٥)
(٥٥١ ١١٤ ٨٧٨)	(٢ ٢٥٢ ٢٤١ ٦٧٠)		فروق تقييم عملة
(٧٠٩ ١٤٨ ٨٢٧)	(٣ ٠٤٣ ٣٠٧ ٩١٥)		الصافي

\* (إيضاح ٥١).

#### ٤١ - ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل) *		
(١١٠ ٩٧٠ ٣١٣)	(١١٩ ٨٨١ ١١٨)	الضريبة الحالية
٩٠ ٠٥٧ ٥٦٤	(١٠٦ ٦٧٨ ١٤٥)	الضريبة المؤجلة
<u>(٢٠ ٩١٢ ٧٤٩)</u>	<u>(٢٢٦ ٥٥٩ ٢٦٣)</u>	الصافي

\* (إيضاح ٥١).

#### ٤٢ - نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(بعد التعديل) *		
(١ ٢٢٧ ٦٢٠ ٤٢٣)	(٥ ٥٨٣ ٩٧٠ ٣٣٨)	صافي خسائر العام
(١ ١١٩ ٩٢٨ ٨٧٣)	(٤ ١٠٦ ١٤٧ ٤٢٦)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٦٥٦ ٠٥٤ ٧٩٥	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
<u>(٠,٦٨)</u>	<u>(٢,٢٦)</u>	نصيب السهم في الخسائر

\* (إيضاح ٥١).

#### ٤٣ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
(١٦١ ٢٤٦ ٥٥٣)	٨ ٨٣١ ٥١٨ ٩٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٩٥ ٦٧٦)	(٩١ ٨٠٠)	صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>(١٦١ ٦٤٢ ٢٢٩)</u>	<u>٨ ٨٣١ ٤٢٧ ١٣٠</u>	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
(٧٧ ٥٠٥ ٤٢٤)	٢ ٧٤٣ ٣٥٩ ٧٨٧	يتم توزيعها كالتالي:
(٨٤ ١٣٦ ٨٠٥)	٦ ٠٨٨ ٠٦٧ ٣٤٣	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
<u>(١٦١ ٦٤٢ ٢٢٩)</u>	<u>٨ ٨٣١ ٤٢٧ ١٣٠</u>	نصيب حقوق الأقلية

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

#### ٤٤ - قطاعات التشغيل

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

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٧٨٤٨٧٩٨٨١٢	---	٧٤٦١٠٦٩٨٧	١١١٥٦٠٠٠	---	١٥٦٢٢٠١٨٠	٢٥٨٤٤٠٦٨٦٩	١٠٠٦٤٤٤٣٣	٣٣٩٩٣٤٩٤٣	٨٥٠٩١٤٤٠٠
(٦٧٥٦٥٢٨٢٦٥)	---	(٧٠٥٣٩٢٢٢٨)	(٧٠٢٥١٢٠)	---	(١١١٥٩٧٧١٨)	(٢٢١٠٢٠٣١٣٨)	(١١٩٢٣٨٢٢٥)	(٢٨٦٠٢٢٤١٢٧)	(٦٩٢٤٤٧٠٧)
١٠٩٢٢٧٠٥٤٧	---	٤٠٧١٤٧٥٩	٤١٢٠٨٨٠	---	٤٤٦٢٢٤٦٢	٣٢٤٢٠٣٧٣١	(١٨٩٩٣٧٩٢)	٥٣٩١٢٥٨١٦	١٥٨٤٦٦٦٩١
(٤١٠٦١٤٧٤٢٦)	(١٣٠٢٢١٢٩٥)	(١٢٦٧١١٥٨٩)	(٨٦٢٧٣٢٠٦٤)	(١٠٥٦٠٣٨٢٦)	(٢٧٠٥٠٤٠٢٠)	(١٨٧٣٩٠٧٦٣٥)	(٥٨٦٣٩١٧٠٨)	(٩٣٤٥٨٧٧٣)	(٥١٦١٦٥١٦)
١٣٨٥١١٨٠٠٦٠	(١٢١٨١٢٣١٢٣٠)	٤٧٠٦٥٧٧٣	١٠٦٥٥٩٨١٤٢٨	٥٢٢٨٥٠٦٩٨	٢١٥١٢٥١٧٩	٤٦٧٢٦٧٤٩٨١	٣٩٠٧٠٥٤٧٣٦	٤٨٥٧٥٢٨٩٠٠	٤٣١٢٢٩٦٣٥
٥٩٢٣٠٨٦٤٢٧٩	(٣٨٧٠٩٤٥١١٣٩)	١٨١١٥٩٧٩٢٨	٣٤١٢٧٧٤٨٧٥٧	١٤٤٢٢٢٢	٢٦٥٢٩١٤٤٩	١٥٦٢٦٧٨٩٣١	٦٥١٩٩١٤٢٦٣	٥٢٢٠٦١٢٩٥٢٥	١٥٥٥٤١٢٢٣١٣
٧٣١٨٢٠٤٤٢٣٩	(٥٠٨٩٠٧٨٢٢٨٧)	٢٢٨١٦١٢٣٧١١	٤٥٠٨٣٧٣٠١٨٥	٥٢٤٢٩٢٩٠٠	٤٨٠٥١٦٢٨	٦٢٣٥٢٥٢٣٩١٢	١٠٤٢٦٩٦٨٩٨٩	٥٧٠٦٣٢٥٨٤٢٥	١٩٧٦٦٤١٩٤٨
٢١٤٨٧١٢٦٩٥١	(١٠٥٤٢٢١٩٥٥٤)	٨٦٦٢١١٠٣٣	١٤٢٨٤١٨٢٩٠٥	٨٦٠٢١١٤٩٠	٢٨٦٧٠٦٧٣٠	٢٤٤٢٥٧٠٥٥٨٣	٧٧١٨٩٦٢٢٢٨٢	٣٢٥٦٥١١٥٥٢	٢٢٢٠٧٣٨٨٢٩
٢٥٢٢٤٤٤٧٣٠	(٤٧٧٠٨٨٧٦١٦)	٧٨٠٥١٢٥٠٠	٢٧٤٤٩٧٩٠٢٢٤	---	٦٢٦٧٨٢٢٦٥	٤٦٧١٠٩٠٤٧٦	---	٣١٠٢٢٦١٧١٤٠	١٤٤٥٤٠٧٤١
١٦٤٧٠٤٦٩٦٥٨	(٢٥٥٧٧٢٥١٩٩)	٦٢٤٩٢٤١٧٨	٢٧٩٤٩٧٥٦٠٥٦	(٢٣٦٠١٨٥٩٠)	(٤٢٣٩٧٣٢٦٧)	(٨٦١٤٤٢١٤٧)	٢٧٠٨٠٠٦٦٠٧	٢٢٧٨٤٥١٩٧٤٢	(٢٩٨٢٣٧٢٢٢)
٧٣١٨٢٠٤٤٢٣٩	(٥٠٨٩٠٧٨٢٢٨٧)	٢٢٨١٦١٢٣٧١١	٤٥٠٨٣٧٣٠١٨٥	٥٢٤٢٩٢٩٠٠	٤٨٠٥١٦٢٨	٦٢٣٥٢٥٢٣٩١٢	١٠٤٢٦٩٦٨٩٨٩	٥٧٠٦٣٢٥٨٤٢٥	١٩٧٦٦٤١٩٤٨
١٣٨٥١١٨٠٠٦٠	(١٢١٨١٢٣١٢٣٠)	٤٧٠٦٥٧٧٣	١٠٦٥٥٩٨١٤٢٨	٥٢٢٨٥٠٦٩٨	٢١٥١٢٥١٧٩	٤٦٧٢٦٧٤٩٨١	٣٩٠٧٠٥٤٧٣٦	٤٨٥٧٥٢٨٩٠٠	٤٣١٢٢٩٦٣٥
٥٩٢٣٠٨٦٤٢٧٩	(٣٨٧٠٩٤٥١١٣٩)	١٨١١٥٩٧٩٢٨	٣٤١٢٧٧٤٨٧٥٧	١٤٤٢٢٢٢	٢٦٥٢٩١٤٤٩	١٥٦٢٦٧٨٩٣١	٦٥١٩٩١٤٢٦٣	٥٢٢٠٦١٢٩٥٢٥	١٥٥٥٤١٢٢٣١٣
٧٣١٨٢٠٤٤٢٣٩	(٥٠٨٩٠٧٨٢٢٨٧)	٢٢٨١٦١٢٣٧١١	٤٥٠٨٣٧٣٠١٨٥	٥٢٤٢٩٢٩٠٠	٤٨٠٥١٦٢٨	٦٢٣٥٢٥٢٣٩١٢	١٠٤٢٦٩٦٨٩٨٩	٥٧٠٦٣٢٥٨٤٢٥	١٩٧٦٦٤١٩٤٨
٢١٤٨٧١٢٦٩٥١	(١٠٥٤٢٢١٩٥٥٤)	٨٦٦٢١١٠٣٣	١٤٢٨٤١٨٢٩٠٥	٨٦٠٢١١٤٩٠	٢٨٦٧٠٦٧٣٠	٢٤٤٢٥٧٠٥٥٨٣	٧٧١٨٩٦٢٢٢٨٢	٣٢٥٦٥١١٥٥٢	٢٢٢٠٧٣٨٨٢٩
٢٥٢٢٤٤٤٧٣٠	(٤٧٧٠٨٨٧٦١٦)	٧٨٠٥١٢٥٠٠	٢٧٤٤٩٧٩٠٢٢٤	---	٦٢٦٧٨٢٢٦٥	٤٦٧١٠٩٠٤٧٦	---	٣١٠٢٢٦١٧١٤٠	١٤٤٥٤٠٧٤١
١٦٤٧٠٤٦٩٦٥٨	(٢٥٥٧٧٢٥١٩٩)	٦٢٤٩٢٤١٧٨	٢٧٩٤٩٧٥٦٠٥٦	(٢٣٦٠١٨٥٩٠)	(٤٢٣٩٧٣٢٦٧)	(٨٦١٤٤٢١٤٧)	٢٧٠٨٠٠٦٦٠٧	٢٢٧٨٤٥١٩٧٤٢	(٢٩٨٢٣٧٢٢٢)
٧٣١٨٢٠٤٤٢٣٩	(٥٠٨٩٠٧٨٢٢٨٧)	٢٢٨١٦١٢٣٧١١	٤٥٠٨٣٧٣٠١٨٥	٥٢٤٢٩٢٩٠٠	٤٨٠٥١٦٢٨	٦٢٣٥٢٥٢٣٩١٢	١٠٤٢٦٩٦٨٩٨٩	٥٧٠٦٣٢٥٨٤٢٥	١٩٧٦٦٤١٩٤٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأصول المتداوله

الأصول غير المتداوله

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداوله

الإلتزامات غير المتداوله

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات وتحقق

الملكيه

شركة القحة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التعدين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والدم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
٥ ٩١٢ ٨٥٩ ٨٠٩	---	٣٧٥ ٤٦٧ ٨٧٨	١٠ ٨٨٧ ٠٠٠	---	١٥٠ ١٤٨ ٦٥٠	٢٠٥١ ٦٢٤ ٤٤٥	٧٥ ١٩٥ ٨٢٤	٢ ٥٢٩ ٩٦٤ ٢٥٠	٧٦٠ ٥٥٨ ٧٠٢
(٤ ٩٦٠ ٤٠٨ ٢٢٩)	---	(٢٧٢ ٠٢٥ ٩٩٥)	(٦ ١٧١ ٦٣٦)	---	(١٧٨ ٥٦٤ ٠٨٥)	(١ ٦٩٢ ٢٢٧ ٦٤٢)	(١٠٩ ٩٨٥ ١٠٢)	(٢ ١٧٧ ١٠٢ ٦٠٩)	(٥٧٨ ٢٠ ١٥٩)
٩٥٢ ٤٤٨ ٥٨٠	---	٥٢ ٤٢١ ٨٢٢	٤ ٧١٥ ٢٦٤	---	٢١ ٥٨٤ ٥٦٥	٢٥٩ ٢٠ ٦ ٨٠ ٢	(٢٤ ٧٨٩ ٢٦٨)	٢٦٧ ٨٦٠ ٧٤١	١٨٢ ٢٢٨ ٥٤٢
١ ١١٩ ٩٧٨ ٨٧٢	٢ ٤٤١ ٩٩٦ ٩٤٠	٤٠ ٦١١ ٤٩٠	(١ ١٢٩ ٤٠٦ ٢٠٠)	(٥٤ ٢١٩ ٦٩٥)	(٤٥ ٠٦٤ ٧٤٩)	١٢٦ ١٢٨ ٢١٥	(٣٧٥ ٤٢٥ ٧٤٦)	٢٢ ٧٦١ ٤٠٢	٩١ ٥٢٧ ٧١٦
١٠ ١٤٢ ٢٢١ ٦٦٤	(٥ ٤٢٢ ٧٢٢ ٥٢٦)	٢٦٦ ٨٨٢ ٩٤٩	٦ ٢٥٤ ٨٤٢ ٨٥٢	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٨٩ ٥٦٦ ٩٩٧	٢ ٢٠١ ٠٠٩ ٢٤٤	٥٨٨ ٢١٤ ٦٤١	٤ ١٢٢ ٢٢٨ ٢٢١	٤٨٦ ٦٦٦ ٨٠١
٢٧ ٢٩٨ ٦٤٩ ٥٧٤	(٢٤ ٠٢٢ ٨٩٤ ٥٤٧)	٨٧٠ ٥١٦ ٧٠٨	٢٢ ٢٥٩ ٩٦٢ ٤١٨	---	١٧٠ ٩٢٢ ٩٩٨	١ ٥٨١ ٤٧٠ ٥٥٢	٤ ٧٢٥ ٢٢٨ ٨١٢	١٩ ٢٢٨ ٢٢٦ ٧٦٦	١ ٢٧٥ ٨٠٥ ٨٦٧
٢٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٢٨	(٢٩ ٤٤٧ ٦٢٧ ٠٨٢)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٢٧ ٦٦٨
١١ ٦٠٤ ٢٠٤ ٠٧٦	(٥ ١٠٧ ٩٥٥ ٥٠٦)	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٦٩ ٤٢٢ ١٢٩	٥٤١ ١٦٤ ٤١٢	١٦٢ ٢٤٢ ٥٧٦	٢ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٦٦ ٢٤٦ ٤١٩	٢ ٩٢٨ ٩٧٧ ٢١٨	١ ٤٥٥ ٢٩١ ٢٩٧
١٤ ٨٠٠ ٧٠٠ ١٠٤	(١ ٢٤٦ ٠٧٢ ٩٩٨)	١١٥ ٦٢٦ ٢٢٤	١ ٢٧١ ٨٧٠ ١٠٢	---	٢٥٧ ٢٧٧ ١٠٨	١ ٩٩٥ ٦٢١ ١٩١	١ ٢٤٧ ٢٩٨ ١٥٠	١٠ ٨٨٤ ٠٧٢ ٢٠٥	١٦٩ ٩٩٨ ٠١١
١١ ٠٣٧ ٠٧٧ ٠٥٨	(٢٢ ٠٩٨ ٥٩٧ ٥٧٩)	٢٩٢ ٢٥٢ ٤٧٤	٢١ ٢٧٢ ٥٠٢ ٠٢٩	١٥ ٢٨٧ ٩٨١	(١٥٩ ١٢٠ ٦٨٩)	٥٩٦ ٨٥٩ ١٢٤	٢ ٢٥٠ ٢٠٢ ٨٨٤	٩ ٢٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١٢٧ ٠٨٢ ٢٦٠
٢٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٢٨	(٢٩ ٤٤٧ ٦٢٧ ٠٨٢)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٢٧ ٦٦٨
١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٦٩ ٤٢٢ ١٢٩	٥٤١ ١٦٤ ٤١٢	١٦٢ ٢٤٢ ٥٧٦	٢ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٦٦ ٢٤٦ ٤١٩	٢ ٩٢٨ ٩٧٧ ٢١٨	١ ٤٥٥ ٢٩١ ٢٩٧	
١١٥ ٦٢٦ ٢٢٤	١ ٢٧١ ٨٧٠ ١٠٢	---	٢٥٧ ٢٧٧ ١٠٨	١ ٩٩٥ ٦٢١ ١٩١	١ ٢٤٧ ٢٩٨ ١٥٠	١٠ ٨٨٤ ٠٧٢ ٢٠٥	١٦٩ ٩٩٨ ٠١١		
٢٩٢ ٢٥٢ ٤٧٤	٢١ ٢٧٢ ٥٠٢ ٠٢٩	١٥ ٢٨٧ ٩٨١	(١٥٩ ١٢٠ ٦٨٩)	٥٩٦ ٨٥٩ ١٢٤	٢ ٢٥٠ ٢٠٢ ٨٨٤	٩ ٢٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١٢٧ ٠٨٢ ٢٦٠		
١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٢٧ ٦٦٨		
٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٢٧ ٦٦٨			

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيرادات النشاط

صافي الربح (الخسارة)

صافي (خسائر) أرباح

الفترة تصيب أصحاب

حقوق ملكية الشركة

الأهم

الرصيد في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير

المتداولة

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات

وحقوق الملكية

#### قطاع الأغذية

- مجموعة وفترة الزراعة
- 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 ٢١)
- 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 ٢١)
- Ambience Ventures Ltd.

#### قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

#### قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

#### قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group - (إيضاح ٢١)

#### قطاع الخدمات المالية

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



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

#### ٤٥ - الموقف الضريبي للشركة الأم

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

##### الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٦ لم يتم الفحص بعد.

##### ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. لم يتم فحص سنة ٢٠١٤، ٢٠١٦ حتى تاريخه.

##### نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

#### ٤٦ - شركات المجموعة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٥٦,١٧	شركة مساهمة مصرية	شركة بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمتد للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقاري
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
--	٩٩,٩٩	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
--	٨٥,٧٠	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
--	٨٦,٨١	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Sequoia 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
--	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
--	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	Management Limited
--	١٠٠,٠٠	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
--	٩٦,٠٠	السودان	شركة سايبنا للطلول المتكاملة المحدودة
--	٩٦,٠٠	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI

نسبة الملكية		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.
--	٩٣,٦٧	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
--	٩٨,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
--	٩٩,٩٩	British Virgin Island	Gas and energy group limited
--	٩٩,٩٩	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
--	٤٥,٠٠	قطر	مجموعة قطر للغاز *
--	٤٩,٠٠	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
--	٦٥,٠٠	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
٤٧,٦٥	٢١,٦٣	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	٩٩,٩٧	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
--	٩٩,٨٠	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١,٨٦	٦٨,٣٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
--	٦٣,٠١	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
--	٥٣,٦٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
--	٧٠,٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
--	٩٩,٩٠	السودان	شركة أسيك المتكاملة
--	٥١,٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
--	٦٠,٨٩	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
--	٩٩,٩٩	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
--	٥٤,٥٣	British Virgin Island	Djalfa offshore
--	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
--	٥١,٠٠	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٢٩,٢٩	٣٨,١٧	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
--	٨٥.١٢	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
--	٩٣,٥٤	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
--	٩٤,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترول

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
---	٧٠,٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
---	٦٠,١٨	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
---	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للثلاث الحديث
---	٦٧,٥٥	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستييات
---	٨١,٦٢	Republic of Mauritius	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd- Malta
---	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
---	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة المواني النهريه
---	٩٩,٩٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
---	٩٩,٩٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروية للنقل النهري
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة ان ام تي للتجارة
---	٩٩,٩٠	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة المواني البحرية
---	٩٩,٠٠	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
---	٩٩,٠٠	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
---	٥٤,٩٠	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
---	٩٩,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
---	٩٩,٦٧	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
---	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
---	٩٩,٩٥	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
---	٨٥,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
---	٩٥,٨٨	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
---	١٠٠,٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
---	١٠٠,٠٠	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Mena Development Limited
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
---	٤١,٥٢	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
---	٦٣,٣٢	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
---	٤٨,٢٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير*
---	٦٣,٣٢	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
---	٨٥,٠٠	Republic of Mauritius	KU Railways Holding Limited-KURH
---	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
---	١٠٠,٠٠	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
---	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
---	١٠٠,٠٠	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
---	١٠٠,٠٠	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
---	٩٤,٥٣	British Virgin Island	Cron dall Holdings Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
---	٦٦,٦٧	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
---	٧٥,٦٣	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة(إيكارو)
---	٧٥,٧٣	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
---	٧٣,٢٥	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
---	٣١,٠٠	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
---	٦٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية**
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Sphinx capital corp
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
---	100,00	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
---	100,00	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
---	15,00	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
---	100,00	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
---	04,74	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعدين (أسكوم)
---	---	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
---	99,99	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - سوريا
---	95,00	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان
---	99,00	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة جلاسروك للعزل
---	92,50	شركة مساهمة الجزائر	شركة اسكوما الجزائر
---	99,40	شركة الأسهم الجزائر	شركة لازرق للأشغال العمومية
---	70,00	شركة مساهمة مصرية	شركة بريشيووس ميتالز للتعدين
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعدين
---	69,40	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ابيست
---	100,00	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعدين
---	52,80	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة صحاري جولد
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين أثيوبيا
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة اسكوم بريشيووس ميتالز أثيوبيا
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيووس ميتالز السودان
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أي ريسورسز
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
---	99,99	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمند

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

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

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

٤٧- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي: -

الجزء غير المنفذ		العملة	الجزء غير المنفذ		قيمة العقد	المقاول
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
٤٨٨ ١٣٥ ٧١٦	١ ٠٩١ ٤٥٨ ٨٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark	
--	٧٤ ٩٢٧ ٩٠٨	دولار أمريكي	٤ ١١٦ ٩١٨	٢٩ ٦٣٩ ٤٠٨	شركة ESACO Company	
--	٢٧ ٤٦٤ ٣٨٠	دينار جزائري	١٦٧ ١٥٩ ٩٥١	٩٥٩ ١٧٦ ٨٣٨	شركة ESACO Company	
--	٥٧٨ ٦٦٥	يورو	٣٠ ٢٢٠	٧٦٣ ١٦٠	شركة ASCOM Company	
--	٨١١ ٢٤٨ ٧٧٤	يورو	٤٢ ٣٦٦ ٤٠٠	٤٢ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة ASEC Automatic Company	
٢٨ ٨٤٢ ٩٠٢	٦٧ ٠٤١ ٣٥٦	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	شركة Energya	
٢٩ ٤٠٧ ٢٨١	٦٨ ٣٥٣ ١٧٦	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	٩ ٠١٥ ٨٤٨	شركة Energya	
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	٢ ٩٠٩ ٢١١	شركة TCB	
١ ٠٣٧ ٣٠٣	٢ ٣٣١ ١٥٤	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة CTC	
٦ ٥٣١ ٣٩٣	١٤ ٦٧٨ ١٥١	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	شركة Cetim	
<u>٥٥٥ ٢٤٧ ٢٤١</u>	<u>٢ ١٥٩ ٣٧٥ ٠١٠</u>					

٤٧-٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد		قيمة العقد		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠			ورشة (١)
٣ ٢٨٥ ٠٠٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠			ورشة (٧)
٣٧٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠			ورشة (٩)
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠			نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠			مصروف إستشارات قانونية
<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>			الإجمالي

٤٨- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ موضحة كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>١٤ ٩٨٠ ٢١٧</u>	<u>٢ ٦٥٤ ٢٢٨</u>	٤٨-١ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
<u>٨٤٢ ٠٠٠</u>	<u>١ ٧١٠ ٦٥٠</u>	٤٨-٢ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" خطابات ضمان



## ٤٨-٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	درهم	يورو
٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	--	٣٦ ٠٣٧	٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	٥٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٣٧
خطابات ضمان					

## ٤٨-٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٣٦ ٦٥٧ ٧٣٤	٧ ٣٩٥ ٦٤٧	٥ ٧١٢ ٧٠٤	٥٦ ٢٩٤ ٢٤٥	٦ ٣٠٩ ٤٠٥	٦ ٧٣٩ ٦٨٠
خطابات ضمان					

## ٤٨-٥ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٤١ ٢١٣	٦٥٢ ٨٣٨	قيمة خطابات الضمان القائمة
٥٤١ ٢١٣	٦٥٢ ٨٣٨	قيمة غطاءات الضمان القائمة
٤٠٨ ٤٨٦	--	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
٢٠ ٧٥٦	٣٢ ٦٤٢	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية
١ ٥١١ ٦٦٨	١ ٣٣٨ ٣١٨	

## ٤٨-٦ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
٢٩٥ ٠٧٦ ١٢٠	٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٣١ ٠٦٢ ٥١٤	٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٩١٠ ٠٠٠ 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.

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ مايو ٢٠١٧.

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

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

## ٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تحفيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وقد تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

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

٥١ - أرقام المقارنة  
يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي كما يلي:

البيان	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	إعادة التبيويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)
<b>قائمة المركز المالي</b>			
أصول ثابتة	٤ ٨٦٦ ٧٧٠ ٧٤٥	٢٦٦ ١٧٣ ٧١٠	٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	(٢٢ ٣٤١ ١٩٥)	١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢
أصول غير ملموسة	١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١
الشهرة إيضاح (١-٥١)	٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	(٢ ٧١١ ٥١٨)	٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١
إستثمارات مالية في شركات شقيقة	٨٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤	(٦ ١٢٠ ١٤٧)	٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧
أصول ضريبية مؤجلة	٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩	٥٠ ٠٠٥ ٤١٠	٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩
المخزون	١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	١٢ ٨٤١ ١٩٦	١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠	(٤ ٣٣٥ ٠٤٦)	٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١ ٣٥٧ ٦٩٨ ٠٦٩	(٥٤ ٠٥٣ ٠٨٦)	١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣
أصول محتفظ بها بغرض البيع	٢ ٤٧٣ ٥٣٩ ٢٦٣	٧٩ ٣٠٦ ٦٤٧	٢ ٥٥٢ ٨٤٥ ٩١٠
عملاء وأوراق قبض	١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	٥٨ ٠٢٣ ٧٦٤	١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦
إجمالي التغير في الأصول		٢٦٥ ٤٧٨ ٦٣٩	
قروض طويلة الأجل	١٣ ٦٧١ ٧٨٢ ٣٧٢	٣ ٨٨٣ ٢٩٤	١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦
موردون وأوراق دفع	٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠	٣٤ ٢٩٩	٢ ٨٥٥ ٤٠٠ ٥٢٩
إلتزامات ضريبية مؤجلة	٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤	٤٢ ٣٨٠ ٥٤٦	٦٦٤ ١٨١ ١٠٠
قروض قصيرة الأجل	٢ ٩٣٣ ١٥٧ ٥٦٢	(٣ ٨٨٣ ٢٩٤)	٢ ٩٢٩ ٢٧٤ ٢٦٨
قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة	٦٤٦ ٨١٩ ٣٢٧	٧١ ٨٨٦ ٢٤٧	٧١٨ ٧٠٥ ٥٧٤
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٧٣٠ ٦٠٦ ٣٣٩	(٩ ٣٧٥ ١٧٩)	٧٢١ ٢٣١ ١٦٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٤٦٩ ٤٠٣ ١٩٤	٧١ ٢٧٤ ٣٤٩	١ ٥٤٠ ٦٧٧ ٥٤٣
إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع	١ ٠١٣ ٤٣٦ ٥٦٨	٢ ٤٦٧ ٤٩١	١ ٠١٥ ٩٠٤ ٠٥٩
إجمالي التغير في الإلتزامات		١٧٨ ٦٦٧ ٧٥٣	
خسائر مرحلة	(٦ ٦٥٠ ٥٠٤ ٤٩٢)	٤٩ ٨٠٠ ١٨٠	(٦ ٦٠٠ ٧٠٤ ٣١٢)
حقوق الأقلية	٨ ١٥٢ ٣٢٥ ٧١٢	٣٧ ٣٢٥ ٤٠٧	٨ ١٨٩ ٦٥١ ١١٩
احتياطات	٣٤٦ ٩٨٠ ٦٤١	(٣١٤ ٧٠١)	٣٤٦ ٦٦٥ ٩٤٠
إجمالي التغير في حقوق الملكية		٨٦ ٨١٠ ٨٨٦	
إجمالي التغير في الإلتزامات وحقوق الملكية		٢٦٥ ٤٧٨ ٦٣٩	

الإجمالي حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التوييب والتعديل	الإجمالي حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة الدخل
			العمليات المستمرة
٥ ٩١٣ ٨٥٦ ٨٠٩	(٧٢٥ ٠٨٧ ٢٩٨)	٦ ٦٣٨ ٩٤٤ ١٠٧	إيرادات النشاط
(٤ ٩٦٠ ٤٠٨ ٢٢٩)	٥١٨ ٥٩١ ١٣٢	(٥ ٤٧٨ ٩٩٩ ٣٦١)	تكافة النشاط
(٩٤٦ ٥٣٨ ١٨٦)	٢٢٨ ٦٣٨ ٧٢٣	(١ ١٧٥ ١٧٦ ٩٠٩)	مصروفات إدارية
(٨٠٤ ٨٥٩ ٧٩٠)	٨٣ ٧٤١ ٨٣٠	(٨٨٨ ٦٠١ ٦٢٠)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٥٧ ١٣٨ ٧٢٢	(٦٩ ٢٨٣ ٦٠٣)	١٢٦ ٤٢٢ ٣٢٥	حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(٧٠٩ ١٤٨ ٨٢٧)	١٢٣ ١٠٨ ٣٧١	(٨٣٢ ٢٥٧ ١٩٨)	تكافة التمويل
(٢٠ ٩١٢ ٧٤٩)	١٠٢ ٣٠٢ ١٩٠	(١٢٣ ٢١٤ ٩٣٩)	ضريبة الدخل
	٢٦٢ ٠١١ ٣٤٥		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
٢٢٩ ٧٠١ ٦٢٦	(٢٦٤ ٠٠٤ ٧٤٦)	٤٩٣ ٧٠٦ ٣٧٢	صافي خسائر العمليات غير المستمرة *
	(١ ٩٩٣ ٤٠١)		إجمالي التغير في قائمة الدخل

\* إيضاح (٢-٢١)

١-٥١ قامت المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocation (PPA) والخاصة بشركة أسيك للتعددين (أسكوم) والتي تمتلكها شركة القلعة بنسبة ٥٤,٧٤% حيث سبق تجميع القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تاريخ الاستحواذ) على أساس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات و التي تم تعديلها طبقاً لدراسة القيمة العادلة للأصول والإلتزامات الخاصة بالشركة. وتتمثل قيمة الأصول والإلتزامات المجمعة بعد الدراسة الخاصة بشركة أسيك للتعددين (أسكوم) فيما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	النقدية وما في حكمها
٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	المخزون
١٥١ ٩٥١ ٠٠١	١٥١ ٩٥١ ٠٠١	عملاء وأوراق قبض
٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٩ ٢٩١	١٩٩ ٢٩١	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٩٢٤ ٢٦٧ ٦٧١	٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	أصول ثابتة
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	أصول غير ملموسة
(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	موردون وأوراق دفع

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦ ٤٠١ ١٢١)	(١٦ ٤٠١ ١٢١)	مخصصات
(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	قروض طويلة الأجل
(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	إلتزامات طويلة الأجل
(٧١ ١٨١ ٢١٥)	(٨ ٣٥٦ ٩٥١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	حقوق الأقلية
٦٠٩ ٦٥٦ ١٣٨	٣٩٣ ٢٦١ ٤٥٢	صافى القيمة
٣٣٣ ٧٢٤ ٣٤٣	٢١٥ ٢٧٠ ٣٩٨	حصة الشركة (٥٤,٧٤%)
١١٩ ٩٩٨ ١١٠	١١٩ ٩٩٨ ١١٠	مقابل الحصة الإضافية
٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	رصيد الإستثمار قبل الإستحواذ
٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	إجمالى القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ
--	٢ ٧١١ ٥١٨	الشهرة
(١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧)	--	الشهرة (السالبة) (إيضاح رقم ٣٩)

## ٥٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١-٥٢ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة (إيضاح ٢-٥٢) .
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء (إيضاح ٢-٢١-٥٢). أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المكتتة والمكتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

### ٢-٥٢ الشركات التابعة

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

### ٣-٥٢ الحقوق غير المسيطرة

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

### ٤-٥٢ فقد السيطرة

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

### ٥-٥٢ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب.

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.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً للتكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

#### ٦-٥٢ الاستيعادات 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.

#### ٧-٥٢ العملات الأجنبية

##### ١-٧-٥٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل 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.

##### ٢-٧-٥٢ النشاط الاجنبي

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

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

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة 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.

#### ٨-٥٢ العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدقيقاتها النقدية عن باقي المجموعة.

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

عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بالأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

#### ٩-٥٢ الإيرادات

##### ١-٩-٥٢ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الإستثمارات المالية والعقارية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع، وبالنسبة للإستثمارات المالية في شركات شقيقة فيجب الاعتراف في الأرباح والخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية وإجمالي المقابل المستلم وأية أرباح أو خسائر متراكمة سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

##### ٢-٩-٥٢ 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.

##### ٣-٩-٥٢ إيرادات ومصروفات العائد

يتم الاعتراف في قائمة الدخل 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".

##### ٤-٩-٥٢ إيراد 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 وفقاً للأساس النقدي

عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التي تمثل جزءاً مكماً للعائد الفعلى للأصل المالى بصفة عامة يتم معالجتها بإعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلى .

#### ٥-٩-٥٢ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

#### ٦-٩-٥٢ أتعاب الإستشارات

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

#### ٧-٩-٥٢ إيراد الخدمات

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

#### ٨-٩-٥٢ إيرادات التأجير التمولي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمولي 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 فى حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافى القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.

#### ٩-٩-٥٢ إيراد ايجار الاستثمار العقاري

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

#### ١٠-٩-٥٢ 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.

#### ١١-٩-٥٢ عقود المقاولات

إذا كان ناتج عقد المقاولات يمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيراد العقد فى الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام العقد. يتم تحديد نسبة الإتمام (مثل الرجوع الى مستخلص الاعمال المنفذة.) أو (مثل يتم ادراج إيرادات العقد فقط الى المدى الذى يقابل التكاليف المحققة والمرجح استردادها). نفقات العقد تدرج عند حدوثها الا إذا كانت تنشأ أصل متعلق بنشاط عقد مستقبلي. الخسارة المتوقعة فى العقد تدرج مباشرة فى الارباح أو الخسائر.



#### ١٢-٩-٥٢ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

#### ١٣-٩-٥٢ 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 للبتروك بعد خصم العمولة المستحقة للشركة.

#### ١٤-٩-٥٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التمويل بمجرد تزويد السفن بالوقود.

#### ١٥-٩-٥٢ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التمويل بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

#### ١٦-٩-٥٢ 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.

#### ١٠-٥٢ 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 بجميع الأعمال.

#### ١٠-١-٥٢ ضريبة الدخل الجارية

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

#### ١٠-٢-٥٢ 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 الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:  
(١) ليست تجميع الأعمال.  
(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة لاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### ١١-٥٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### ١١-١١-٥٢ 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.

#### ٥٢-١١-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

#### ٥٢-١١-٣ الإهلاك

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

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

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.

#### ٥٢-١١-٤ الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوى بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدره 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 المقدره، وتتمثل الأصول الحيوية في حدائق فاكهة وبساتين وثررة حيوانية. جميع الأصول الحيوية المدرجة بالقوائم المالية للشركة تم إدارتها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإستهلاك نظراً لعدم توافر سوق نشط يمكن الاعتماد عليه لقياس القيمة العادلة بدرجة من الثقة يمكن الاعتماد عليها. يتم إهلاك حدائق الفاكهة والبساتين وفقاً لعمر الأشجار الذى يتراوح بين ثلاث سنوات وخمسين سنة، ويتم إهلاك الثروة الحيوانية على العمر الانتاجى الذى تم تقديره بعدد ٥٦ شهراً بما يعادل ٢١,٤% سنوياً. ويبدأ حساب الإهلاك للثروة الحيوانية عند نهاية مرحلة الإعمار.

#### ٥٢-١١-٥ إعادة التويب الاستثمار العقاري

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

#### ١٢-٥٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

#### ١٣-٥٢ أعمال تحت التنفيذ

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

#### ١٤-٥٢ الأصول غير الملموسة والشهرة

##### - الشهرة

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

##### - الأبحاث والتطوير

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

##### - الأصول غير الملموسة الأخرى

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

#### ١٥-٥٢ أصول التقييم والتقييم

##### الاعتراف

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

- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

#### القياس

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

#### ١٦-٥٢ 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 مخصوصاً 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.

#### ١٧-٥٢ 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 الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.  
عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

#### ١٨-٥٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية 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 مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية اخرى.

## ١٨-٥٢ - 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 طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي 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 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 أن واحد.

## ١٨-٥٢ - 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.

**٥٢-١٨-٣ 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.

**٥٢-١٨-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية**

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

**٥٢-١٨-٥ تغطية مخاطر التدفقات النقدية**

عندما يتم تحديد مشتق كاداء 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 اصبحت 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 اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

٥٢-١٩ رأس المال

**٥٢-١٩-١ 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".

#### ٢-١٩-٥٢ الأسهم الممتازة

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

#### ٣-١٩-٥٢ إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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

#### ٢٠-٥٢ 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.

#### ٢١-٥٢ الأضمحلل

##### ١-٢١-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوبة 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 الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
  - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
  - مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
  - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
  - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
  - وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.



### الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة 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 توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فإنه 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 والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

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

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

### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

#### ٥٢-٢١-٢ الأصول غير المالية

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

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول 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 الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول 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.

#### ٥٢-٢٢ 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.

#### ٥٢-٢٣ أذون خزائنة

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

#### ٥٢-٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية 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 تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحسبة 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.

#### ٢٥-٥٢ 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 وأى 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 للإلتزام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

#### ٢٦-٥٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

#### ٢٧-٥٢ عقود الضمانات المالية

عقود الضمانات المالية هي تلك العقود التي تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهي تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقرض عندما يستحق السداد وفقاً لشروط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة.

ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية في القوائم المالية بالقيمة العادلة في تاريخ منح الضمان والتي تساوى أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالى ناتج عن الضمانة المالية في تاريخ المركز المالى أيهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة في معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.

ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بأية زيادة في الإلتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات أخرى.

#### ٢٨-٥٢ النقدية وما فى حكمها

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

#### ٢٩-٥٢ ربحية السهم

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

#### ٣٠-٥٢ حصة العاملين فى الأرباح

تسدد الشركة القابضة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين فى الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة المالية التى قام فيها مساهمى الشركة بإعتقاد هذا التوزيع.

#### ٣١-٥٢ الإقتراض بالفائدة

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

#### ٣٢-٥٢ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى العام التى يتم فيها إعلان التوزيع.

#### ٣٣-٥٢ 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 فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام المجموعة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

#### ٣٤-٥٢ المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً علي 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 نقداً كمصروف وكزيادة مقابلة في الالتزامات اثناء فترة الاستحقاق التي يصبح مستحق الدفع للعاملين بشكل غير مشروط. ويتم إعادة قياس الالتزام في تاريخ اعداد القوائم المالية وفي تاريخ التسوية على أساس القيمة العادلة لحقوق ارتفاع قيمة الأسهم. ويتم الاعتراف باي تغيرات في الالتزام في الأرباح او الخسائر.

#### ٣٥-٥٢ تكاليف الإقتراض

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

#### ٣٦-٥٢ التأجير التمويلي

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

#### ٣٧-٥٢ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

#### ٣٨-٥٢ 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.

## ٣٩-٥٢ 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 ٤٤)

٤٠-٥٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتباراً من ٢٠١٦/١/١ :  
 خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.  
 هذا وتمثل أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة في : ٢٠١٦ / ٣ / ٣١

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.	قائمة المركز المالي <ul style="list-style-type: none"> <li>• عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.</li> <li>• إضافة خانة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة</li> </ul>	معياري مصري (١) عرض القوائم المالية

قائمة الدخل / وقائمة الدخل الشامل  
 على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).

تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة.

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار. لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).</li> <li>• تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.</li> </ul>	معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها
لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الملموسة</li> <li>• تم إلغاء خيار استخدام نموذج القيمة العادلة للأصل المبوب على أنه استثمار عقارى.</li> </ul>	معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة
تم اعتبار القيمة العادلة للاستثمار في بداية تطبيق هذا المعيار (تاريخ التحول الى نموذج التكلفة) هي تكلفة ذلك الاستثمار وذلك لأغراض المعالجة المحاسبية اللاحقة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها".	<ul style="list-style-type: none"> <li>• فائض إعادة التقييم المرتبط بالاستثمارات العقارية المدرج ضمن حقوق الملكية في تاريخ التحول إلى نموذج التكلفة، والناتج عن التغير في تبويب العقار من أصل ثابت الي استثمار عقارى، يتم تحويل هذا الفائض الى الأرباح/(الخسائر) المرحلة عندما يتم التخلص من العقار، مع مراعاة الأثر الضريبي لهذا التحويل.</li> </ul>	معيار مصري (٣٤) الاستثمار العقارى
على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار ، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة ، بما في ذلك الفترات الدورية ، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) "التقارير القطاعية" واستبداله بالمعيار المصري رقم (٤١) "القطاعات التشغيلية".</li> <li>• وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.</li> </ul>	معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم تطبيق هذا المعيار المعدل على عمليات جميع الاعمال التي فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦، وبالتالي لم يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات جميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦.	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم الغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : <ul style="list-style-type: none"> <li>١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.</li> <li>٢- المقابل المادى المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول.</li> <li>٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل.</li> </ul> </li> <li>تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : <ul style="list-style-type: none"> <li>تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.</li> </ul> </li> </ul>	<p>معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال المعدلة</p>
لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.</li> <li>إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.</li> <li>في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.</li> </ul>	<p>معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة</p>



### ٥٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات أرصدة القروض والدائنون ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .  
وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

#### ١-٥٣ خطر السوق

تتعرض المجموعة لخطر السوق المتمثل في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن التغير في أسعار السوق ، وينتج خطر السوق عن المراكز المفتوحة لمعدل العائد والعملة ومنتجات حقوق الملكية ، حيث أن كل منها معرض للتحركات العامة والخاصة في السوق والتغيرات في مستوى الحساسية لمعدلات السوق أو للأسعار مثل معدلات العائد ومعدلات أسعار الصرف وأسعار أدوات حقوق الملكية .  
يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وريح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر .  
- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو .  
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة .  
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها .

#### ٢-٥٣ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .  
- وقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية طبقاً للسياسة المحاسبية الواردة بإيضاح ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية .

#### ٣-٥٣ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، وقبول المخاطر هو أساس النشاط المالي ، ويتم تحليل وتقييم وإدارة بعض المخاطر أو مجموعة من المخاطر مجتمعة معاً . ولذلك تهدف المجموعة إلى تحقيق التوازن الملائم بين الخطر والعائد وإلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة ، ويعد أهم أنواع المخاطر خطر الإئتمان وخطر السوق وخطر السيولة والأخطار التشغيلية الأخرى . ويتضمن خطر السوق خطر أسعار صرف العملات الأجنبية وخطر سعر العائد ومخاطر السعر الأخرى .  
وقد تم وضع سياسات إدارة المخاطر لتحديد المخاطر وتحليلها ولوضع حدود للخطر والرقابة عليه، ولمراقبة المخاطر والإلتزام بالحدود من خلال أساليب يعتمد عليها ونظم معلومات محدثة أولاً بأول . وتقوم الشركة بمراجعة دورية لسياسات ونظم إدارة المخاطر وتعديلها بحيث تعكس التغيرات في الاسواق والمنتجات والخدمات وأفضل التطبيقات الحديثة .

وتتم إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة . وتقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وتغطية المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة بالمجموعة، ويوفر مجلس الإدارة مبادئ مكتوبة لإدارة المخاطر ككل ، بالإضافة إلى سياسات مكتوبة تغطي مناطق خطر محددة

مثل خطر الائتمان وخطر أسعار صرف العملات الأجنبية ، وخطر أسعار العائد ، وإستخدام أدوات المشتقات وغير المشتقات المالية بالإضافة إلى ذلك ، فإن إدارة المخاطر تعد مسؤولة عن المراجعة الدورية لإدارة المخاطر وبيئة الرقابة بشكل مستقل.

#### ٤-٥٣ خطر الائتمان

خطر الائتمان هو الخطر الناتج عن قيام أحد الأطراف بعدم الوفاء بتعهداته، وتقوم الإدارة بحرص بإدارة التعرض لذلك الخطر. ويتمثل خطر الائتمان بصفة أساسية في أنشطة الإقراض التي ينشأ عنها القروض والتسهيلات وأنشطة الإستثمار التي يترتب عليها أن تشتمل أصول المجموعة على أدوات الدين. كما يوجد خطر الائتمان أيضاً في الأدوات المالية خارج قائمة المركز المالي مثل إرتباطات القروض. وتتركز عمليات الإدارة والرقابة على خطر الائتمان لدى فريق إدارة خطر الائتمان في إدارة المخاطر الذي يرفع تقاريره إلى مجلس الإدارة والإدارة العليا ورؤساء وحدات النشاط بصفة دورية.

#### ٥-٥٣ خطر السيولة

خطر السيولة هو خطر التعرض لصعوبات في الوفاء بالتعهدات المرتبطة بالإلتزامات المالية عند الإستحقاق وإستبدال المبالغ التي يتم سحبها ويمكن أن ينتج عن ذلك الإخفاق في الوفاء بالإلتزامات الخاصة بالسداد للمودعين والوفاء بإرتباطات الإقراض.

#### ٦-٥٣ خطر سعر العائد

تتعرض المجموعة لآثار التقلبات في مستويات أسعار العائد السائدة في السوق وهو خطر التدفقات النقدية لسعر العائد المتمثل في تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر عائد الأداة ، وخطر القيمة العادلة لسعر العائد وهو خطر تقلبات قيمة الأداة المالية نتيجة للتغير في أسعار العائد في السوق ، وقد يزيد هامش العائد نتيجة لتلك التغيرات ولكن قد تنخفض الأرباح في حالة حدوث تحركات غير متوقعة . ويقوم مجلس الإدارة بوضع حدود لمستوى الاختلاف في إعادة تسعير العائد الذي يمكن الإحتفاظ به ، ويتم مراقبة ذلك يوميا بواسطة الإدارة.

#### ٧-٥٣ مخاطر تقلبات أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر تقلبات أسعار الأسهم في إنخفاض قيمة محفظه الإستثمارات نتيجة التغير في أسعار الأسهم في أيأ من الأسواق التي تحتفظ فيها المجموعة بإستثمارات مالية.

#### ٨-٥٣ مخاطر العمليات

تتمثل مخاطر العمليات في مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة نتيجة لحدث أو فعل يسبب فشل في العمليات التكنولوجية والبنية التحتية وشئون الأفراد وغيرها من مخاطر العمليات المؤثرة. تسعى الشركة لتقليل الخسائر الفعلية والمحتملة لمخاطر العمليات من خلال إطار من السياسات والإجراءات التي تحدد وتقيم وتتحكم وتدير تلك المخاطر، تتضمن نظم الرقابة الداخليه للشركة الفصل الواضح بين الاختصاصات، تحديد الوصول ، تحديد السلطات، اجراءات التسوية ، تدريب الموظفين وعمليات التقييم.

#### ٩-٥٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٥٤- أحداث هامة

قرر البنك المركزي المصري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية. وعليه فقد تختلف قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأيضاً تأثير قائمة الدخل في الفترات اللاحقة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة في تاريخ المركز المالي والفترات اللاحقة.