


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
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
٥-٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٩٩ - ٨	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٨ : الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسيوطية 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 ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل 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

نتحصر 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.

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 ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها 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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١١

القاهرة في ٢١ إبريل ٢٠١٦

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	يضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(*)			
			الأصول
٥ ٨٣٦ ٥٦٤ ٢٦٧	٤ ٨٦٦ ٧٧٠ ٧٤٥	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٤٣٨ ٧٨٦ ١٩٠	٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	(٩)	الشهرة (بالصافي)
١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	(١٠)	أصول حيوية (بالصافي)
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	(١٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٨٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ ٣١١ ٣١٧	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	(١٤)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	-	(١٥)	فروض لشركات ذات علاقة
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	(١٦)	إستثمارات أخرى
٣٢٢ ١٥٨ ٣٣٦	٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩	(٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٥ ١٧٤ ١١٧ ٤٠٧	٢٧ ١٢٤ ٩٥٤ ٤١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			المخزون (بالصافي)
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	(١٧)	أصول حيوية
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
٤٧ ٨١٦ ٨٤٨	١٧ ٧٦٨ ٧٩٠		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	(١٩)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٩٨٣ ٩٨٢ ٩٣٩	٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠	(٢٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينية أخرى (بالصافي)
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ٣٥٧ ٦٩٨ ٠٦٩	(٢١)	التقديرة وما في حكمها
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	(٢٢)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧	٢ ٤٧٣ ٥٣٩ ٢٦٣	(١-٢٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٦٦٦ ٥٧٠ ٩٨١	١٠ ٠٥١ ٥٤٨ ١٨٩		إجمالي الأصول
٣٢ ٨٤٠ ٦٨٨ ٣٨٨	٣٧ ١٧٦ ٥٠٢ ٥٩٩		

تابع.....

* المعدلة إيضاح (٥٦).

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنينة المصري)
(*)		رقم	
			حقوق الملكية
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠٢ ٢٨٢ ٥٩٤	١٢٣ ٨٠٨ ٤٢٥		إحتياطيات
(٤ ٢٢٦ ٩٤٩ ٠٢٨)	(٥ ٢٧١ ٩٨٧ ٠٤٠)		خسائر مرحلة
(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	(١ ١٥٥ ٣٤٥ ٢٣٦)		صافي خسائر العام
٢ ٩٨٥ ٨٤٠ ١١٦	٢ ٧٩٦ ٤٧٦ ١٤٩		حقوق الملكية
٨٢٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	(٢٥)	أرصدة دائنة للمساهمين
٣ ٨١٢ ٦٨٢ ٩٨١	٢ ٧٩٧ ٩٤٠ ٤٦٠		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
٨ ١٨٣ ٥١٢ ٧٩١	٨ ١٥٢ ٣٢٥ ٧١٢		حقوق الأقلية
١٢ ٠٠٦ ١٩٦ ٧٧٢	١٠ ٩٥٠ ٢٦٦ ١٧٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤	١٣ ٦٧١ ٧٨٢ ٣٧٢	(٢٦)	قروض طويلة الأجل
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٤٢٦ ٢٦٩ ٠٨٩	(٢٧)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨	٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	(٢٦)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤	(٢٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٢٧	١٤ ٧٥٤ ٤٣٦ ٦٦٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	(٢٩)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ١٥٨ ٩٤٠ ٥٥٧	٢ ٩٢٣ ١٥٧ ٥٦٢	(٢٦)	قروض قصيرة الأجل
-	٦٤٦ ٨١٩ ٢٢٧	(٢٦)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٤٧٧ ٢٠٢ ٠٢١	٧٣٠ ٦٠٦ ٢٣٩	(٣٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٨٢٠ ٥٨٢ ٩٠٢	٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠	(٣١)	موردين وأوراق دفع
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١ ٤٦٩ ٤٠٣ ١٩٤	(٣٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	(٣٣)	مخصصات
٢٣ ٤٠١ ٧٠٧	٥ ٠٧٧ ٩٧٠	(٣٤)	عقود ضمانات مالية
٩٣٨ ١١٧ ٩٣٠	١ ٠١٣ ٤٣٦ ٥٦٨	(٢-٢٣)	إلتزامات محتفظ بها بعرض البيع
٤٨٢ ٢٠٥ ٠٦٩	٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩		جازي مصلحة الضرائب
٨ ١٦٨ ٨٢٣ ٩٨٩	١١ ٤٧١ ٨٠٠ ١٦٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠ ٨٢٤ ٤٩١ ٦١٦	٢٦ ٢٢٦ ٢٣٦ ٤٢٧		إجمالي الإلتزامات
٣٢ ٨٤٠ ٦٨٨ ٢٨٨	٣٧ ١٧٦ ٥٠٢ ٥٩٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* المعدلة إيضاح (٥٦).

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

توقيع مراقب الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

معتز فاروق

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٤/١٢/٣١ (*)	٢٠١٥/١٢/٣١		
			العمليات المستمرة
٤ ٦٧٠ ٢٦٩ ٥٦٢	٦ ٦٣٨ ٩٤٤ ١٠٧	(٣٧)	إيرادات النشاط
(٤ ٠٥٩ ٢٨٤ ٤٢٨)	(٥ ٤٧٨ ٩٩٩ ٣٦١)	(٣٨)	تكلفة النشاط
٦١٠ ٩٨٥ ١٣٤	١ ١٥٩ ٩٤٤ ٧٤٦		مجمّل الربح
١٠ ٥٣٧ ٨٢٥	١٣ ٥٥٠ ٢٠١	(١-٣٥)	أتعاب إستشارات
١٧٧ ١٧١ ٤٩٧	١٢٦ ٤٢٢ ٣٢٥	(٣٦)	حصة الشركة في أرباح/خسائر شركات شقيقة
٧٩٨ ٦٩٤ ٤٥٦	١ ٢٩٩ ٩١٧ ٢٧٢		إجمالي أرباح النشاط
(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥	(٤٣)	أرباح (خسائر) بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(١٠١٠ ٨٨١ ٦٢٧)	(١ ١٧٥ ١٧٦ ٩٠٩)	(٣٩)	مصروفات إدارية
(٩٢ ٦٨٣ ٠٣٥)	(٨٨٨ ٦٠١ ٦٢٠)	(٤٠)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(٢٣٠ ٢٥٢ ٠٢١)	(٦٦٤ ١٦٣ ٠١٢)		صافي خسائر النشاط
(٨٨٩ ٣٦٣ ١٨٢)	(٨٣٢ ٢٥٧ ١٩٨)	(٤١)	تكلفة التمويل - بالصافي
(١ ٢١٩ ٦١٥ ٢٠٣)	(١ ٤٩٦ ٤٢٠ ٢١٠)		صافي الخسائر قبل الضرائب
(١٠٩ ٠٢٠ ٣١٧)	(١٢٣ ٢١٤ ٩٣٩)	(٤٢)	ضريبة الدخل
(١ ٣٢٨ ٦٣٥ ٥٢٠)	(١ ٦١٩ ٦٣٥ ١٤٩)		صافي خسائر العمليات المستمرة
			العمليات الغير مستمرة
١ ٨٤٥ ٠١١ ٩٢٧	١ ٦٠٥ ٤١١ ٣٦٢		إيرادات النشاط
(١ ٤٩٩ ٤٣٧ ٠٩٠)	(١ ٢٥٢ ٨٥٤ ٤٨٨)		تكلفة النشاط
(٢٢٣ ٠٢٢ ٤٧٢)	(١٩٧ ٠١٦ ٣٣٩)		مصروفات إدارية
(٣ ٥٨٢ ٩١٨)	(٩٠ ٢٧١ ٤٠٩)		(مصروفات) إيرادات أخرى
(١٩٩ ٤٢١ ٣٥٩)	(١٨٨ ٥٤٣ ٣٣٣)		تكلفة التمويل (بالصافي)
(٩٠ ٤٥١ ٩١٢)	(١٢٣ ٢٧٤ ٢٠٧)		نتائج أنشطة التشغيل
(٨ ٥٢٦ ٤٠٣)	(٣٣ ٧٩٨ ٨٣٥)		ضريبة الدخل
(٩٨ ٩٧٨ ٣١٥)	(١٥٧ ٠٧٣ ٠٤٢)		نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
٥٧ ٦٤١ ٨٦٦	٥٥١ ٠٨١ ١٦٩		أرباح بيع عمليات غير مستمرة
(٤١ ٣٣٦ ٤٤٩)	٣٩٤ ٠٠٨ ١٢٧	(٣-٢٣)	أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)	(١ ٢٢٥ ٦٢٧ ٠٢٢)		صافي خسائر العام
			توزع كالتالي:
(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	(١ ١٥٥ ٣٤٥ ٢٣٦)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٤٩٠ ٣٧٨ ٥١٩)	(٧٠ ٢٨١ ٧٨٦)		حقوق الأقلية
(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)	(١ ٢٢٥ ٦٢٧ ٠٢٢)		
(٠,٨٤)	(٠,٧٠)	(٤٤)	نصيب السهم في الخسائر

* المعللة إيضاح (٥٦).

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

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
(١ ٢١٩ ٦١٥ ٢٠٣)	(١ ٤٩٦ ٤٢٠ ٢١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسائر قبل الضرائب
(٤١ ٣٣٦ ٤٤٩)	٣٩٤ ٠٠٨ ١٢٧	تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٥٧ ٦٤١ ٨٦٦)	(٥٥١ ٠٨١ ١٦٩)	أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٢٥ ٣٨١ ٨١٥	(٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥)	أرباح بيع عمليات غير مستمرة
٣٧٨ ٥٤٢ ٦٩٦	٤٥١ ١٧١ ٩٢٧	(أرباح) خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(١٧٧ ١٧١ ٤٩٧)	(١٢٦ ٤٢٢ ٣٢٥)	إهلاك وإستهلاك
٥٨١ ٥٢٩	٦٥٧ ٤٢٢	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
١٩٦ ٤٠٨ ٣٦٢	٢٨٩ ٢٨٥ ٢٥٥	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٠٧ ٠٠٤ ٢٨١	٢٠٣ ١٣٤ ١٥٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٧ ٧٢٩ ١١٤)	(٣٨ ١٢٣ ٣١٦)	خسائر فروق تقييم عملة
٣ ١٥٥ ٩٠٦	٢ ٩٧١ ٦٨٨	إيراد فوائد
(١ ٨٤٥ ١٥٩)	(٢ ٧٩٨ ١٦٢)	خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
٨٢٦ ١٢٠ ٠١٧	٤٩١ ٦٣٠ ٠٥٥	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
٧٤ ٣٦٠ ١٧٨	١٧٦ ٤٦٥ ٧٤٩	مصرف فوائد
٣١ ٧٨٦ ٥٨١	٧٣٦ ٣٦٧ ٧٩٩	مخصصات مكونة
(٧ ٩٦١ ١١٢)	(١١ ٠٣٩ ٨٦٦)	الإضمحلال في الأصول
(١٠ ٨٣٤ ٩٣١)	(٤٨ ٥٠٩ ٧٤٣)	مخصصات إنتهى الغرض منها
٢٠٩ ٢٠٦ ٠٣٤	٣٧١ ٥٩٩ ١٤٢	المستخدم من المخصصات
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
		التغير في راس المال العامل :
		الأصول
٢٩ ٠٣٣ ٠٩٩	(١٧٠ ٠٠٨ ٣٥٩)	المخزون
١٠٨ ٥١٦	-	أصول حيوية
(١٢ ٠٣٦ ٨١١)	٧٧ ٣١٢ ٨٤٦	أعمال تحت التنفيذ
(٢ ٤٤٥ ٦٣٢)	٥٢ ٧٠٣ ١٧٩	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١ ٥٢٦ ٩٢٩ ١٠٢)	١٣ ٩٨٣ ٧١٥	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٣٢ ٥٨٠ ٩٣٤)	١١٢ ٣٣٢ ٧٩٧	عملاء وأوراق قبض
(١٤٢ ١٥٧ ٠٠٤)	(١٦٢ ٥٠٢ ٤٥٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		الإلتزامات
٩٦٠ ٠٤٧ ٧٨٩	(٣١٩ ٥٥٢ ١٥٨)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٢ ٢٣٤ ١٨٩ ٠٢١)	(٦٨٢ ٨٨٥ ٥٧١)	موردون وأوراق دفع
٣٨١ ٢٢٣ ٣٢٠	١٥١ ٢٣١ ٣٤٧	دائون وأرصدة دائنة أخرى والإلتزامات طويلة الأجل
(٢٤٧ ٣٩٠)	(٣٠ ٦٧٤ ٥٢١)	ضرائب مدفوعة
(٣٥ ٠٩٦ ٢٢١)	٦٠ ١٦٩ ٥١٨	العمليات غير المستمرة
(٢ ٤٠٦ ٠٦٣ ٣٥٧)	(٥٢٦ ٢٩٠ ٥٢٣)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

تابع.....

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٤/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
	(٢ ٨٢٧ ٦٤٦ ٧٢٢)	(٣ ٤٩١ ٣٥٩ ١٦٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	٤٠ ٨٠٢ ٠٩٦	١٧ ٩٩٦ ٦٨٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
	(٥٦ ٣٩١ ٩٧٧)	(٥٨ ٢٧٦ ١١٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
	١١ ٥٥٨ ٤٦١	٢٠ ٨٩٠ ٣٢٣	مدفوعات لشراء أصول حيوية
	(٢٧٥ ٤٣٣ ٠٨٨)	(٣٩ ٨٧٥ ٢٥٧)	متحصلات من بيع أصول حيوية
	١ ٢٤٣ ٩٥٥ ٩٦٣	١ ٨٣٩ ٠٧٥ ٦٣٥	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
	(٦٩ ٤٧٥)	(٣٩ ٣٨٨)	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
	(٢٥ ٤٩٣ ٢٠٠)	(٣٨ ٤٥٠ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
	٣٧١ ٠٧٠ ٩٦٥	٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة
	(٣٧ ٤٥٤ ١٥١)	(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من بيع قروض لشركات ذات العلاقة
	(٧٩ ٥١١ ٥٣٥)	(٢٧ ١١٥ ٤٢٠)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
	١٥٤ ٥٧٦ ٥٨٧	-	مدفوعات من إستثمارات أخرى
	٣٦ ٧٤٣ ٦٩٨	٤٨ ٢٠٩ ٥٢٢	متحصلات من إستثمارات أخرى
	٥١ ٧٠٧ ٦١١	٢٥ ٩٦٨ ١٨٣	فوائد محصلة
	(١ ٣٩١ ٥٨٤ ٧٦٧)	(١ ٦٦٨ ٠٨١ ٤٥١)	توزيعات أرباح
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
	١ ٣٤٢ ٤٤٠	٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٢ ١٣٩ ١٣٥)	(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	متحصلات من زيادة رأس المال المصدر
	٤ ٥٦١ ٠٤٣ ٩١٠	٤ ٣٥٦ ٢٤١ ٠٨٥	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
	(١ ٠٤٧ ٦٤٣ ٧٩٢)	(١ ٣٩٠ ٠٠١ ٢٠٨)	متحصلات من قروض بنكية
	٣٥ ٨٥٦ ١٠٣	(٦٣ ٢٩٦ ١٤٢)	مدفوعات من قروض بنكية
	٧٩٩ ٣٨٤ ٧٣٤	٦٤٦ ١٣٠ ٧٦١	مدفوعات / متحصلات بنوك - سحب على المكشوف
	(٢١ ٢٨٥ ١٢٢)	(٣٥ ٤٨٢ ٠٥٦)	متحصلات من حقوق الأقلية
	(٢٨٤ ٣٤٦ ٠٧٤)	(٣٥١ ٤٠١ ٩٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
	٤ ٠٤٢ ٢١٣ ٠٦٤	٣ ٣٩٨ ٥٦٠ ٢٩٥	فوائد مدفوعة
			صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
	٢٤٤ ٥٦٤ ٩٤٠	١ ٢٠٤ ١٨٨ ٣٢١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
	١٩ ١١٢ ٢٥٦	٣٣ ٢٢٥ ٣٣٩	الإستحواذ على شركات تابعة
	(٥٧ ٨٦٨ ٦١٧)	(٤٠٨ ٦٨٩)	إستبعاد شركات تابعة - إيضاح رقم (٢٣)
	١ ٩٧٦ ٢٨٠ ٧٩٩	٢ ١١٥ ٩٩٥ ٥٠٨	النقدية وما في حكمها في أول العام - إيضاح رقم (٢٢)
	٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٢ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	النقدية وما في حكمها في آخر العام - إيضاح رقم (٢٢)

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

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

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

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

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

٣-١ مقر الشركة

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من فرع الشركة الكائن في ١٠٨٩ كورنيش النيل - فور سيزون نابل بلازا - جاردن سيتي، القاهرة.

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.

الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

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

٥-٢ معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بتاريخ ٩ يوليه ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ على أن يتم العمل بتلك المعايير إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ.
هذا وتتمثل أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق فيما يلي:

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
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"> عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. سيتم إضافة خانة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة توييب. 	معيار مصري (١) عرض القوائم المالية
إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة.	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل <ul style="list-style-type: none"> على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين احدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل). 	
إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.	يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها
تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.		
لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.	تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة
تعتبر القيمة العادلة للإستثمار في بداية تطبيق هذا المعيار هي تكلفة ذلك الإستثمار وذلك لأغراض المعالجة المحاسبية اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها".	تم إلغاء خيار استخدام نموذج القيمة العادلة للأصل المبوب على أنه إستثمار عقارى.	معيار مصري (٣٤) الإستثمار العقارى
على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.	تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض

<p>على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترة السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً.</p>	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) "التقارير القطاعية" واستبداله بالمعيار المصري رقم (٤١) "القطاعات التشغيلية". وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي استخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه. 	<p>معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية</p>
<p>إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترة المعروضة.</p>	<ul style="list-style-type: none"> يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦) و (١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج) و (١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات. 	<p>معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية : العرض</p>
<p>يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة</p>	<ul style="list-style-type: none"> تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح أسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلاً من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح". 	<p>معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات</p>
<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<ul style="list-style-type: none"> تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى: (أ) تعريف القيمة العادلة. (ب) وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. (ج) تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. 	<p>معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة</p>
<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه: ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. إضافة خيار لإثبات الحقوق غير المسيطرة (حقوق الأقلية) في تاريخ الاقتناء بقيمتها العادلة. تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء): تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم إضافتها ضمن المقابل المادي المحول، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. 	<p>معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال</p>

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح "القوائم المالية المستقلة". وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.

يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كعاملات حقوق ملكية.

إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمتها العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

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 لو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحفوظ بها بالقيمة بالعدالة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحفوظ بها.

إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليطبق جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.

ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطرة المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.

معيار مصري (٤٢)
القوائم المالية المجمعة

معيار مصري (١٨)
الاستثمارات في شركات شقيقة

معيار مصري (٤٤)
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية

١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

٢-١-٣ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

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

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

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

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

٤-١-٣ إستثمارات في شركات شقيقة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر، يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.

يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الشقيقة مقابل الإستثمار وذلك في حدود مساهمة المجموعة في الشركات الشقيقة.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الاعتراف والإستبعاد للأصول والإلتزامات المالية

١-٤-٣ الاعتراف

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

٢-٤-٣ الإستبعاد

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

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

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

- (أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.
- (ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية.
- (ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي.

٥-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

وفي تاريخ الميزانية المجمعة يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي:

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

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

٦-٣ الإفراض للغير

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإستثمارات

١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

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

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

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

٩-٣ أسهم رأس المال

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

١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

١١-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٣ الإستثمارات العقارية

١-١٤-٣ الإعترايف والقياس الأولى

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة ايجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة أو للإستخدام في الانتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض الادارية باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة إن وجدت.

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

٢-١٤-٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

١٥-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

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

محفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أى خسائر إضمحلال لمجموعة الاستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزاييا العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

١٦-٣ العمليات غير المستمرة

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

١٧-٣ الأصول غير الملموسة

١-١٧-٣ أصول التقييم والتقييم

الاعتراف

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

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

٢-١٧-٣ الشهرية

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

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

٣-١٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

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

٤-١٧-٣ النفقات اللاحقة

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

٥-١٧-٣ الإستهلاك

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

١٨-٣ الإضمحلل في قيمة الأصول

١-١٨-٣ الأصول المالية

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

٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

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

٣-١٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

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

٣-٢٠ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ الميزانية المجمعة بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصاً اية مجمعات للاستهلاك واية مجمعات أضمحلال للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية:

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع	الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس
يتم استهلاكها على ٣- ٥٠ سنة	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
يتم استهلاكها على ٥٦ شهر	الأبقار الحوامل الجافة والمدررة للألبان

٢١-٣ المخزون

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

٢٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٣-٣ المخصصات

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

٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

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

ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية فى القوائم المالية بالقيمة العادلة فى 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 فى قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالى ناتج عن الضمانة المالية فى تاريخ الميزانية ايها أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة فى معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.

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

٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

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

٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

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

٢٧-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٨-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٩-٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض المجموعة النصيب الأساسي والمخفض للسهم لأسهمها العادية. ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. النصيب المخفض للسهم في الأرباح يتم تحديده بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

٣-٣٠ مزايا العاملين

٣-٣٠-١ نظام معاشات العاملين

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

٣-٣٠-٢ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣١-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

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

٣٢-٣ الإيرادات

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

٣-٣٢-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-٣٢-٢ إيرادات الخدمات

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

٣-٣٢-٣ العمولات

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

٣-٣٢-٤ إيرادات توزيعات

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

٣-٣٢-٥ إيرادات الفوائد

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

٣-٣٢-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٣٢-٧ أتعاب الإستشارات

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

٣-٣٢-٨ المبيعات

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

٩-٣٢-٣ عقود المقاولات

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

عندما يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام ويتم تحديد مستوى الإتمام على أساس نسبة إيرادات المستخلصات المعتمدة من العميل عن الأعمال المنفذة حتى تاريخه إلى إجمالي الإيرادات المقدرة للعقد. عندما يكون من المحتمل أن تزيد إجمالي تكلفة العقد عن إجمالي إيرادات العقد، فإن الخسارة المتوقعة يتم الاعتراف بها كمصروف فوراً.

عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد في حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١١-٣٢-٣ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

١٢-٣٢-٣ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٣-٣٢-٣ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزود السيارات بالغاز الطبيعي.

١٤-٣٢-٣ 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 ادارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

٣-٣٣ تكاليف الإقتراض

يتم إثبات تكاليف الإقتراض كمصروف بقائمة الدخل عند تحققها 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 الرملة عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام.

٣-٣٤ التآجير التمويلى

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

٣-٣٥ 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.

٣-٣٦ تقارير القطاعات

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

٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير مالية.

تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم بإستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفى ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الإلتزامات.

١-٤ الأصول غير الملموسة

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

٢-٤ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

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

٣-٤ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية غير المشتقة

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

٥-٤ المخزون

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

٥- الإستحواذ على شركات تابعة

١-٥ قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على الشركات التالية:

١. مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢. Orient Investment Properties Ltd. Group
٣. Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٤. Ledmore Holdings Ltd Group.
٥. Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
٦. Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
٧. KU Railways Holdings Limited Group
٨. Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٩. المجموعة المتحدة للمسابك

الإجمالي	شركة المتحدة للمسابك	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	٢٠١٣ ديسمبر
١ ٨٨٤ ٧٨٩ ٦٤٥	٣ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٢ ٩٤٢ ٢٢٥	٤١ ٣٢٧ ٦٦٨	٢ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥ ٠٦٧ ٧٤٧	٥ ١٠٠ ٢٢١	٢ ٧٨٤ ٧٢٢	١ ٠٨١ ١٢٢ ٤٤٠	١ ٨٨٤ ٧٨٩ ٦٤٥	١ ٨٨٤ ٧٨٩ ٦٤٥
٢١٢ ٤٧٩ ٦٧٢	--	٢١٢ ٩٦١ ٠١٤	--	--	٢ ٧٧٧	٤ ٦١ ٦٤٢	--	--	٥٢ ٢٨٩	٥٢ ٢٨٩
١ ٠١٤ ٠٩٢ ٨٢٢	٢٩ ١٤٩ ٢٠٢	٨٥ ٦٨٥ ٥٦٤	٢٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٢ ٩٨٢ ٤٠٨	٢ ٢ ٣٧٠ ٩٦٨	--	٨ ٧٤٢ ٤٧٧	--	٥٢٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٥٢٩ ٠٠٧ ٧٧٢
١٩ ٠٧٥ ٥١٢	--	١٩ ٠٧٥ ٥١٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٩٤٢ ٦٤٢ ٠١٤	٢٥ ٦٧٨ ٠١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٥ ٢٠٥ ٢٧٥	١١٤ ٢٠٤ ٢٤٢	--	٢٧ ٨٥٦ ٨٨٨	--	١ ٨٢ ٧١٦ ٧٢١	١ ٨٢ ٧١٦ ٧٢١
٩١١ ٣٢٩ ٦٧٩	٢١ ٩٢٨ ٨٢٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤٦	٢١١ ٩٢١ ٤٧١	٣ ٢٤٩ ٧٩٤	٦٧ ٩٤٢ ٢٢٩	٢٢ ٢٩٤	٢٥ ٢٨٨ ٢٧٩	٦ ٠٠١ ٦٠١	٥١٧ ٠٤٢ ٦٢٢	٥١٧ ٠٤٢ ٦٢٢
٢٩٩ ٩٤٤ ٣٠٨	١ ١١٠ ٢٨١	١٢٨ ٣٧٦ ٢٢١	٨٢٤ ٢٢٧	٢ ٠٢٨ ٨٨٢	١٢٨ ٠٤٤ ٦٦٦	١٩٥ ١٦٠	--	--	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١

القيمة العتريية

نقدية وما في حكمها

إستثمارات عقارية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

والخصائر

المدفونين

مقدور إنشاء تحت التفتيش

علاءة ورتائق قبض

المدفونين والأرصدة المدفونة الأخرى

المدفونين على تدارك ذك عداة

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإستثمارات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانبه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الفترة المنتهية	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON Holdings Ltd	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Proporties Ltd.	الفترة المنتهية	التسمية والتجارة	٢٠١٣	٢٠١٢
٢٢٥ ٥١٨ ٦٠٩	٢٢٧ ٥٤١ ٦١٨	---	---	---	---	---	---	---	١٠٨٠ ٢٧ ٢١١	القيمة الفخرية	---	---
١٦ ٧٥٢ ٢٢٤	---	---	٢٠٩٩ ٤٢٥	---	---	---	---	---	---	أسهم مستطع بها بديون البيع	---	---
٢٠٢ ٢٢١ ٥٢١	---	---	---	---	٢٠٢ ٢٢١ ٥٢١	---	---	---	١٢ ١٥٢ ٨٩٩	أعمال تحت التنفيذ	---	---
٦ ٤٢٥ ٥٠٥ ٢٧٤	١٤١ ٢٢٤ ٦٢٨	٤٨٠ ٨٤٢ ٢٠٦	٧٨ ٨٤١ ٧٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٢	١ ٥٤٤ ٤٠٤ ٩٢٥	٤٢٢ ٥٨٢	٥٨٠ ٤٤٢ ٧٧١	٧٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٢ ٢٦٤ ٢٨٤ ٠ ٢٢	أسهم حوية	---	---
١ ٨٠٩ ١٠٢ ٢٢٥	---	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١ ٨٨ ٧٢٩ ٩٨٢	٦٤ ٨٩٤ ٢٠٢	١٠٥ ٨٩٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٢٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥	١ ٦٢١ ٢٢٠ ٧٥٢	أسهم تانية	---	---
٥٤٦ ٢٤٢ ٢٧٨	---	---	---	٢٩٠ ٢٢	---	---	٢ ٦٦٨ ٧٨٩	---	٥٤٢ ٠ ٤٤ ٥١٦	مشروعات تحت التنفيذ	---	---
٢١٠ ٢١٢ ٦٦٥	---	---	---	٢٥٦ ٩٢٢ ٠ ٢٢	٢ ٢٦١ ٠ ٠ ٢	---	---	---	---	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشخصية	---	---
٦٧ ٥٤٠ ٧٢٥	---	٧١١ ٩١٢	---	---	٤٨ ٢٠ ٤ ٥١٥	---	---	---	١٩ ٠ ٢٤ ٢٠ ٨	إستثمارات مالية	---	---
٢ ٤٢١ ١٥٨	---	٢ ٢١٢ ٧٠ ٦	---	١ ١٥٢	---	---	---	---	١١٦ ٢٠٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع	---	---
٢ ٢٤٦ ٤٢٨	---	---	---	---	---	---	---	---	٢ ٢٤٦ ٤٢٨	مخزونات تحت حساب عملاء إستثمارات	---	---
٥٧٢ ١٢٢ ١٠٠	---	---	---	---	١١ ٠ ٨١ ٤٤٥	---	---	٥٦١ ٠ ٤٢ ٦٦٠	---	قيمة مجمدة	---	---
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٢٨	---	٥٧٤ ٨٠٧ ٢٢١	٤٤٥ ٦٤٩ ٨٥٢	---	١٢٦ ١٧٤ ٧٢٧	---	٥٨٦ ٤٧٩	---	٦٢٥ ٤٤٤ ١٧٨	أسهم فخر شخصية	---	---
٢٥٦ ٩١٢ ١٢٠	---	---	---	---	٢٠ ٩ ٩١٢	---	---	٢٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٢ ٦٠ ٢	إستثمارات أخرى	---	---
١٢٢ ٩١٨ ٢٤٢	---	---	---	---	---	---	---	١٢٢ ٩١٨ ٢٤٢	---	حقوق تذاكر مصححات	---	---
(٨١٧ ٢٠٥ ٢٢١)	(٦٢ ٢٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥١١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٢٥٤)	(١٨ ١١٧)	(٢٢٩ ٦٤ ٥٦٦)	---	---	---	(٢٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)	ديون مستحق على الحكومت	---	---
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٠ ٨٤٤)	(٩ ٦٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٢٢١ ٩٤٦)	(٤٤ ٢٧٢ ٧٢٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٦٦٥)	(٢٥٢ ١٦٠ ٦٠ ٤)	---	(٢٢٤ ٠ ٢٢ ٥٧٥)	---	(٢٥٨ ٧٨٤ ٠ ٦٥)	أقساما قروض مستحق على عمل عام	---	---
(١٨٨ ٥٥٢ ٥٢١)	(٥٩ ٠ ٧٨ ١٢٥)	(٦ ٨٧٧ ١١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٢٠ ٨٧٩)	(٢٠ ٩ ٠ ٨٧ ١٤٠)	(٥٠ ٠ ٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ٦٧٦)	(٨ ٢٤٧ ٧٢٠)	(٧٨٢ ٢٢٧ ٧٩٥)	لمستحق للائتمان تحت المصاحبة	---	---
(٢ ٢٢٤ ٢١٢ ٢٨٦)	(١٤ ٢٤ ٩٥٥)	(٢٠ ٢ ٦٩ ٠ ٢٢)	(١٦٧ ٤٦٨ ٢٦٥)	(٧٨ ٦٢٨ ٤٢٦)	(١٤٢ ٢٨٤ ٢٢٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠ ٩٤)	(٢ ١٤٤ ٢٨٤ ١٢٦)	(٢٩٨ ٦١٩ ٤٩٦)	موزون زائيق دفع	---	---
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ١١٥)	(٢٧ ٧٩٤ ٩٩٢)	(٥٩٨ ٥٩٠ ٦٥٠)	(٦٦ ٩٨٩ ٢٧٢)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠ ٩)	(٨٨ ٠ ٥٤ ٦٥٨)	(٢٢٦ ٥٧٢)	(٢٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٦٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧١٤ ٦٩١ ٠ ١٨)	دائرن رؤسدة مالية أخرى	---	---

شركة القابضة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإستثمارات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات باللغتين العربية والمصرية إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	شركة القابضة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوطيدة للتجارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٧٨١ ١٢٤ ١٨٥)	(٢ ١٢٠ ٩٨٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨١)	---	(٣ ١٤٥٠٠٠٠)	(٤٩ ٢١٢ ١٨٤)	---	(١ ٩١٦ ٩١٣)	---	(٢٠٨ ٩٢٠ ٢٧٥)	مخصصات
(١٢٢ ١١٠ ١٤٣)	(٢٠٠ ٢٠٤ ٠٧٦)	---	---	---	---	---	---	---	(٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠)	قروض مخصصة بها تبرؤات البيع
(١ ٢٢٨ ٩١٩ ٢٥٤)	(١٨٥ ٢٢٢ ١١٦)	---	---	---	---	---	---	---	(١٠٥٢ ٦٩٦ ١٢٨)	قروض مخصصة للإلتزام ذوي علاقة
(٤ ٤٩١ ٢٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٦)	(٩٥ ٢١٤ ١٨٦)	(٧٥٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	---	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٦٢٩ ٤٩٦ ٥٢٨)	(٢ ١١٢ ٢٥٠ ٥٥٤)	قروض طويلة الأجل
(١٢٦ ٧٩٦ ٩٥٧)	---	(١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩)	---	---	(٥٠٨٤ ١١٦)	(١٧ ٢٢٩ ١٦٠)	(٢ ٢١٧ ٨٢٨)	---	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)	قروض غير مغطاة أخرى
(١٥٠ ٥٢٢ ١١٤)	(٧ ٧٦١ ٥٢٢)	(٢٢١ ٥٨٢ ٠١٠)	٢٤ ٧٧٧ ٥١٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(٢٥٦ ٥٠٩ ٨٦٤)	---	---	(٤١ ١٦٤ ٢٩٥)	(١٥٨ ٠٠٥ ١٢٨)	قروض مضمونة
١٠٠ ٥٢١ ٥٠٨	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	١ ٢٢٨ ٧٩٦ ١١٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٢٢٩ ٤٠٨	٨٠٦ ٢١٧ ٨٠٢	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٦٦٠ ٢٤٦ ٩٦٤	صافي القيمة العنقودية
(٥ ٨١٢ ٩١٩ ٤٤٤)	---	(٢٦٢ ١٧٢ ٨٢٢)	---	(٤ ٧٦١ ٥٢٢)	---	(٢٢ ١٨١ ٢٦٩)	(٨٧ ٨٢٢ ٢٠١)	(٢ ٢٤٢ ٢٨٨ ١٥٥)	(٢٠ ٩٦ ٢١٢ ٢٥٧)	حقوق الأمانة
٤ ٢٧٩ ٥٨٠ ٦٤	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	٨٧٥ ٨٢٢ ٢٢٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٨٠٦ ٢١٧ ٨٠٢	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ٦٤٠ ٥٦٤	٢ ٤٤٢ ٨٦٩ ٦٥٤	(٤٢٦ ١٤٦ ٦٩٢)	صافي القيمة العنقودية بعد خصم حقوق الأمانة
١ ٨٢٢ ٤٨٤ ٩٩٥	٩٢ ٧٥٧ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤٦ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ٦٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٢٤ ٥٥٩ ٢٢١	١١٢ ٢٣٧ ٨١٢	١٩٧ ٠٦٤ ٥٦٩	١١٧ ٥٨٧ ٥١٢	صافي لائحة الإحصائية
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٨٨	(١١ ٥٩٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ٦٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٢٤	(٢٧ ٢٥٥ ٨٧)	رسوم الإستهلاك على الإستهلاك
٢ ٨٢٠ ٢١٨ ٢٢٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٢٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٦٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩١٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢٦٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٦٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠	إجمالي القيمة المنقولة عن عملية الإستهلاك
١ ٢٤٠ ٥١٦ ١٦٥	١٢٦ ٩٤٩ ١٧٨	١٢ ٥١٧ ٢٢٧	---	١٠٦ ٥٢٢ ١٠٥	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٦٥	٤٢ ٨٦ ١٧٠	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	---	٢٩١ ٠٨٧ ٤١٠	قيمة

رقم قوائم المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocations (PPA) من تحولات القيمة المدونة للأصول والأكثر ملك.

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

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

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

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

شركة القاعة للإقتراعات المالية Ciadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	وسائل نقل والاتصال وبارجات	أجهزة حاسب إلى	اثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	الآلات ومعدات وادوات	تصميمات في أماكن مستأجرة	سيارات	أرضية	٦- أصول ثابتة (بالصافي)
								بيان
٧٥٢٠٦٦٧٨٢٥	٥٢١٨١٥٢٦٠	٤٦٩٢٦٢٢٢	٢٦٦٧٦٤٩١٢	٣٧٥٨٦٠٤٦٣٩	١٠٤٧٢٦٧٠٨	١٤٦٨٢٢٦١٦٤	١٤٦٢٤٨٨٩٢٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٢٥١٦٠٣٧٠	٦٢١٨٢٨	--	(١٨٧٨٤٥٧)	٥٢٦٦٧٠٩	--	١٥٥٩٢٧٦٥١	(١٢٤٧٢٧٢٧١)	تسويات على رصيد أول العام
١٠٠٧٢٢٠٣٧١	٥٤٢٢٤١٦٦٦	٨٢٥٤٢٦١٢	٦٣٠٩٨٢٤	٧٥١٥٦٠١٩٨	٩٢٠١١٥	١٧٢٢٤٠١٢٥	١٢٩٨٤١٧١	إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥)
٤٤٤٧٠٥٧٤٠٥	١٢٠٧٩٦٢٩٩	٥٨٩١٧٢٧	١٢٢٩٦١٢٢٤	٢٤٩٠٤٥٦٤٤	٥٤٢٧٦١٦	٩٦١٥٦٨١١	٦٥٩٢٩٦٤٤	الإضافات المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٢٢٥٢٢٢٩٥)	(١١٤٤٨٠٦)	--	(١٤٧٨٥٢٦٧)	(١٠٧٢٢٢)	--	--	(٥٩٨٥٠٠٠)	أيضا (١-٢٣)
٧١٤١٥٥٦	--	--	٤٦١١٠٠	٦٦٢٦٢٦٢	--	٤٤٠٩٤	--	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
(٢١٢٩٢٤٧٤٨٥)	(٥٥٢٦٧١٠)	(٥٧٤٤١٢)	(٣١٠٢١٨٨٥)	(١٢١١٠٤٤٥٢٤)	--	(٧١٥٢٦٧٩٦)	(١٦٦١٨٧٨٧)	الاستيعادات أيضا (٢٢)
١٦٨٤٢٥٦٦٤	٥٨٨٨٧٤٩	٢٢٧٨٢٠٦	٧٥٣٦٧٦٨	١٠٧٨٢٧١٧٦	٢٠٧٢٨٦٣	١٥٠٤٨٢٧١	٢٧٧١٢٤٢١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٠٢٢٩٠٢٤١١	٥٢٨٢٣٥١٨٦	٥٨٢٩٨١٥٤	٢٤٠٨٤٢٢٩	٢٥٦٧٢٢٨٩٧٢	١١٢٢٨٨٢٠٢	١١٤٢١٠٥٤٢٠	١٢٦٢٧٩٤٠٤٨	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/١/٢/٣١
١٦٨٤١٠٢٥٥٨	١٦٨٦٦٢٨٦٢	٢٢٩١٦٧٢٢	٢٠٤١٦٥٢٢١	١٠٠٢٥٢٠٢٣٥	٢٢٤٢٧١٧٧٠	٢٤١٠٥٦٨٢٠	٢٠٢٨٩٨	مجموع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٥/١/١
١٠١٦٨١٢	٥٧٩٥٨	٢٠١٦٢	(٥١٢٧٨)	٤٦٥٧١٢	--	(٢٢٧٥٦٤٢)	--	تسويات على رصيد أول العام
٢٦٢٥٧١٦٥٠	٢٧٨٢٢٠٤١	٧٥٢١٢٤٨	٤٨٠٨٠٦٠٢	٢٩٥٢٥٩٠١٨	٧٢٠٢٧٤	١٦٤٢٠٤٦٦	--	إقتناء شركات تابعة أيضا (٢-٥)
٢٦٢٤٠١٥٧٢	٢٦٤٥٥٦٨٠	٤٤٦١٧٤٦٠	١٨٢٢٩٥٨١	٢٢٨١٠٢٤٢١	٧٤٦٥٢٧٢	٥٧٥٩٤١٠٠	٢٦٠١٨	إهلاك العام*
(١٤٧١٧٥٦٢)	(١١٤٤٨٠٥)	--	(١٢٩٦٨٥٠٧)	(٦٠٤٢٥٠)	--	--	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١٧٠٦٥٤٠	--	--	٤٢١٥٢٩	١٢٢٠٩٠٧	--	٤٤٠٩٤	--	أيضا (١-٢٣)
(٢٢٥٩٢٩٢١٦)	(٢٦٦٨٢٠٦٢)	(٢٦٢٢٨)	(٢٠٨١٢٢٦٩)	(١٩٧٧٥٨٩٥٩)	--	(٨٠٢٧٧٦٢٤)	(٢١٥٨٦٢)	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
٨٥٩٧٩٢٦١	(١٢٤٠٧٠٧)	١١٢٨٨٨٩	١٢٢٨٧٦٤٢	٥٢٦٦٣٥٤٤	٨٩٢٧٨	٢٠١١٥٠٧١	١٩٥٤٢	مجموع إهلاك الاستيعادات أيضا (٢٢)
٢١٥٧١٢٢٦٦٦	٢١٢٨٢١٩٦٦	٤٦٩٨٢١٥٤	٢٠٧١٢٩٢٤٢	١٢٩٥٧٨٥٧١٨	٤٦٧٦١٥٩٥	٢٥١٤٨٧٢٤	١٤٢٥٩٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٨٦٦٧٧٠٧٤٥	٢٢٤٥٠٢٢٠	١١٢١٥٠٠٠	٢٢٧٠٢٩٨٦	٢١٧١٤٥٢٥٤	٧١٥٢٦٧٠٧	٨٩٠٦١٨١٢٦	١٢٦٢٦٥٠٤٥٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٥٨٢٦٥١٤٢١٧	٢٥٢١٥١٢٩٨	٨٠١٤٤٩٠	٥٧٥٩٩٦٨١	٢٧٥٦٠٨٤٤٠٤	٧١٢٥٩٩٢٨	١١٧٧٢٦٩٢٢٤	١٤٦٢١٨٥٠٢٢	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/١/٢/٣١
								صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٤/١/٢/٣١

تم الاعتراف بالهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية أيضا (٢٩) وتم الاعتراف بالهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٨).

يتعلق المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في بعض أصول شركة Global Energy (الحدى الشركات التابعة لقطاع الطاقة) والتي تم تحويلها سابقا الى أصول محتفظ بها بغرض البيع ونظراً لعدم امتثالها لشروط الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بغرض البيع تم تحويلها إلى أصول ثابتة.

*** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ أيضا (٧).

٧- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)

٧-١ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١٠.٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	الرصيد في أول العام
--	(٨٨ ٧٧٠ ٤٤٢)	تسويات
٢٨٢ ٥٢٥	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	إقتناء شركات تابعة (إيضاح ٥-٢)
(١١ ٠٥١ ٩٩٧)	(٣١٧ ٤٧٥ ٣١٧)	الإستبعادات خلال العام
(٩٩١ ٦٧٨ ٠٢٧)	(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢٣-١)
(٣٤٦ ٧٤٨ ٣١٧)	--	المحول إلى شركات شقيقة (إيضاح ١٢)
٣ ١٦٨ ٠١٨ ٣١٣	٤ ٩٣٤ ٩٨٢ ١٤٩	الإضافات خلال العام
(٩٤ ٧٢٤ ٧٨٦)	(١٣١ ٠٢١ ٨١٠)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٦)
١٩٧ ٤٣٣ ٨٧٩	١ ١٠١ ٥٠٦ ٠٢١	فروق ترجمة عملات أجنبية
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٧ ٢٥٦ ١٧٤ ٧٣٩	الرصيد
(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	(٩٣ ٧٣٠ ٨٩٢)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	الصافي

٧-٢ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١٧٩ ٥٦٠ ٠٨١	١٢٤ ٣٥٣ ٨٠٠	قطاع الأغذية
١١ ٢٠٥ ٢٠٠ ٤٠٦	١٦ ٨٤٧ ٢٦٥ ٢٧٩	قطاع الطاقة*
٤٥ ١٦٠ ٠٧٩	٦٩ ٥٠٣ ٠٣٨	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٢٠١ ٤٨٤ ٧٠٢	٧٣ ٤٤٤ ٠٨٨	قطاع الأسمت
١٨٧ ٩٣٩ ٦٢٤	--	قطاع العقارات المتخصصة
٢١ ٩٦٣ ٩٩٣	٢٩ ٠٨٠ ٣٩٦	قطاع الخدمات المالية
--	١٨ ٧٩٧ ٢٤٦	قطاع التعدين
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة مبلغ ٧٠٤ ٠٥٥ ٨٣٧ ١٦ جنيه مصري تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.

٨- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	(إيضاح)	
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١٣ ١٥١ ٢٠٤	(١-٨)	برامج حاسب آلي
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	(٢-٨)	حق إمتياز
--	٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	(٣-٨)	أصول التتقيب والتقييم
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٤-٨)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٨)	عقود عملاء
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	٢ ٩١٩ ٣٥٧	(٦-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧		الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
		١-٨ برامج حاسب آلي
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٨٤١ ٧٧٣	التكلفة في أول العام
٦٧٥ ١٥٥	٣ ٥٨٢ ٥١٧	الإضافات خلال العام
--	(١٩٠ ٩٥٨)	الإستبعادات خلال العام
(١ ٠٣٣ ٨١١)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(١٩٤ ٦٥٠)	٣ ٨١٠ ٧٧٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	التكلفة في آخر العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	مجمع الإستهلاك في أول العام
(٨ ٢٨٤ ٧٤٢)	(٥ ٧٧٧ ٨٤٠)	الإستهلاك خلال العام
٥١٨ ٢٣٥	(٤ ٣٠١ ٥٧٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	مجمع الإستهلاك في آخر العام
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١٣ ١٥١ ٢٠٤	الصافي
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
		٢-٨ حق إمتياز
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	التكلفة في أول العام
٢٧٥ ٣٧٠ ٧١٦	١٠٤ ٩٩١ ٩٠١	الإضافات خلال العام
٢٣ ٢٨٧ ٤٨٧	٣٢ ٥٦٨ ٦٠٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	التكلفة في آخر العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	مجمع الإستهلاك في أول العام
(٤٠ ٩٤٩ ٨٧٥)	(٤٦ ٨٦٥ ٧١٣)	الإستهلاك خلال العام
٤١ ٤٨٥	(٢٩ ٧٥٩ ٩٢٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	مجمع الإستهلاك في آخر العام
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	الصافي
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
		٣-٨ أصول التنقيب والتقييم
--	٤٥٦ ٧٨٦	١-٣-٨ مصروفات تجهيز مواقع
--	(٢٣١ ٣٥٩)	إقتناء شركات تابعة*
--	٢٣٨ ١٦١	الإستهلاك خلال العام
--	٤٦٣ ٥٨٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
		٢-٣-٨ مصروفات تنقيب ويحث
--	٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	إقتناء شركات تابعة*
--	١٠ ٩٦٦ ٣٣٠	الإضافات خلال العام
--	٣ ٢٨٧ ٦١٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
		٨-٣-٣ تراخيص
--	١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	إقتناء شركات تابعة*
--	(٢٧ ٣٥٢)	الإستهلاك خلال العام
--	(١ ٠٢٥ ٦٧٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	الرصيد
--	٢٤٩ ٨٠٨ ٤٨٢	الإجمالي
--	(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	مجمع الإضمحلال في القيمة**
--	٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	الصافي
		**مجمع الإضمحلال في القيمة
--	٦ ٧٠٧ ٠٦٤	إقتناء شركات تابعة*
--	(٣٧٦ ٦٤١)	رد الإضمحلال خلال العام
--	(٢ ٨١٠ ٠١٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٣ ٥٢٠ ٤٠٦	الرصيد
		*إيضاح (٥-٢).
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٨-٤ علامات تجارية
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	*Falcon for Agricultural Investments Ltd
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الرصيد
--	(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	* الإضمحلال في القيمة
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	الصافي
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٨-٥ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٨-٦ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	--	ترخيص بناء مصنع أسمنت بالمنيا إيضاح (٢٣)
٤ ٠٢٤ ٤٠٧	٢ ٣٨٤ ٠٧٩	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا وفقا للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
٩٠٣ ٥٦٣	٥٣٥ ٢٧٨	تعويضات عمال المشروعات
٢٠٥ ٥٧٧ ٩٨٥	٢ ٩١٩ ٣٥٧	الإجمالي
(٥ ٨٥٢ ٢٩٢)	--	مجمع الإضمحلال في القيمة إيضاح (٢٣)
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	٢ ٩١٩ ٣٥٧	الصافي

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في	المحل لأصول	الإضمحل في	اقتناء شركات	الاستثمارات في	الإضمحل في	لرورق ترجمة	الرصيد في
٢٠١٥/١٧/٣١	محتفظ بها بفرض البيع	عديلات غير مستمرة	تأجيله	شركات تابعة***	القيمة**	عديلات أجنبية	٢٠١٥/١/١
١٤٣ ٢٩٩ ٦٢٨	--	--	--	(٥٥ ٤٧٩ ٧٦٣)	(٩٣ ٣٢٢ ٠٠٧)	--	٢٩٢ ١٠١ ٢٩٨
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	--	--	--	--	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠
--	--	--	--	--	(١٢ ٠٨٧ ٧٣٦)	٣ ٣٠٧ ٠٩١	٥٨ ٧٨٠ ٦٤٥
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	(٤٠ ٨٢٤ ٣٠٥)	--	(٢٩٧ ٢١٨ ٧٦٣)	(١٢ ٦٠١ ٥٣٦)	--	٦٢١ ٨٠٢ ١٠٢
--	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	--	--	--	--	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥
٢ ٧١١ ٥١٨	--	--	٢ ٧١١ ٥١٨	--	--	--	--
--	--	--	--	--	(١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢)	--	١٧٨ ٦٩١ ٠٢٢
١٢ ٩٩٣ ٢٢٩	--	--	--	--	--	(٥٢٤ ٤٩٨)	١٣ ٥١٧ ٧٢٧
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	--	--	--	--	--	٣٢ ٦١١ ٣١١
٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	(٤٠ ٨٢٤ ٣٠٥)	٢ ٧١١ ٥١٨	(٣٥٢ ٦٩٨ ٥٢٦)	(٢٩٦ ٧٠٢ ٢٩٦)	٢ ٧٨٢ ٥٩٣	١ ٤٣٨ ٧٨٦ ١٩٠

مجموعة تولان لإدارة المخلفات الصلبة (تولان)

* Silverstone Capital Investment Ltd. Group

Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group

BVI - إيفساح (١-٢٣)

شركة أميك للتمين (المكرد) إيفساح (٢-٥)

مجموعة المتحدة للمساكن

Falcon for Agricultural Investments Ltd.

* Group - BVI

Citadel Capital Transportation

Opportunities Ltd. Group - BVI

Ledmore Holdings Ltd. Group.

* يتضمن رصيد الشهرة مجمع الإفصاح في القيمة.

** إيفساح رقم (٤٠)

*** إيفساح رقم (٢٣)

١٠- أصول حيوية (بالصافى)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	(إيضاح)	
			غير متداولة
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٤ ٦٦١ ٢٢٥	(١-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٣١٨ ٤٨٥	(٢-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	(٣-١٠)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	(٤-١٠)	عجول
<u>١٨٩ ٠٤٢ ٨١١</u>	<u>١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١</u>		
			متداولة
١ ٠٠١ ٠٠٠	١ ٠٩٢ ٠٠٠		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس)
٢٠ ٣٧٨ ٤٥٨	٢٣ ٩٧١ ٧٦٣		أخرى
<u>٢١ ٣٧٩ ٤٥٨</u>	<u>٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣</u>		
<u>٢١٠ ٤٢٢ ٢٦٩</u>	<u>٢٢١ ١٠٨ ١٤٤</u>		الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
			تكلفة
١٠ ٣٩٦ ١٦٢	٨ ٦٨١ ٣٣٧		أول العام
--	١ ٣٤٦ ٧٨٧		تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
(١ ٦٩٥ ٠٨٧)	--		إستبعادات العام
(١٩ ٧٣٨)	--		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٨ ٦٨١ ٣٣٧</u>	<u>١٠ ٠٢٨ ١٢٤</u>		
			مجمع الإهلاك
٣ ٩٢٨ ١٥٨	٤ ٠٤٤ ٦٥٥		أول العام
١ ٥٠٩ ٥٩٥	١ ٣٠٣ ٦٠١		إهلاك العام
(١ ٣٧٢ ٢٧٠)	--		إستبعادات العام
(٢٠ ٨٢٨)	١٨ ٦٤٣		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤ ٠٤٤ ٦٥٥</u>	<u>٥ ٣٦٦ ٨٩٩</u>		
<u>٤ ٦٣٦ ٦٨٢</u>	<u>٤ ٦٦١ ٢٢٥</u>		الصافى
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		٢-١٠ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
			تكلفة
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٨ ١٦٠ ٩٣٨		أول العام
٤ ١٢٧ ٩٢٦	١ ١٢٢ ٢٧١		إضافات العام
--	(٢ ٧١٩ ٩٦١)		إستبعادات العام
--	(١ ٣٤٦ ٧٨٧)		تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٦٢ ٤٥٨	١٠٢ ٠٢٤		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٨ ١٦٠ ٩٣٨</u>	<u>٥ ٣١٨ ٤٨٥</u>		الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	أول العام
٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠	٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨	تحويلات من عجول
(٣٦ ٩٩٥ ٩٨٣)	(٣٧ ٩٧٥ ٠٣٢)	إستبعادات العام
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	
		مجمع الإهلاك
٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	٦١ ٠١٥ ١١١	أول العام
١٩ ٩١٥ ٠٠٣	٢٢ ٠٤٨ ٢٩٩	إهلاك العام
(١٠ ٧٩١ ٥٥٣)	(١٣ ٧٧١ ٢٥٢)	إستبعادات العام
١٠٦ ٢٥٥	١١٨ ٣٩٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	الصافي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٠-٤ عجول
		تكلفة
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	أول العام
٥٢ ١٨٨ ٠٩٩	٥٧ ٠٦٩ ٠٧٤	إضافات العام
(٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠)	(٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٧٦١ ٩٨٩)	(١ ٦٩٥ ٤٤٧)	إستبعادات العام
٦٠٧ ٧٧٤	٨١٦ ٣٢٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	الرصيد

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)			
الإجمالي	أخرى	مباني	أراضي
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢
٣٩ ٩٦٢	٣٩ ٩٦٢	--	--
(٣ ٣٨٩ ٩٩٩)	--	--	(٣ ٣٨٩ ٩٩٩)
(٣٩٥ ٦٠٣ ١٩٧)	(٣٩ ٢١٧ ٩٨٠)	(١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤)	(٢١٩ ٧٤٠ ٤٣٣)
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٩ ٨٨٤ ٢٧٨	١٥ ٩٢٦ ٩٠٥	٣٣ ٩٥٧ ٣٧٣	--
١٢ ٥١٦ ١٩٠	٤ ١٩٥ ٧٥٦	٨ ٣٢٠ ٤٣٤	--
(٣٤٩ ٩٣١)	(١١٧ ٣٠٦)	(٢٣٢ ٦٢٥)	--
(٦٢ ٠٥٠ ٥٣٧)	(٢٠ ٠٠٥ ٣٥٥)	(٤٢ ٠٤٥ ١٨٢)	--
--	--	--	--
*٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٣ ٢٥١ ١١٣	١٠٢ ٦٨٧ ٤١١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢

*يتمثل رصيد الإستثمار العقاري في قيمة قطعتي أرض بالقرية الذكية.

١٢- إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)

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

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤	٢٠١٥	
		%	%	
١ ٨٢١ ٩٨١	١ ٣٠٤ ٧٢٣	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٤ ١٤٢ ٣٣٤	١٣ ٧٨٥ ٠٠١	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
٩٦ ٨٠١ ٤٨٥	--	٣٩,٢٢	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - إيضاح (٢-٥)
١٣٢ ٢٢١ ٩٥٩	١٢٧ ٨٦٩ ٩٩٦	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق **/*
٤٠٥ ٤٣٣ ٤٥٦	٤٣٤ ٠١٤ ٦٩٦	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٣٥٧ ٨٦٦ ٥٨٨	--	٤٨,٠٢	--	Grandview Investment Holding - إيضاح (١-٢٣)
٣٧١ ٩١٠ ٧٩١	٤١٣ ٣٣٨ ٨٣٢	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	***Soiete Des Ciments De Zahana
٦ ٢١٨ ٣٣٤	٩ ٦٨٠ ٩٧٦	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٦٦ ٥٩٣ ٤٢٥	--	٢٧,٥٥	--	شركة مصر للأسمنت (قنا) - إيضاح (٤٣)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٩٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤			الإجمالي
--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			الإضمحلال في القيمة /* إيضاح (٤٠)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٨٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤			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.

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

شركة القائمة للإستثمارات المالية Ciradel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات المثقفة

٢٠١٥/١٢/٣١

المصروفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	شركة
٨ ٣٤٢ ٧١٧	٧ ٣١٧ ٠٠١	٩ ١٥٨ ٧٦٨	١٢٩ ٨٠٦	٩ ٠٢٨ ٩٦٢	٢١ ٧١٦ ٧٩٨	١٢ ٨٤١ ١٩٢	٨ ٨٧٥ ٦٠٦	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٢٤ ٠٦٠ ٩١٠	٢٣ ٠٨٤ ٧٩٥	٥ ٨٠٢ ٤٨٠	٣٤٥ ١٨٩	٥ ٤٥٧ ٢٩١	١٤ ٥٢٢ ٧٠٥	٣ ٣٩٠ ٨٧٧	١١ ١٤١ ٨٢٨	شركة الشرق للمكتبات
٤٥ ٢١٠ ٧٦٨	٣٦ ٨١٥ ٦٣٠	١٠ ٢ ٩٢٠ ٩٧٥	٥ ٧٨١ ٠٦٠	٩ ٧ ١٣٩ ٩١٥	٢٤٢ ٨٩٩ ٦٢٨	١١٧ ٩٧٣ ٤٧٤	١٢٥ ٩٢١ ١٥٤	شركة دار الشروق
٢٨٥ ٠٧٧ ٤٥٢	٤٠٧ ٤٢٩ ٥٨٩	٤٠٠ ٣٧٢ ٠٦٨	٢٤٩ ٠٥٢ ٣٢٨	١٥١ ٢١٩ ٧٤٠	١ ٠٢٥ ٦٩٠ ٢٤٦	٨٤٨ ٦٧٧ ٨٨٠	١٧٧ ٠١٢ ٣٦٦	Societe Des Ciments De Zahana
٢ ٠٦٩ ٩٦٩	٦٨ ١٨٤ ٢٦٢	٨٧ ٧٢٦ ٤٦٧	---	٨٧ ٧٢٦ ٤٦٧	٩١٥ ٩١٥ ٢٥٧	---	٩١٥ ٩١٥ ٢٥٧	Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٦).

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٤٦٤ ٧٥٠	٥٠٧	* Logria Holding Ltd.
٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٥ ٧٢٠ ٥٤٥	٢٨ ٠٥٨ ٧٧٦	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤٣	١ ٦١٠ ٤١١	Med Grid
١ ١٨٧	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٢	٧٠٠ ٢٠٧	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
--	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
٩٧٠ ٦٠٤ ٢٧٣	١ ٠٨٧ ٧٠٧ ٠٤١	الإجمالي
(٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣)	(١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ ٣١١ ٣١٧	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال	إقتناء شركات	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٥/١٢/٣١	** العام	تابعة	عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١	
٥٠٧	--	--	٤٢ ٢٥٠	٤٦٤ ٧٥٠	Logria Holding Ltd.
٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	--	--	٤١ ١٨٨ ٨٧٥	٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٢٥٦ ٨٣٦	٣٦٦ ٩٤٠	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	--	--	كيمن ريسورسز
١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤	٣٦٦ ٩٤٠	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	٨٣ ٤٣٨ ٨٧٥	٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣	الرصيد

** إيضاح (٤٠).

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٥٣ ٥١٣ ٦٤٦	٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	* Nile Valley Petroleum Ltd.
٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩	--	شركة أسكوم الإمارات للتعددين / ****
١ ٠٣٣ ٩٠٤	١ ١٢٧ ٨٩٦	شركة سيتادل كابييتال القلعة - السعودية
٩١٤ ٠١٩	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٧٨٧ ٥٠٠	١ ٩٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٤٢ ٥٣٢	٧٦ ٤٨٧ ١٩٨	أخرى **
١٤١ ١٤٦ ٥٢٩	١٣٩ ٦٧٦ ٥٤٠	الإجمالي
(٣٩ ٩٣٣ ٠٤٣)	(٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	الصافي

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

الرصيد في	إقتناء شركات	المكون خلال	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٥/١٢/٣١	تابعة	العام ****	عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١	
٣٠٠ ٥١٤	--	--	--	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
--	(٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩)	--	--	٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	--	٥٧ ٥٥٥ ٢٣٦	٨٢٣ ٢٨٧	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧	(٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩)	٥٧ ٥٥٥ ٢٣٦	٨٢٣ ٢٨٧	٣٩ ٩٣٣ ٠٤٣	الرصيد

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

*** إيضاح (٢-٥).

**** إيضاح (٤٠).

١٥- فروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	--

*Bomi Holdings Ltd.

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

١٦- إستثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
٤٣٣ ٠٦٨ ٧٥٨	٢٦٢ ٧٧٦ ٦٥٧	(١-١٦)	أرصدة مجمدة لدى البنوك
٨ ٢٨٤ ٢٠١	٧ ٠٢٣ ٨٧٦	(٢-١٦)	أخرى
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣		الرصيد

١-١٦ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٨ ٩٧٤ ٢١٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٩٢ ٠٤٧ ٢٧ دولار أمريكي) مقابل ٣١٥ ٩٧٩ ٤٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ٠٨٦ ٠١٨ ٥٩ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ يتضمن بند أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٧٠ ٩٥٤ ٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٦٠٨ ١٤٨ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجديده إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣٧٧ ١١١ ٦٧٣	٤٢٩ ١٨٠ ٢٥٣	قطع الغيار
٢٢٩ ٤٤٨ ٥٨٢	٢٨٩ ٨٩٠ ٩٥٨	مواد خام
١٥٥ ٩٠٨ ٠٥٨	١١٥ ٠٦٩ ٧٦٤	مخزون تحت التشغيل
١٣٩ ٠٩٧ ٩٨٣	١٠٨ ٤٣٨ ١٠٠	إنتاج تام
٤ ٥٩٥ ٠٢٦	٢ ٦١٠ ٦٥٨	بضاعة بالطريق
١٣ ٦٠٥ ٧٣٥	٢ ٦٩٨ ٣١٤	مواد التغليف
١١ ٩٩٢ ٦٤٥	٨٠ ٧٦٦ ٠١٤	زيوت ومواد تشحيم
٦١ ٦٠٨ ٢٠٨	١٧ ٠١٥ ٣٦١	أخرى
٩٩٣ ٣٦٧ ٩١٠	١ ٠٤٥ ٦٦٩ ٤٢٢	الإجمالي
(٢٣ ٥١٣ ٦٢١)	(٢٨ ٩١٧ ٥٧٠)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	الصافي

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢٩ ٧٨٦ ٦٢١	٦ ٨٣٥ ٠٩٣	غير المتداولة
٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	٨٦ ٦٢٥ ٦٨٥	عملاء
٣٥٢ ٧٠٥ ٢٤٦	٤٣١ ٥٦٩ ٣٥٩	تأمين استهلاك غاز
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١١٤ ٦٥٥ ٨٤٨	الهيئة المصرية العامة للبتترول *
١ ٩٠٣ ١٩٤	٧٠ ٧٢١ ٥٠٠	مدينو بيع إستثمارات **
٥٩٠ ٤٥٦ ٣٧٦	٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	أخرى
(١ ٦٥٤ ٣٦٧)	--	الإجمالي
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي
		متداولة
١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٨٠	١ ٢٣١ ٨٠٦ ٤٩٩	عملاء
٣٢ ٧٦١ ٩٩٧	٣٦ ٩٨٨ ٣٣٥	أوراق قبض
--	١٧ ١٠٢ ٢٨٩	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٠٣٥ ٤١٦ ٠٧٧	١ ٢٨٥ ٨٩٧ ١٢٣	الإجمالي
(٨٦ ٢٧٦ ٥٢٩)	(١١٨ ٣٥٨ ٩٧١)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	الصافي
١ ٥٣٧ ٩٤١ ٥٥٧	١ ٨٧٧ ٩٤٥ ٦٣٧	الرصيد

* يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبتترول بشأن ما تم سداده نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).

** يمثل المبلغ في مديونية بيع الاستثمارات طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية لشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسبوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤.

*** يمثل المبلغ في باقى مديونية بيع إستثمارات الشركة في شركة فاروس القابضة وفقاً لعقد البيع.

١٩- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١ ٦٦٥ ١٢٠	١ ١٣٠ ٠٠٩	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٦ ٤٠٤ ٠٤١	٨١٠ ٩٦٦	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٦٩ ٢٩٩ ٣٠٢	٢ ٢٤١ ٥٣٣	وثائق صندوق استثمار HSBC
--	٤٣ ٤٣٠	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
--	١٥ ٦٠٢ ١٢٩	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
--	١٣ ٩٦١ ٣١٤	وثائق صندوق استثمار البنك الاهلى المصرى
٣ ٤٨٠ ٨٩٠	--	أخرى
<u>٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣</u>	<u>٣٣ ٧٨٩ ٣٨١</u>	الرصيد

٢٠- المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	اتعاب إستثمارات	
٤٣ ٤٣٨ ٩٥٣	٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	٥ ٠٩٢ ٨٠٧	٤٢ ٩٣٠ ٤٢٨	* Logria Holding Ltd.
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	--	--	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)***
٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	--	* Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٧ ٠٢٧	٢٩ ٤٨٤	٢٩ ٤٨٤	--	Citadel Capital East Africa
٧٠١ ٠٥٠	٧٣٨ ٢٢٣	٧٣٨ ٢٢٣	--	شركة سيتادل كابينتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٦١٠ ٦٨٥	٥ ٠٢٩ ٨٣٨	٥ ٠٢٩ ٨٣٨	--	Nahda
١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	٢١ ٠١٢ ٨٥٥	٢١ ٠١٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
١ ٩٩٩ ٩٩٧	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
٧ ٩٩٤ ٠٠١	٣ ٤٧٨ ٣٩٤	٣ ٤٧٨ ٣٩٤	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكرو" *
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ٠٥٤ ٨٨٣	١١ ١١٦ ٣٣١	١١ ١١٦ ٣٣١	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٢٣٣ ٦٣٥	١٤٥ ٧٥٤	١٤٥ ٧٥٤	--	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	٤ ٣٣٥ ٠٤٦	٤ ٣٣٥ ٠٤٦	--	FL Smith
١ ٩٦٦ ٥٢٩	١٢ ٦٩٦ ٩١٠	--	١٢ ٦٩٦ ٩١٠	Scimitar Production Egypt Ltd
(١ ٣١٩ ٧١١)	١ ٥٥٩ ٤٠٧	١ ٥٥٩ ٤٠٧	--	Grandview Investment Holding
٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	١ ٥١٢ ٠٥٣	١ ٥١٢ ٠٥٣	--	أخرى
<u>٨٨٥ ١٠٢ ٤٩٧</u>	<u>٧٩٣ ٨٣٠ ٧٥٧</u>			الإجمالي
<u>(٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤)</u>	<u>(٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩)</u>			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
<u>٤١٦ ٩٢٢ ٤٥٣</u>	<u>٦٤ ٦٧٥ ٩٦٨</u>			الصافى

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	--	Benu One Ltd.
٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	--	Fenix One Ltd.
١٠ ٦١٠ ٤٨٦	٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	--	أخرون*
٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦	٥٤٧ ٥٧٢ ٤٧٢			الإجمالي
--	(٥ ٨٥٠ ٠٠٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦	٥٤١ ٧٢٢ ٤٧٢			الصافي
٩٨٣ ٩٨٢ ٩٣٩	٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠			الرصيد

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١٥/١٢/٣١	عملات أجنبية	العام	٢٠١٥/١/١	
		..		
٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	٣ ٨٢١ ٠٢٦	٢ ٥٦٨ ٨٦٠	٤١ ٦٣٣ ٣٤٩	Logria Holding Ltd.
٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	١٨ ٩٩٣ ١٣٨	٥٧٤ ٨٥٠	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	١٩ ٩٩٠ ٤٢٤	١٧ ٢١٢ ٠٣٥	٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبيلكو"
٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	--	Golden Crescent Investment Ltd.
١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	٢ ٣٧٠ ٠١٣	١٦٥ ٦٨٥ ٤٤٩	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩	٤٥ ١٧٤ ٦٠١	٢١٥ ٨٠٠ ١٤٤	٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤	
٥ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٢ ٥٠٠	٥ ٧٦٧ ٥٠٠	--	أرصدة مستحقة على المساهمين
	٤٥ ٢٥٧ ١٠١	٢٢١ ٥٦٧ ٦٤٤		الرصيد

** إيضاح (٤٠).

*** إيضاح (٢-٥).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢٨ ٩٩٨ ٤٥٧	١٧ ٧١٣ ٥٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٧ ٨٦٣ ٨٤٢	٤٢ ٨٢١ ٠٢٣	تأمينات لدى الغير
٣٠٨ ١٩٠ ٦٣٦	٣٢٦ ٧٨٧ ١٤٢	دفعات مقدمة للموردين
٧٧ ٥١٥ ٣٦٩	٢٦ ٧٤٩ ٣٦٣	غطاء خطابات ضمان
٢٤ ٢٤١ ٨١٥	٣٨ ٥٩٢ ٤٤٩	عهد وسلف عاملين

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣٢ ٠٧٧ ٢٦٩	٦٢ ٩٣٦ ٧٢١	إيرادات مستحقة
٧ ٥٩١ ٧٤١	٤ ٦٣١ ٥٧٨	ودائع مستردة
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٩٢ ٩٧١ ١٤٥	١٠٢ ٨٧٣ ٩٩٩	تأمين ضمان سلامة أعمال
٤٩ ١٦٩ ٧٩٤	٥٣ ٣٦٠ ٨٦٩	دفعات مقدمه للمقاولين
١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	١١ ٠٥٢ ٩٧٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٤٨ ٩٣٠ ٠١٤	١٧٦ ٧٥٠ ٨٥٤	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٥ ٣٢٨	٥٠ ١٨٥	مصلحة الجمارك
٢ ٩٩٠ ٨٧٨	١٧٠ ٨١٥ ٨٤٣	إعتمادات مستندية
١٤ ٦٥٩ ٤٠٦	٢١ ٥٢٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
--	١٤٥ ٠٩١ ٥٦٠	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس*
٩٥ ٥٧٠ ٠٥٤	١٩٢ ٠٣٢ ٤٤٤	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٧٥ ٠٥٨ ٧١٨	١ ٤٢٥ ١٠١ ٤٠١	الإجمالي
(٤٥ ٨٨٨ ٧٧٧)	(٦٧ ٤٠٣ ٣٣٢)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ٣٥٧ ٦٩٨ ٠٦٩	الرصيد

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

٢٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١١ ٢١٧ ٣٢٥	٥ ٣٢١ ١٥٥	نقدية بالخزينة
١ ٧٤٢ ٧٧٣ ٧٥٩	٢ ٥٩٦ ٣٤٤ ٥٢٥	بنوك - حسابات جارية
١٨٥ ٧١٨ ٣٨٠	٣٨١ ١٤٦ ١٤٣	بنوك - ودائع لأجل
١٣ ٧٨٣ ٤٠١	٢٦ ٤٢٩ ٢١٧	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٠٠ ٠٠٠	--	شهادات إيداع
٢٢٦ ٤٩٦ ٥١٣	٣٤٣ ٧٥٩ ٤٣٩	أذون خزانة
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز المالي المجمعة
(٦٦ ٠٩٣ ٨٧٠)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٢ ١١٥ ٩٩٥ ٥٠٨	٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٣- مجموعة الأصول والإلتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة فى إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمت الجزائر
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الآتية:
 - ١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
 - ٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - ٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
 - ٤- النيل للصناعات الغذائية " انجوى".وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية:
 - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
- قررت الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
- قررت شركة Citadel Capital International Investment Ltd (شركة تابعة ١٠٠٪) بيع كامل حصتها في شركة Sphinx Glass Ltd BVI وتم التوقيع على عقد البيع بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٤ وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصتنا البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة فاروس القابضة للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.

- 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 الأسمت والإنشاءات.
 - شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
 - مشرق للبترول في قطاع الطاقة.
 - شركة نايل لوجيستكس في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
 - سلسلة سوپرماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.
- وبمقتضى 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
 - أراضي مزارع دينا
- والتي المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية وجرى اتخاذ إجراءات تقسيم الشركة ويتم حالياً إعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.
- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ قامت شركة أسيك للأسمت (شركة تابعة) بتوقيع عقد بيع كامل حصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة الى شركة مصر للأسمت - فنا مقابل مليار جنيه مصري تقريباً وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ علماً بأن الشركة تمتلك حصة ٧٠% من شركة أسيك للأسمت .
- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه مصري إلى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	Grandview Investment Holding	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ ديسمبر
٢٧٤ ٦٧٤ ٤٣٤	---	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤١ ٦٢٤ ٤٨٢	١ ٨١٩ ٧٣٣	٥ ٢٩٨ ٧٥٨	١٩ ٩٤٦ ٤٦١	أصول ثابتة (بالصافي)	
١ ٠٣٣ ٨١٢	---	---	١ ٠٣٣ ٨١٢	---	---	---	أصول غير ملموسة	
١ ١٦٣ ٠٦٣ ٠٨٠	---	---	---	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧	٩٧٤ ٥٢٣ ٤٥٣	---	مشروعات تحت التنفيذ	
١٦ ٢٣١ ٩٢١	---	---	١٦٥ ٧٠٣	---	---	١٦ ٠٦٦ ٢١٨	مخزون (بالصافي)	
١ ٢١٢ ٨٧٩	---	---	---	---	---	١ ٢١٢ ٨٧٩	عملاء وأوراق قبوض (بالصافي)	
٣٧ ٠١٩ ٣٦٠	---	---	٢ ٨٦٦ ٥٧٨	٧ ٥٩٥ ٤٤٩	١٩ ١٤٦ ٣٤٦	٧ ٤١٠ ٩٨٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٢٣ ٧٠٢ ٢٠٥	---	---	١ ٢٧٨ ٣١٨	٢٢ ٧٩٠	٣٠ ٦ ٢٨٩	٢٢ ٠٩٤ ٨٠٨	المستحق على الأطراف ذات علاقة	
٣٣٣ ٥٥٢ ٦١٠	---	---	---	٣٣٣ ٥٥٢ ٦١٠	---	---	إستثمارات عقارية (بالصافي)	
١١٨ ٦٦٤ ٤٦٩	---	---	١١٧ ٦١٢ ٦٢٠	٤٠٨ ٦٨٩	---	٦٤٣ ١٦٠	التقنية وما في حكمها	
١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	---	---	---	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	---	---	الشهرة (بالصافي)	
٤٠٢ ٨٤١ ٨٣٨	٤٠٢ ٨٤١ ٨٣٨	---	---	---	---	---	إستثمارات في شركات شقيقة	
٢ ٤٧٣ ٥٣٩ ٢٦٣	٤٠٢ ٨٤١ ٨٣٨	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٣٦٤ ٥٨١ ٥١٣	٦٢٣ ٤٨١ ٥٥٣	٩٩٩ ٢٧٤ ٨٤٦	٦٧ ٣٧٤ ٥١٣	الرصيد	

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقران المالي المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ تشمل الإلتزامات المحتفظ بها بفرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي	الشركة العربية الموسيرية للهندسة (أسيك)	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة أسيك للإستثمار الجوائز	شركة ازاي للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٤٧ ٢٥٦ ٨٣٤	---	٣٠ ٦٩٨ ١١٧	٤ ٦٣٥ ٣٦٨	---	١١ ٩٢٣ ٣٤٩	مخصصات
٤١ ٠٤٧	---	---	---	---	٤١ ٠٤٧	بنوك سحب على المكشوف الجزء المستحق خلال العام من القروض طويلة الأجل موردين وأوراق دفع المستحق للأطراف ذات علاقة دائرن وأرصدة دائنة أخرى
١٠٤ ٨٩٢ ٦٠٦	---	---	١٠٤ ٨٩٢ ٦٠٦	---	---	قروض طويلة الأجل
٢٩٤ ١٤٦ ٩٠٠	---	١٥٨ ٤٦٥ ١٢٠	---	٦٧ ٠٢٢ ٩٧٥	٦٨ ٦٥٨ ٨٠٥	موردين وأوراق دفع المستحق للأطراف ذات علاقة
١٧ ٤٩٨ ١٣٠	---	١ ٢٤٣ ٥١٩	١ ٢٣٢ ٨٩٩	١ ٧٨٧ ٤٩٤	١٣ ١٣٤ ٢١٨	دائرن وأرصدة دائنة أخرى
١٢٦ ٧٢٦ ٢٢٣	---	---	٨١ ٦٦٠ ٨٥٢	٦ ٠٨١ ٧٣٣	٣٨ ٩٨٣ ٦٣٨	قروض طويلة الأجل
٤١٣ ٢١٢ ٧١٩	---	٢٦٧ ٥٢٢ ٣٦٤	١٠٤ ٧٨٠ ٧٨٥	---	٤٠ ٩٠٩ ٥٧٠	قروض طويلة الأجل
٩ ٤٢٧ ١٠٩	---	٢ ٣٤٥ ٩٦٧	---	---	٧ ٠٨١ ١٤٢	ضرائب موجلة
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	---	---	---	---	مجمع الإضمحلال
١٠١٣ ٤٣٦ ٥٦٨	٢٣٥ ٠٠٠	٤٦٠ ٣٧٥ ٠٨٧	٢٩٧ ٢٠٢ ٥١٠	٧٤ ٨٩٢ ٢٠٢	١٨٠ ٧٣١ ٧٦٩	الرصيد

شركة الطمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣-٢٢ أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	شركة أسيك للخرسانة الجاهزة وشركة أسيك المنيا للأسمنت	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Ltd Investments BYI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيان
١ ٦٠٥ ٤١١ ٣٦٢	١ ٠٨٤ ٢٧٢ ٤٥٥	٤٩٢ ٠٠٩ ٣٥٣	٨ ٣٥ ٨٦٥	٢١ ٠٩٣ ٦٨٩	المعاملات الغير مستمرة:- إيرادات النشاط تكلفة النشاط مصروفات إدارية إيرادات (مصروفات) أخرى (٢٣-٢-٢)
(١ ٢٥٢ ٨٥٤ ٤٨٨)	(٨٣٧ ٨٥٥ ٤٨٤)	(٣٥٤ ٦٥٤ ٤٧٩)	(٢١ ٣٣٣ ٢٢٩)	(٣٩ ٠١١ ٢٩٦)	تكلفة التمويل (بالصافي) نتائج أنشطة التشغيل ضريبة الدخل
(١٩٧ ٠١٦ ٣٣٩)	(٣٦٦ ٣٤١ ٢٠٩)	(١٥٢ ٣٣٠ ٨٠٢)	(٨ ٣٤٤ ٣٢٨)	--	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب أرباح بيع عمليات غير مستمرة (٢٣-٣-١)
(٩٠ ٢٧١ ٤٠٩)	(٢٨ ١٧٨ ١٩٥)	(٦٤ ٤٤٦ ٨٥٤)	٢ ٣٥٣ ٦٤٠	--	
(١٨٨ ٥٤٣ ٣٣٣)	(١٠٩ ٦٤٥ ٤٧٠)	(٥٤ ٢٢٧ ٤٥٨)	(٢٤ ٦٧٠ ٤٠٥)	--	
(١٢٣ ٢٧٤ ٢٠٧)	٧٢ ٢٥٢ ٠٩٧	(١٢٣ ٦٥٠ ٢٤٠)	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	(١٧ ٩١٧ ٦٠٧)	
(٣٣ ٧٩٨ ٨٣٥)	(٢٧ ٧١٧ ٦٦٠)	(٦ ٠٨١ ١٧٥)	--	--	
(١٥٧ ٠٧٣ ٠٤٢)	٤٤ ٥٣٤ ٤٣٧	(١٣٩ ٧٣١ ٤١٥)	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	(١٧ ٩١٧ ٦٠٧)	
٥٥١ ٠٨١ ١٦٩	٣٥٨ ٨٣٠ ٠٨٦	١٩٢ ٢٥١ ٠٨٣	--	--	
٣٩٤ ٠٠٨ ١٢٧	٤٠٣ ٣٦٤ ٥٢٣	٥٢ ٥١٩ ٦٦٨	(٤٣ ٩٥٨ ٤٥٧)	(١٧ ٩١٧ ٦٠٧)	

شركة القاعة الاجتماعات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	شركة أسيك للفرسنة الجاهزة وشركة أسيك المعيا الأضمنت	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإستغفريية لمسوكات السيارات	شركة العامرية للمعائن	شركة إزاي للتصنيع والهندسة والمقاولات	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ٨٤٥ ٠١١ ٩٢٧	١ ٢٩٠ ٣٨٦ ٨٩٣	١٠ ٣٥٠ ٥٥٧	٤٩٨ ٤٢٠ ٠٣٢	١ ٤١٩ ٦٦٢	٢٤ ٧٦٩ ٣٧٤	١٩ ٦٦٥ ٤١٩	برادات النشاط	١ ٨٤٥ ٠١١ ٩٢٧
(١ ٤٩٩ ٤٣٧ ٠٩٠)	(٨٨١ ٤٦٧ ٤٩٠)	(٢٢ ٥٤٢ ٧٧١)	(٥١٢ ٦٢٢ ٠٨٣)	(٣٣ ٢٣٨ ٢٥٥)	(٣١ ٩٥٨ ٣٥٧)	(١٧ ٦٠٨ ١٣٤)	كلية النشاط	(١ ٤٩٩ ٤٣٧ ٠٩٠)
(١ ٦٤ ٩٩٦ ٢٠٣)	(١١ ٠٩٣ ٢٢٨)	(١٧ ٢٨٠ ٢٦٠)	(٧٦ ٧٢٩ ٦٥٦)	--	--	(٩ ٨٩٣ ٠٥٩)	مصرفات إدارية	(١ ٦٤ ٩٩٦ ٢٠٣)
(٣ ٥٨٢ ٩١٨)	(٣ ٣١٠ ٥٠٩)	(٧ ٠٧٠ ٤٧٣)	٩٦٤ ٩٣٨	--	--	٨٣٣ ١٢٦	برادات (مصرفات) أخرى	(٣ ٥٨٢ ٩١٨)
(٢١٧ ٤٤٧ ٦٢٨)	(١٢٣ ٩٢١ ٣٦٨)	(٢٣ ٦٤٩ ٢٣١)	(٥٦ ٨٣ ٦٤١)	(٢٢ ٧٤٨ ٦٢١)	(٢ ٢٢٠ ١٥٣)	(١٨ ٨٢٤ ٥١٤)	كلية التمويل (بالصافي)	(٢١٧ ٤٤٧ ٦٢٨)
(٩٠ ٤٥١ ٩١٢)	٢١٠ ٥٩٤ ٢٩٨	(١٥ ١٩٢ ٢٧٨)	(١٤٦ ٠٥٠ ٤٢٠)	(٥٤ ٥٦٧ ٢١٤)	(٩ ٤٠٩ ١٣٦)	(٢٥ ٨٢٧ ١٦٢)	نتائج أنشطة التشغيل	(٩٠ ٤٥١ ٩١٢)
(٨ ٥٢١ ٤٠٣)	(٤ ٥٧٠ ١٢٩)	٢٠٦ ٣٧٧	(٤ ١٩٦ ٧١١)	--	٣٤ ٠٦٠	--	عربوية الدخل	(٨ ٥٢١ ٤٠٣)
(٩٨ ٩٧٨ ٣١٥)	٢٠٦ ٠٢٤ ١٦٩	(١٤ ٩٨٥ ٩٠١)	(١٥٠ ٢٤٧ ١٣١)	(٥٤ ٥٦٧ ٢١٤)	(٩ ٣٧٥ ٠٧١)	(٢٥ ٨٢٧ ١٦٢)	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب	(٩٨ ٩٧٨ ٣١٥)
٥٧ ٦٤١ ٨٦٦	--	--	--	٥٠ ٠٢٧ ٠٦٩	٧ ٦١٤ ٧٩٧	--	ربح بيع عمليات غير مستمرة (٢٣-١)	٥٧ ٦٤١ ٨٦٦
(٤١ ٢٣٦ ٤٤٩)	٢٠٦ ٠٢٤ ١٦٩	(١٤ ٩٨٥ ٩٠١)	(١٥٠ ٢٤٧ ١٣١)	(٤ ٥٤٠ ١٤٥)	(١ ٧٦٠ ٢٧٩)	(٢٥ ٨٢٧ ١٦٢)	صافي (خسائر) أرباح العمليات الغير مستمرة	(٤١ ٢٣٦ ٤٤٩)

عمليات الغير مستمرة: -

٢٣-١ أرباح بيع عمليات غير مستمرة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان	شركة مصانع الرشيدى الميزان (مصر) وشركة الرشيدى (السودان)	شركة أسيك للخرسانة الجاهزة وشركة أسيك المنيا للأسمنت	الإجمالى
إجمالى الأصول	(٨٤٦ ٦٢٠ ٢٩٤)	(٢ ٥٠٨ ٢٧٧ ٣٥٠)	(٣ ٣٥٤ ٨٩٧ ٦٤٤)
إجمالى الالتزامات	٤٨٢ ٥٩٦ ٢٥٤	١ ٩٣٧ ٣٩٧ ٣٣٢	٢ ٤١٩ ٩٩٣ ٥٨٦
صافى الأصول	(٣٦٤ ٠٢٤ ٠٤٠)	(٥٧٠ ٨٨٠ ٠١٨)	(٩٣٤ ٩٠٤ ٠٥٨)
القيمة البيعية	٥٥٦ ٢٧٥ ١٢٣	٩٢٩ ٧١٠ ١٠٤	١ ٤٨٥ ٩٨٥ ٢٢٧
	١٩٢ ٢٥١ ٠٨٣	٣٥٨ ٨٣٠ ٠٨٦	٥٥١ ٠٨١ ١٦٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان	شركة العامرية للمعادن	شركة الإسكندرية لمسيوكات السيارات	الصافى
إجمالى الأصول	(٥٣ ٣٥٤ ٦٥٧)	(٢٤٠ ٠٥٣ ٦٩١)	(٢٩٣ ٤٠٨ ٣٤٨)
إجمالى الإلتزامات	٤٩ ٩٠٩ ٤٥٤	١٧٤ ١٨١ ٨٥٤	٢٢٤ ٠٩١ ٣٠٨
صافى الأصول	(٣ ٤٤٥ ٢٠٣)	(٦٥ ٨٧١ ٨٣٧)	(٦٩ ٣١٧ ٠٤٠)
القيمة البيعية	١١ ٠٦٠ ٠٠٠	١١٥ ٨٩٨ ٩٠٦	١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦
	٧ ٦١٤ ٧٩٧	٥٠ ٠٢٧ ٠٦٩	٥٧ ٦٤١ ٨٦٦

٢٣-٢ يتضمن بند "مصروفات أخرى" خسائر إضمحلال بمبلغ ٢٣٩ ٧٠٥ ٥٩ جنيه مصري الناتج عن انخفاض في

القيمة العادلة لأصول محتفظ بها لغرض البيع عن القيمة الدفترية التي تخص شركات تابعة لشركة

.Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI

التي تتمثل في الشركات الآتية

القيمة	إسم الشركة
٦١٠ ٧٣٩	العجيزى الدولية للتنمية الإقتصادية
٣٩ ٨٢٥ ٣٢٨	مصر أكتوبر للصناعات الغذائية
٣٨٨ ٢٣٩	اب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
١٨ ٨٨٠ ٩٣٣	النيل للصناعات الغذائية "انجوى"
٥٩ ٧٠٥ ٢٣٩	الإجمالى

- خسائر الإضمحلال في القيمة ناتج من الإنخفاض في القيمة الدفترية للشهرة والعلامة التجارية للأصول المحتفظ بها بغرض البيع.

٢٤ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة 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 بإستخدام 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 عادي) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصرية) 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 ٧٣٨ ٦٤٩ ١ سهم ممتاز بقيمة ٢٤٥ ٢٩٣ ٨ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي بقيمة ٣٠٦ ٧٥٥ ١٠٩١ 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 عادي وعدد ٧٣٨ ٦٤٩ ٤٠١ 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 .

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

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

٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:

- قيام الشركة بشراء حصص ملكية إضافية في شركات تابعة وشقيقة من هؤلاء المساهمين من خلال شركة
Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪).

- أتعاب إستشارات مقدمة للمجموعة.

وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي: -

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إسم المساهم
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً مجدى محمد مصطفى صالح
٥ ٧٥٦ ٦٩٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	Karnation Limited
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
١ ١٤٠ ٣١٩	١٦٧ ٨٧٩	مساهمون آخرون
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٤٦٤ ٣١١	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)

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

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إسم المساهم
١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	--	*Citadel Capital Partners Ltd.
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٣١٩ ٦٨٠	--	Karnation Limited
٢ ٢١١ ٦٥٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	--	Ansan Wikfs investments LIMITED
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	--	مروان احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	شادي احمد حسن جابر

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إسم المساهم
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	مصطفى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	مريم احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	سلمى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	جنا احمد حسن جابر
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	--	عبدروس حسن عمر العيسائي
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	--	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	--	شركه رايه القابضه للتكنولوجيا والاتصالات
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
--	--	البنك التجاري الدولي مصر
--	--	شركة الخدمات البترولية والاستثمار - بيكو
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	--	SJC Egypt Refining LLC
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	--	International Finance Corporation
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	--	مساهمون آخرون
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-أ)
		(٢-ب) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	--	Adena Commercial Corp.
٦ ٣٦٦ ١٨٠	--	Osler Hoskin & Harconrt LLP
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	الرصيد (٢+١)

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

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١- القروض

القروض	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول
شركة دنيا للاستثمارات الزراعية	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك التجاري المصري العربي	جنيه مصري: متوسط ٣,٦٢٥٪ + محل الكرديتور	٢٠١٨ - ٢٠١٤	١٦٠,٨٧٥,٠٠٠	٣٢,١٧٥,٠٠٠	١٢٨,٧٠٠,٠٠٠	-
الشركة العربية للتجارة والخدمات	بنك كريدي اجريكول	٪٤ سنوياً	٢٠١٤	١,٤٩٣,٥٦٧	١,٤٩٣,٥٦٧	--	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك الإستثمار العربي	٪١٢,٥	سبتمبر ٢٠١٦	١٧٢,٥٣٢,٤٥٤	١,٢٨٨,٠٤٦	١٧١,٢٤٤,٤٠٨	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة المصري	بنك الإستثمار العربي	٪١٢	ديسمبر ٢٠١٧	٩٢,٥٥١,٩٠٦	٩٨٠,٧٨٤	٩١,٥٧١,١٢٢	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	٪١,٥	ديسمبر ٢٠١٧	١٨٤,٤٧٧,٣٧٣	٢,١٨٩,٢٤٨	١٨٢,٢٨٨,١٢٥	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك مصر إيران للتنمية	٪٢,٥٠ + سعر الكورديتور	ديسمبر ٢٠١٨	١٢١,٣٣٤,٠٦٧	١,٤٠٦,٧٨٣	١١٩,٩٢٧,٢٨٤	-

شركة القائمة لإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

معلومات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٤٦٧٢٥.٠٠٠	٦١٦٢٩٢٦٦	١٠٨٣٦٤٢٦٦	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥٪ + سعر الكوربيور للجزء المتداول ، ٢,٢٥٪ + سعر الكوربيور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء البيضاء.	١٢٨٢٩٤٦٤	١٩٠٥٠.٠٠٠	٣١٨٧٩٤٦٤	٢٠١٦ يونيه	١١,٥٠٪	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقود مرابحة	٥٢٢٠.٥٦٧	١٠٦٣٥٥٧.٠٦	١١١٥٨٦٢٧٣	٢٠١٥	١١٪	البنك المصري السوداني	شركة اسيك للاسمنت
- وضع رأسمال ببالغ موازي للإقتطاع المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + النقدية غير كافية لمداد الأقساط المستحقة.	١٧٤٥٥٢٤٢٥	٢٤٩٣٦.٠٦٢	١٩٩٤٨٨٤٨٧	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥٪ + سعر الكوربيور متوسط معدل الكوربيور دولار أمريكي: ١,٢٪ + معدل الليبور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك. - ليس للشركة الحق في منح رهن لاي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.	١٥٦١١٩٧٣	٢٤٢٨٧٧٢٦	٣٩٨٩٩٦٩٩	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	٢,٢٥٪ + ٢٠١٨-٢٠١٤	بنك HSBC البنك العربي	شركة جلوبال للطاقة
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالخفوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سميتر بمحافظة البحر الأحمر							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- يتنرم الشركة بعمل توكل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي. - تغطية أية قسور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الإستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متتازل عن أولوية سدادها للبنك. - سوف تقوم الشركة بإبطاء كل مقرض سند أنقى موقع وغير محدد المبلغ.	٢٩ ٨٥٩ ٤٧٦	١٢ ٥٠٦ ٩٠٢	٤٢ ٣٦٦ ٣٧٨	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣٪ + جنيه مصري الكرديتور	البنك / الشركة المقرضة HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات الفيترونية "طاقة للتسويق"
- قامت الشركة بتوقيع توكل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية	٢ ٦٩٩ ٣٧٠ ٦٤٠	--	١ ٤٧٥ ٤٤٩ ٨٢٥	٢٠٢٩ -٢٠١٧ ٢٠٢٩ -٢٠١٧	+ ٤,١٪ دولار أمريكي معدل الليور دولار أمريكي: ٦,٢٪ + معدل الليور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٦,٤٪ سنوياً للفترة اللاحقة	بنك البيان للتعاون الدولي (BIC) مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) بنك القسيور والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات باللغية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٩٥٥ ٣٧٠ ١٩٢	--	٩٥٥ ٣٧٠ ١٩٢	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليبور بالإضافة لتكلفة الإرامجة	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكرير
	٢ ٣١٧ ٧٨٥ ١٨٠	--	٢ ٣١٧ ٧٨٥ ١٨٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	مسر الليبور المسارى للفترة مضافاً "اليه/بمضموماً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة الإرامجة	بنك الإستقل الارونى (EIB)	الشركة المصرية للتكرير
	١ ٥٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٥٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو مضمون عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: مسر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير
	٢٣٥ ٨٩٦ ٥٣١	--	٢٣٥ ٨٩٦ ٥٣١	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى أو فائدة متغيرة: مسر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير

سوف تقوم الشركة بإعطاء
بنك التنمية الأفريقي
(AFDB) سنداً أئنى موقّع
وغير مؤرخ وغير محدد
المبلغ.
لا يمكن للشركة القيام بهية
توزيعات أو أية مدفوعات
أخرى للمساهمين في هئية
تمويل حقوق الملكية أو
قرروض للمساهمين حتى يتم
سداد جميع المبالغ المستحقة
بالكامل للقرض.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للاسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٨٨.٠٥٩.٠٢٨	--	٨٨.٠٥٩.٠٢٨	٢٠٢٠	دولار أمريكي، سمس الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٢/٣ سنوياً	MITSUE & CO Ltd	الشركة المقترضة الشركة المصرية للتكوير
- عقد رهن من الدرجة الأولى للاسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للإستثمارات التصنيع.	(١ ٤٢٦ ٥٥٩ ١٤٢)	--	(١ ٤٢٦ ٥٥٩ ١٤٢)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي، الشريحة الأولى ٢٥٪/٤+ سمس الليبور	سنتي بنك (البنك المدين) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي، الولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروتس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
- عقد رهن من الدرجة الأولى للاسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمملوك Citadel	٥٤١ ٦٦٦ ٦٩٤	١ ٤١٠ ٤٠٣ ٨٣٩	١ ٩٥٢ ٠٧٠ ٥٣٣		٢٠٩٪/٣+ سمس الليبور الشريحة الثالثة		
- لاسهم شركة Capital Ltd. شركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية							
- عقد رهن من الدرجة الأولى للاسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للأسمنت.							
- عقد رهن من الدرجة الأولى للاسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتصنيع (أسكس).							

(بخصم): تكلفة اقتراض

موجلة*

الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للإستثمارات
المالية Citadel Capital

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الخصومات	غير مكحول	مكحول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
مقد رهن من النرجة الأولى	-							
إستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة								
تابعة لشركة القاعة التابعة								
للإستثمارات المالية) في								
الشركات التالية :								
(Orient Investments								
Properties Ltd.								
Lognia Holding Ltd.								
Golden Crescent								
Investments Ltd.								
Falcon Agriculture								
Investments Ltd.								
Silverstone Capital								
Investment Ltd.								
Mena Glass Ltd.								
Mena Home								
Furnishings Mall								
Valencia Trading								
Holdng Ltd.								
Andalusia Trading								
Investments Ltd.-								
Citadel Capital								
Transportation								
Opportunities Ltd.								
Lotus Alliance								
Limited								
Citadel Capital								
Financing Corp.								
Grandview								
Investment Holding								

شركة القابضة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الصفحات	غير مقبول	مقبول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
Africa Railways Holding							
National Company for Marine							
Petroleum Services (Petromar)							
Taga Arabia S.A.E. Egyptian Company for Solid Waste							
Recycling (ECARU)							
Engineering Tasks Group (ENTAG)							
Mashreq Petroleum							
Ledmore Holdings Ltd.							
Everyys 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 القائمة لإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
خطيب ضمن مصادر من بنك ستاندر تشارترد كورريا المحوذة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٢١٠٤٩٠٨٢٣	٢١٠٤٩٠٨٢٣	٢٠١٦	دولار امريكى: ٥,٢٪ شورياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات الكركير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار امريكى وبحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل المنفوح.	٥١٢٤٠٨٠٢٩	--	٥١٢٤٠٨٠٢٩	٢٠١٥	دولار امريكى: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ امريكى ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات الكركير
رهن حيازى الالات والمعدات الزراعية	١٠٩٣٨٦٤٢	١٢٠٠٠٨١٢٣	٢٢٩٤٦٧٦٥		دولار امريكى: مرابحة	بنك الخرطوم	شركة سلينا للطلول المتكاملة
فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر) ابرام رهن من الدرجة الاولى على حساب الإبرادات.	--	٤٥٧٧٢٣٤٨٤	٤٥٧٧٢٣٤٨٤	٢٠١٦ - ٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن تجارى من الدرجة الاولى على المعونات المالية والمضوية تمهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير مقبول	مقبول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	البنك /الشركة المعرضة	الشركة المقترضة
<ul style="list-style-type: none"> - تتنازل عن حقوق المقترض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي حثات حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان العربي الافريقي (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وبنابة عن البنوك. - التنازل عن حقوق المقترض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وبنابة عن البنوك - تتنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقترض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) - التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقترض في عقود المشروع الإسلامية وضمانات ممنوحة من البنوك المرتبطة ببنك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) 							

شركة القاعة للإستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائده	الشركة المقترضه
١٩٦ ٧٧٢ ٩٢٤	٢٠ ٢٧٢ ٦٥٦	٢٢٧ ٠٤٦ ٥٨٠	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر القائده الفعال لعام ٢٠١٢ /١٤٢	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
١٤٨ ٦٣٠ ٠٧٦	١٢ ٧٦٤ ٧٢٢	١٦٢ ٣٩٤ ٧٩٨	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: قائده ثابتة : محل الإراض الاساسي بالإضافة إلى ١,٢٥٪ أو قائده متغيرة: سعر الليبور لسنة اشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
٢٩٩ ٨٩٢ ٩٢٦	٢٢ ٥٩٢ ١٨٥	٣٢٢ ٤٨٥ ١١١	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
٢٢٤ ٨٦٠ ٠٦١	١٧ ٠٧٨ ٠٣٠	٢٤١ ٩٣٨ ٠٩١	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	FMO	KU Railways Holding Limited
١٦٤ ٩٤٣ ١١٣	١٢ ٤٩٧ ٥٨١	١٧٧ ٤٤٠ ٦٩٤	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ٥,٥٪ أو ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
١٣٧ ٨٤٦ ٨٨٨	١٩ ٢٨٦ ٩٥١	١٥٧ ١٣٢ ٨٣٩	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل العائد على اوزن الخزانة الكنيه إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ١٤٪ أو ١٤٪ ايها الكور	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
٢٤١ ٦٦٣ ٨٥٩	١٤ ٨٠٠ ١٥٧	٢٥٦ ٤٦٤ ٠١٦	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى معدل قائده مناقص (٥,٥٪ أو ١,٢٥٪)	KFW	KU Railways Holding Limited

شركة القائمة للإستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
القرض من Equity Bank EARRH Loan	١٥٥٢٨٦٤٥	١٦٧٩٦٧٥	١٧٢١٨٣٢٠	٢٠٢٧-٢٠١٧		Equity Bank EARRH Loan	KU Railways Holding Limited
هو قرض يحدد نص سئوي ولمدة ١٠ سنوات بداية من يونيو ٢٠١٧							
رهن عقلي رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يتجر عقار بالخصيص والكتابة بالمشروع.	(٤٢٦٠١٦٠١)	(٥٤٦٧٢٤٥)	(٤٨٠٦٨٨٤٦)		٢% + سعر الليور، بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	البنك الأهلي المتحد	شركة السكك لتصنيع الكريونات والكمبيوترات
رهن محل تجاري رسمي من الدرجة الأولى لمصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة ممتلكاته المالية والمعنوية.	٤٠٠١٨٨٧٢	٣٢٦٤٦٣٢٨	٧٢٦٢٥٢٠٠				
رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كبرونات الكالسيوم.	-	-	-				

(بخصم): العائد مقدمه

شركة السكك لتصنيع

الكريونات والكمبيوترات

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للوائح المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
إيداع مستحقات الشركة	-							
الناجحة عن جميع عقود بيع كروبلات الكالسوم التي ستقرها الشركة مستقبلا في حساب التشفيل.	-							
تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق المعينة 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.	-							
توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالخصيص والكتابة بالمشروع.	-	٢٢٢ ١٢٠ ٩٥٠	٢٢٢ ١٢٠ ٩٥٠	٢٠١٦-٢٠١٣	٤,٥% + سعر الليبور بـ كل ثلاثة شهور، وعائد تأجير بواقع ١ % سنويا		بنك مصر	شركة جلامن روك للقول

شركة القلعة للإستثمارات المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

المضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الكفالة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
-	-	-	-	-	-	-	-
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الاولى لمصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافيه مقرماته المادية والمعنوية. إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تلتزم الشركة بعدم تزويد أو رهن أو بيع أو تأجير (أو تزييد أي من الحقوق العينية الأصلية أو التيموية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المتصور عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك. تتمتع شركة اسيك للتأمين (أسكوم) - الشركة القابضة - بمهاد مبنوية الشركة في حالة تعثرها في السداد.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات التتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	مقرضة	البنك / الشركة المقرضة	شركة اسكود الإمارات للتأمين
تضمن شركة أسكود للتأمين	--	٢٠.٩٣٢.٠٦١	٢٠.٩٣٢.٠٦١	٢٠١٠ - ٢٠١٥	مراحة	CBI	بنك دبي التجاري	شركة اسكود الإمارات للتأمين
-- اسكود (الشركة								
التابعة) بالإضافة إلى								
الشريك الإجمالي التي شركة								
اسكود الإمارات للتأمين								
(شركة تابعة) في سداد								
مديونيتها تجاه احد البنوك								
التي تتعامل معها الشركة								
الناجية من ابرام الشركة								
التابعة عقد قرض بمبلغ								
٢٨.٠٠٠.٠٠٠ درهم								
إجمالي ذلك في حالة								
تعرضها عن سداد أي								
التزامات ناتجة عن القرض								
المشتر إليه.								

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالدخيه المصدرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائدة	الشركة المقترضة	البنك/الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقه عربيه المملوكة المقترضين بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	--	١٤١٠٠٧٦٥٢	١٤١٠٠٧٦٥٢	٢٠١٤٠٢٠١٣	دولار أمريكى: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	Trimstone Assets Holdings Ltd.	
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة الطقة للإستثمارات المالية بما يعادل ٢٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.								

١٣ ٦٧١ ٧٨٢ ٣٧٢ ٢ ٩٣٣ ١٥٧ ٥١٢ ١٦ ٦٠٤ ٩٣٩ ٩٣٤

شركة القلمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	محل مركب بواقع %١,٥	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة	قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برون عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهنًا حيازياً	--	٦٠٧.٠٩١ ٧٢٩	٦٠٧.٠٩١ ٧٢٩			عائد مركب بواقع %١,٥	سنوبيا	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
لضمان أصل القرض :		١٢ ٧٥٨ ٢٠٨	١٢ ٧٥٨ ٢٠٨			عائد مركب بواقع %١,٥	سنوبيا	شركة فيجناتيل	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
شركة أسبيك لأكسنت									
٤١.٥٥٠.٠٠٠ سهم									
الشركة العربية السعودية للهندسة									
٨٩٩.٩٠٠ سهم									
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساكن برون أسهم شركة الطابية للمساكن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢ % رهنًا حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.	٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٢١ ٩٦٩ ٣٩٠	٥١ ٤٥٣ ٦٣٩			عائد مركب بواقع %١,٥	سنوبيا	Financial Holding International	الشركة المتحدة للمساكن
	٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٦٤٦ ٨١٩ ٣٢٧	٦٧١ ٣٠٣ ٥٧٦						
	١٣ ٦٩٦ ٢٦٦ ٦٢١	٣ ٥٧٩ ٩٧٦ ٨٨٩	١٧ ٢٧٧٦ ٢٤٣ ٥١٠						

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

٢٧- التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٧-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٧-١)
--	١ ٤٦٦ ٢٣٤	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٦٠ ٠٥٧	٢ ٠٢٧ ٢٧٥	مخصص نهاية الخدمة
١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١	١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	تأمينات من الغير (٢٧-٢)
٨ ٥٧٤ ٢٥٨	١٣ ١١٤ ٦٢٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
--	٨ ١٩٧ ٣٦٩	التزامات أخرى
<u>٤٠٢ ١١٠ ٠١٧</u>	<u>٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩</u>	الرصيد

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

٢٧-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١٠٣ ٥٨٧ ٣٢٧	١١١ ٦٨٥ ٣٥٣	تأمين إستهلاك غاز
١٦ ٢٥١ ٩٣٦	٢٠ ٨٣٢ ٣٠٢	تأمين إستهلاك كهرباء
٢ ٢٣٣ ١٨٨	--	أخرى
<u>١٢٢ ٠٧٢ ٤٥١</u>	<u>١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥</u>	الرصيد

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

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٣,٣٤٧٥٪.

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

تاريخ السداد: نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ 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 ٢٠١٥ مبلغ
٤٤٢ ٢٦٨ ٢٥٨ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٠٨ ٣٩٢ ٣٤ دولار أمريكي) مقابل
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ١٢١ ٠٨٦ ٣٦ دولار أمريكي)
وبيانه كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٥٥ ٢٦٦ ٩٩٨	٥٦ ٣٧٧ ٤٠٢	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٤ ٣٤٢ ٤٣٨	٥٧ ١٤٨ ٦١١	HSBC Bank Middle East Limited
١٤ ٧١٨ ٤٦٨	١٥ ٣٥٠ ٩٠٧	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٥ ٨٧٩ ٢٤٦	٢٦ ٩٨٠ ٢٠٠	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١٠٧ ٨٠٨ ٦١٥	١١٢ ٤٠١ ٣٢٢	Standard Chartered Bank
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	الرصيد

٢٨- أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
٢١٩ ٤٣٣ ٤٤٦	--	١٧١ ٧٥٢ ٤٥٢	--	الأصول الثابتة
٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--	أصول غير ملموسة
٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	مشروعات تحت التنفيذ
--	٤ ٧١١ ٠٧٧	--	--	إستثمارات في شركات شقيقة
--	٦٤ ٥٠٣ ٩٤٠	--	٧٣ ٧٧١ ٠٨٢	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	--	٣ ٩٥٥ ٩٤١	مخصصات
١٦ ٩٣٧ ٩٣٨	--	١٨ ٥٩٢ ٨٤٤	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
٥٧ ٥٦٥	--	--	--	أصول/إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك للخرسانة الجاهزة

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
--	٢٥٢ ٥٢٦ ٩٤١	--	٢٦٧ ٥٠٧ ٩٨٦	خسائر ضريبية
				إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
٢٧ ١٧٦ ٩١٤	--	٢٩ ٦٤٧ ٥٤٣	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
١٦٧ ٧٩٦ ٠٧٢	--	١٩٤ ٦٢٠ ٨٧٣	--	أخرى
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤	٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

- قامت الشركة الأم بترحيل الخسائر الضريبية للسنوات السابقة بمبلغ ٦٢٨ ٣٠١ ١٩٣ جنيه مصري والأصول الضريبية لهذه الخسائر بمبلغ ٨٦٦ ٤٩٢ ٤٣ جنيه مصري والتي لم يتم اثباتها، وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢٩- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٧ ٢٥٧ ٢٢٩	٧ ٥٢٢ ٨٣٥	شركة وفترة الزراعية
٨٩ ٩٤٦ ٤٢١	٤١ ٨٦٧ ٦٧٠	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٠٤ ٩٤٧	٥٨ ٦٥٦ ٩٣٢	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٨ ٤٦٠ ٦٥٨	--	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢٦ ٥٨٢ ٠٩٦	١٥٧ ٩٥٦ ٠٦٨	KU Railways Holdings Limited
٩٦ ٨٣٣ ٤٩٥	٦٧ ٢٨٣ ٠٠٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٥٨٣ ٣٦٦	١٦ ٣١٦ ٢٦٤	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
--	١٤٩ ٧٧٣ ٣٤٩	شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) إيضاح (٥-٢)
--	٩ ٢٥٠ ٦٨٤	Everys Holding Limited
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
٤ ١٧٤ ١٦٧	٦٠ ٣٣١ ٢٦١	٦٠ ٣٣١ ٢٦١	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٥٩ ٢٤٣ ٨٥٧	٢٧٨ ٥٢٢ ٠٠٣	٣٠٥ ٣٢٢ ٨٠٢	(٢٦ ٨٠٠ ٧٩٩)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	--	--	--	شركة فاروس القابضة
٩ ٤٣٨ ٠٥٥	--	--	--	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات إيضاح (٢-٥)
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة اسيك أوتوميشن - أوروبا
١٩ ٧٩٨	--	--	--	شركة اسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣ ٢٩٧ ٠٥٢	٩ ٣٧٥ ١٧٩	٩ ٣٧٥ ١٧٩	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	--	--	شركة مينكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٥ ١٩٣ ٣٩٨	٣٩٣ ٣٩٨	٣٩٣ ٣٩٨	--	البنك المصري الخليجي
٤ ٩٣١ ٥٦٢	--	--	--	شركة مصر للاسمنت قنا
٢ ٥١٨ ٥٠١	٢ ٠٦٧ ٣٨٩	٢ ٠٦٧ ٣٨٩	--	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
٥ ٨٦٢ ٨٤٨	٧ ٤٦٨ ٩٥٢	٧ ٤٦٨ ٩٥٢	--	أخرى
٢٩٩ ١١٥ ٨٥٩	٣٥٨ ٣١٩ ١٨٩			الإجمالي
				أرصدة مستحقة للمساهمين:
٦٧ ٩٩٩ ٩٩٦	٩١ ١٥٤ ٥٢٨	٩١ ١٥٤ ٥٢٨	--	**GROUPED HOLDINGS LTD
--	١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	--	صانق أحمد السويدي**
--	٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	--	عبدالله حلمي محمد حلمي**
٣٢ ٠٠٧ ٨٦٢	٣١ ٥٤٦ ٥٣١	٣١ ٥٤٦ ٥٣١	--	**Ledville Holdings Limited
٦٤ ٥٨٤ ٧٣٦	٧٦ ٤٠٢ ٢٧١	٨ ٩٣١ ٩٢٠	٦٧ ٤٧٠ ٣٥١	**Financial Holding International
١٣ ٤٩٣ ٥٦٨	١١ ٠٢١ ٨٢٠	١١ ٠٢١ ٨٢٠	--	آخرون**
١٧٨ ٠٨٦ ١٦٢	٣٧٢ ٢٨٧ ١٥٠			الإجمالي
٤٧٧ ٢٠٢ ٠٢١	٧٣٠ ٦٠٦ ٣٣٩			الرصيد

* الشركة الام بنسبة ٢٤,٣٦%.

** مساهمين الشركة

٣١- موردين وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
١ ٦٣٤ ٦٩٤ ٤٨٣	٢ ٦٧٥ ٢٦٧ ٩٧٠
١٩٥ ٨٨٨ ٤١٩	١٨٠ ٠٩٨ ٢٦٠
١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢	٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠

موردين
أوراق دفع
الرصيد

٣٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٤٥٣ ٧٣٤ ١٦٧	٦٩٣ ٨٧٨ ٠٤١	مصرفات مستحقة
٥٣ ٩٤٧ ٨٤٣	٩٢ ٨١٨ ٤٤٨	فوائد مستحقة
١٦ ٧٨٦ ٠٦٦	٢٠ ٤٨٦ ٣٠٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٠٢ ٦٢٠ ٦٧٩	١٢٢ ٢٤٩ ٨٣٩	دفعات مقدمة - عملاء
٩ ٢٢٢ ١٢٧	٢ ٨٣٥ ٧٨٤	ودائع مستردة
٤٧ ٩٥٣ ٦٨٦	٥٦ ٢٢٨ ١٨٣	إيرادات مقدمة
٤ ٠٧٩ ٢٢٢	٩ ٤٦٧ ٠٢٣	مقاولي الباطن
٧ ٧٥٨ ٠٦٥	١٣ ٠٦٣ ٢١٧	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٩١١ ٠٥٤	٦١ ٦٠١ ٩٠١	تأمينات للغير
٢٣ ٣٠٨ ٢٣٧	٢٤ ٦٥٠ ١٦٨	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢٩٩ ٣٩٦ ٨٨٣	٣٧٢ ١٢٤ ٢٩٠	أرصدة دائنة متنوعة
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١ ٤٦٩ ٤٠٣ ١٩٤	الرصيد

٣٣- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص مطالبات متوقعة	
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	١١ ٤٧٧ ٩٦٧	--	٤٧٨ ١٠٩ ٥٩٥	الرصيد في أول العام
١٦ ٤٠١ ١٢١	--	٧٣٥ ٦٣٧	١٥ ٦٦٥ ٤٨٤	إقتناء شركات تابعة إيضاح (٢-٥)
١٧٦ ٤٦٥ ٧٤٩	٧ ٦٦٠ ٧٣٣	١٥٨ ٠٠٠	١٦٨ ٦٤٧ ٠١٦	المكون خلال العام *
(٤٨ ٥٠٩ ٧٤٣)	--	--	(٤٨ ٥٠٩ ٧٤٣)	المستخدم خلال العام
(١١ ٠٣٩ ٨٦٦)	(٧٩ ٠٨٠)	--	(١٠ ٩٦٠ ٧٨٦)	مخصصات إنقضى الغرض منها المحول لإلتزامات محتفظ بها بغرض البيع إيضاح (٢-٢٣)
(٤ ٦٣٥ ٣٦٨)	--	--	(٤ ٦٣٥ ٣٦٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢ ١٨١ ٦٢٧	--	٧ ١١٣	٢ ١٧٤ ٥١٤	الرصيد
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	١٩ ٠٥٩ ٦٢٠	٩٠٠ ٧٥٠	٦٠٠ ٤٩٠ ٧١٢	

- 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.

* تم إثبات المخصصات المكونة خلال العام بمبلغ ٧ ٦٦٠ ٧٣٣ جنيه مصري والتي تخص شركة أسيك للتحكم الألى ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة.

٣٤- عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ البالغ ٩٧٠ ٠٧٧ ٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٧٠٧ ٤٠١ ٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء.

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-٣٥ أتعاب إستشارات

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

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢ ٨٠٩ ٢٦٥	٤ ٧١٣ ٧٧٦	Mena Glass Ltd. (شركة شقيقة)
٧ ١٠٤ ٣٩٥	٨ ٨٣٦ ٤٢٥	Scimitar Production Egypt Ltd.
٦٢٤ ١٦٥	--	*Sphinx Glass Ltd BVI
<u>١٠ ٥٣٧ ٨٢٥</u>	<u>١٣ ٥٥٠ ٢٠١</u>	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتي Golden Crescent و Logria Holding Ltd. Investments Ltd. وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها قد بلغ رصيدي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٤ ٢٦٧ ١ دولار أمريكي (المعاادل لمبلغ ٦٥٩ ٢٢٤ ١٢ جنيه مصري)، و ٢٠٣ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعاادل لمبلغ ٥٨٣ ٢٦٣ ٢ جنيه مصري) مقابل ٩٣٨ ٢٠٥ ١١ جنيه مصري، ٩٥٥ ٠٧٤ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على التوالي.
 * إيضاح (٢٣).

٢-٣٥ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤١) - مبلغ ٢ ٣٩٨ ٢٢١ جنيه مصري يمثل قيمة إيرادات فوائد مستحق للشركة الأم على الطرف ذوى العلاقة وفقاً للعقد المبرمة معه كما يلي:-

عن السنة المالية المنتهية في		الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>٤ ٤٧٦ ٦٠٥</u>	<u>٢ ٣٩٨ ٢٢١</u>	شركة أسيك للتعددين (أسكوم) إيضاح (٢-٥)

٣٦- حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
(٤٥٨ ٦٤٨)	(٥٠١ ٣٧٠)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٣١٠ ٦١٩)	(٣٩٠ ٤٤٦)	شركة الشرق للمكتبات
(١ ٨٩٦ ٢٣٠)	(٣٠٩ ٢٥٥)	شركة أسيك للتعددين (أسكوم) إيضاح (٥-٢)
(٣ ٥٣٠ ٨٨٦)	(٤ ٩١١ ٩٩٥)	شركة دار الشروق
٣٦ ٢٨٧ ٤٣٢	٤٢ ٨٢٣ ٢٤٨	Societe Des Ciments De Zahana
١٠٣ ٣٣٤ ٢٠٣	٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٦٩ ٦٩٥ ٦٩٦	٣١ ٤٩٦ ٥٠٩	Mena Glass Ltd.
		Ostool for Land
٢ ٩٥٧ ٩٩٢	٣ ٥٦٢ ٢٣٩	Transportation S.A.E.
٣٠٩ ٤٩٤	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) *
٤ ٦٩٧ ٦٧٨	٣ ٨٨٤ ٢١٩	Grandview Investment Holding إيضاح (٢٣)
(٤٢ ٥٦٣ ٦٩٨)	--	شركة فاروس القابضة إيضاح (٢٣)
٨ ٦٤٩ ٠٨٣	--	Sphinx Glass Ltd BVI إيضاح (٢٣)
١٧٧ ١٧١ ٤٩٧	١٢٦ ٤٢٢ ٣٢٥	الإجمالي

* هذه الشركة تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

٣٧- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٥٣٠ ٠٢٤ ٨٣٩	٧٦٠ ٥٥٨ ٧٠٢	قطاع الأغذية
١ ٩٢٨ ٣٤٤ ٥٠٠	٢ ٥١٨ ٥٧٠ ٦٦١	قطاع الطاقة
٦٦٧ ١٩٥ ٢٣٥	٦٨٩ ٢٢٦ ٥٠٨	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٣١٥ ٧٠٣ ٩٢٠	٢ ٠٥١ ٦٣٤ ٤٤٥	قطاع الأسمنت
١٣٦ ٩٤٧ ٦٩١	١٥٠ ١٤٨ ٦٥٠	قطاع الصناعات المعدنية
٩٢ ٠٥٣ ٣٧٧	١٤٣ ٣٣٧ ٣١٣	قطاع الخدمات المالية
--	٣٢٥ ٤٦٧ ٨٢٨	قطاع التعددين
٤ ٦٧٠ ٢٦٩ ٥٦٢	٦ ٦٣٨ ٩٤٤ ١٠٧	الإجمالي

٣٨ - تكلفة النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣٩٩ ٨٧٨ ٩٣١	٥٧٨ ٢٢٠ ١٥٩	قطاع الأغذية
١ ٦٣٧ ٦١٨ ٩٦٧	٢ ١٧٢ ١٠٣ ٦٠٩	قطاع الطاقة
٧١٣ ٨٧٥ ٠٩٣	٦٦٠ ٧٣٩ ٤٥٧	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ١٩١ ١٢٤ ٣١٨	١ ٦٦٠ ١٦٤ ٤٢٠	قطاع الأسمنت
١١٦ ٧٨٧ ١١٩	١٢٨ ٥٦٤ ٠٨٥	قطاع الصناعات المعدنية
--	٦ ١٧١ ٦٣٦	قطاع الخدمات المالية
--	٢٧٣ ٠٣٥ ٩٩٥	قطاع التعدين
<u>٤ ٠٥٩ ٢٨٤ ٤٢٨</u>	<u>٥ ٤٧٨ ٩٩٩ ٣٦١</u>	الإجمالي

٣٩ - مصروفات إدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٤٥٤ ٤٩٠ ٦٣٤	٤٦٩ ٨٥٣ ٩٠٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٠٠ ١٥٣ ٥٥٤	١٨٠ ٧٨٧ ٨٠٥	مصروفات إستشارات *
١٠ ٤٠٦ ٨٢٧	١٤ ٤٨١ ٨٨٩	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٥٢ ٣٧٦ ٦٧٤	٩٦ ٤٧٥ ٠٨٧	مصروفات بيع وتسويق
١٧ ٧٤٤ ٨٨٣	٢١ ١٩٢ ٢٣١	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٢٠ ٢٥٣ ٨٠٢	١٥ ١٦٧ ٦٧٧	إيجارات
٨٤ ٥٧٧ ٥٢٥	٩٦ ٣٨١ ١٣٩	إهلاك واستهلاك
١٧٠ ٨٧٧ ٧٢٨	٢٨٠ ٨٣٧ ١٧٧	مصروفات أخرى
<u>١ ٠١٠ ٨٨١ ٦٢٧</u>	<u>١ ١٧٥ ١٧٦ ٩٠٩</u>	الإجمالي

- يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٩٥٠ ٦٣١ ٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٩٦ ٩٩٩ ٥٠ جنيه مصري) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقابل مبلغ ١ ٦٧٩ ٠٣٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٦٧ ٨٦٦ ١١ جنيه مصري) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمي المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ بالموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٤,٣٦%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. وبظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٤٠ - مصروفات (إيرادات) أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
٢٢ ٨٠٥ ٦٥٦	٢٢١ ٥٦٧ ٦٤٤	(٢٠)	الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٤٧ ٠٩٦	٢٥ ٠٤٢ ٠٨٩		الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢ ٣١٠ ٧٩٦	--		الإضمحلال في الأصول الثابتة
٢١٤ ٤٤٦	٢١ ٤٣٦ ٧٥٠		الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٣٦٦ ٩٤٠	(١٣)	الإضمحلال في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	١٣ ٦٩٦ ٨٤٤		الإضمحلال في الأصول غير الملموسة
٣ ٦٠٨ ٥٨٧	٢٩٦ ٧٠٢ ٢٩٦	(٩)	الإضمحلال في الشهرة
--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	الإضمحلال في الإستثمارات في شركات شقيقة
--	٥٧ ٥٥٥ ٢٣٦	(١٤)	الإضمحلال في مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
٧٤ ٣٦٠ ١٧٨	١٦٨ ٨٠٥ ٠١٦	(٣٣)	مخصصات مكونة
٥٨١ ٥٢٩	٦٥٧ ٤٢٢		صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة
١٦ ٧٤٦ ٦٩٩	٩ ٠٧٥ ٢٣٨		العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٩ ٩٨٤ ٥٩٣	٣٧ ٧٦٢ ٥٠١		خسائر بيع أصول حيوية
(١٣ ٥٩٠ ٧٩٣)	(٦ ١٠٣ ٥٥٠)		مصروفات أخرى
(١٧٢ ٤٩٥)	(١١ ٠٣٩ ٨٦٦)	(٣٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١ ٨٤٥ ١٥٩)	(٢ ٧٩٨ ١٦٢)		مخصصات إنتفى الغرض منها
(٤٥ ١٦٨ ٠٩٨)	(٤٤ ١٢٤ ٧٧٨)		أرباح عقود ضمانات مالية
٩٢ ٦٨٣ ٠٣٥	٨٨٨ ٦٠١ ٦٢٠		إيرادات أخرى
			الإجمالي

٤١ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٧٠ ٨٨٩ ٨٦٩	٨٠ ٩٤٧ ٦٣٩	إيراد القوائد - إيضاح رقم (٢-٣٥)
(٧٥٣ ٢٤٨ ٧٧٠)	(٧١٠ ٠٧٠ ٦٨١)	مصروف القوائد - إيضاح رقم (٢٦)
(٢٠٧ ٠٠٤ ٢٨١)	(٢٠٣ ١٣٤ ١٥٦)	فروق تقييم عملة
(٨٨٩ ٣٦٣ ١٨٢)	(٨٣٢ ٢٥٧ ١٩٨)	الصافي

٤٢ - ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
(١٢٥ ٥٤٧ ٧٣٣)	(١٩٧ ٨٨٤ ٤٤٣)	الضريبة الحالية
١٦ ٥٢٧ ٤١٦	٧٤ ٦٦٩ ٥٠٤	الضريبة المؤجلة
(١٠٩ ٠٢٠ ٣١٧)	(١٢٣ ٢١٤ ٩٣٩)	الصافي

٤٣ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	شركة فاروس القابضة
--	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠	شركة مصر للأسمنت قنا
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	--	البنك السوداني المصري
٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	--	Sphinx Glass Ltd BVI
<u>(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)</u>	<u>٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥</u>	الصافي

٤٤ - نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
(١ ٣٦٩ ٩٧١ ٩٦٩)	(١ ٢٢٥ ٦٢٧ ٠٢٢)	صافي خسائر العام
(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	(١ ١٥٥ ٣٤٥ ٢٣٦)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٠٤١ ٣٥٣ ٩٣٨	١ ٦٥٦ ٠٥٤ ٧٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
<u>(٠,٨٤)</u>	<u>(٠,٧٠)</u>	نصيب السهم في الخسائر

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

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
١٥٤ ٣٨٥ ٣٧٣	(١٦١ ٢٤٦ ٥٥٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٦٣٧ ٢٩٧)	(٣٩٥ ٦٧٦)	صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١٥٣ ٧٤٨ ٠٧٦</u>	<u>(١٦١ ٦٤٢ ٢٢٩)</u>	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
٨٥ ٧٠٩ ٣٦٨	(٧٧ ٥٠٥ ٤٢٤)	يتم توزيعها كالتالي:
٦٨ ٠٣٨ ٧٠٨	(٨٤ ١٣٦ ٨٠٥)	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
<u>١٥٣ ٧٤٨ ٠٧٦</u>	<u>(١٦١ ٦٤٢ ٢٢٩)</u>	نصيب حقوق الأقلية

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٦ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة.

يعتمد التحليل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسمير بين القطاعات بإرادة حرة.

تشتمل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.

ويتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وكلفة النشاط والأصول والإلتزامات علي نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين إيضاح (٢٠٥)	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات التخصصة إيضاح (٢٣)	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٦ ٦٣٨ ٩٤٤ ١٠٧	--	٣٢٥ ٤٦٧ ٨٢٨	١ ٤٤٣ ٣٣٧ ٣١٣	--	١٥٠ ١ ٤٨ ٦٥٠	٢ ٠٥١ ٦٣٤ ٤٤٥	٦ ٨٩ ٢٢١ ٥٠٨	٢ ٥١٨ ٥٧٠ ٦١١	٧٦٠ ٥٥٨ ٧٠٢
(٥ ٤٧٨ ٩٩٩ ٣٦١)	--	(٧٧٣ ٠ ٣٥ ٩٩٥)	(٦ ١٧١ ٦٣٦)	--	(١ ٢٨ ٥٦٤ ٠ ٨٥)	(١ ٦٦٠ ١٦٤ ٤٢٠)	(٦٦٠ ٧٢٩ ٤٥٧)	(٢ ١٧٢ ١٠٣ ٦٠٩)	(٥٧٨ ٢٢٠ ١٥٩)
١ ١٥٩ ٩٤٤ ٧٤٦	--	٥٢ ٤٣١ ٨٣٣	١ ٣٧ ١٦٥ ٦٧٧	--	٧١ ٥٨٤ ٥٦٥	٣ ٩١ ٤٧٠ ٢٥٥	٧ ٨ ٤٨٧ ٠٥١	٣ ٤٦ ٤٦٧ ٠٥٢	١ ٨٢ ٣٢٨ ٥٤٣
(١ ١٥٥ ٣٤٥ ٢٣٦)	٢ ٤٧ ٩٤٥ ٨١١	(٤٠ ٦١١ ٤٩٠)	(١ ١٢٩ ٤٠٦ ٣٠٠)	(٥٤ ٢١٩ ٦٩٥)	(٤٥٠ ٦٤ ٧٤٩)	١ ٢٦ ١٣٨ ٢١٥	(٣٧٥ ٤٢٥ ٧٤٦)	٢ ٣ ٧٦١ ٤٠٢	٩١ ٥٣٧ ٢١٦
١٠ ٠٥١ ٥٤٨ ١٨٩	(٥ ٥١٥ ٥١٦ ٠ ١١)	٢ ٦٦ ٨٨٢ ٩٤٩	٦ ٢٥٤ ٨٤٢ ٨٥٣	٥٥٦ ٥٥٢ ٣٩٤	٨٩ ٥٦٦ ٩٩٧	٣ ٢٠ ١٠٠ ٩ ٢٤٤	٥ ٨٨ ٣٦٤ ٦٤١	٤ ١٢٣ ٢٢٨ ٣٢١	٤ ٨٦ ٦٦٦ ٨٠١
٢٧ ١٢٤ ٩٥٤ ٤١٠	(٢٤ ١٩٧ ٥٨٩ ٧١١)	٨٧٠ ٥١٦ ٧٠٨	٢٣ ٣٥٩ ٩٦٢ ٤١٨	--	١٧٠ ٩٢٢ ٩٩٨	١ ٥٨١ ٤٧٠ ٥٥٢	٤ ٧٣٥ ٦٢٨ ٨١٢	١٩ ٣٢٨ ٢٣٦ ٧٦٦	١ ٢٧٥ ٨٠٥ ٨١٧
٢٧ ١٧٦ ٥٠٢ ٥٩٩	(٢٩ ٧١٣ ١٠٥ ٧٢٢)	١ ١٣٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٣٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٣٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢ ٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠ ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦١٨
١١ ٤٧١ ٨٠٠ ١٦٣	(٥ ٢٤٠ ٣٥٩ ٤١٩)	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٦٩ ٤٣٢ ١٣٩	٥٤١ ١٦٤ ٤١٣	١ ٦٢ ٣٤٣ ٥٧٦	٢ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٢٦ ٣٤١ ٤١٩	٢ ٩٣٨ ٩٧٧ ٣١٨	١ ٤٥٥ ٣٩١ ٢٩٧
١٤ ٧٥٤ ٤٣٦ ٢٦٤	(١ ٢٨٧ ٣٣٧ ٨٢٨)	١ ١٥ ٦٢٦ ٢٣٤	١ ٢٧١ ٨٧٠ ١٠٣	--	٢٥٧ ٢٧٧ ١٠٨	١ ٩٩٥ ٦٣٦ ١٩١	١ ٣٤٧ ٢٩٨ ١٥٠	١٠ ٨٨٤ ٠ ٧٣ ٣٠٥	١ ٦٩ ٩٩٨ ٠ ١١
١٠ ٩٥٠ ٢٦٦ ١٧٢	(٢٣ ١٨٥ ٤٠٨ ٤٦٥)	٢٩٣ ٢٥٣ ٤٧٤	٧١ ٢٧٣ ٥٠٣ ٠ ٢٩	١٥ ٣٨٧ ٩٨١	(١٥٩ ١٣٠ ٦٨٩)	٥ ٩٦ ٨٥٩ ١٣٤	٢ ٢٥٠ ٣٠٣ ٨٨٤	٩ ٦٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١ ٣٧٠ ٨٣ ٣٦٠
٢٧ ١٧٦ ٥٠٢ ٥٩٩	(٢٩ ٧١٣ ١٠٥ ٧٢٢)	١ ١٣٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٣٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٣٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢ ٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠ ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦١٨
٢٧ ١٧٦ ٥٠٢ ٥٩٩	(٢٩ ٧١٣ ١٠٥ ٧٢٢)	١ ١٣٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٣٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٣٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢ ٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠ ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦١٨

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيرادات النشاط

كلفة النشاط

مجموع الربح

صافي (خسائر) أرباح

العام نصيب أصحاب

حقوق ملكية الشركة الأم

الرصيد في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الأصول المتداوله

الأصول غير المتداوله

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداوله

الإلتزامات غير المتداوله

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات

وحقوق الملكية

شركة الظمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنية	قطاع الإستمات	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٤ ٦٧. ٢٦٩. ٥٦٢	--	٩٢. ٥٢٣. ٣٧٧	--	١٣٦٦. ٩٤٧. ٦٩١	١ ٣١٥٧٠. ٣٩٢٠	٦٦٧١٩٥٢٣٥	١ ٩٢٨٣٤٤٥٠٠	٥٣٠. ٠٢٤. ٨٣٩
(٤. ٥٠٩. ٢٨٤. ٤٢٨)	--	--	--	(١١٦٦. ٧٨٧. ١١٩)	(١ ١٩١ ١٢٤ ٣١٨)	(٧١٣ ٨٧٥. ٩٢٣)	(١ ٦٣٧ ٦١٨ ٩١٧)	(٣٩٩ ٨٧٨ ٩٣١)
٦١. ٩٨٥ ١٣٤	--	٩٢. ٥٢٣ ٣٧٧	--	٢. ١٦. ٥٧٢	١٢٤ ٥٧٩ ٦. ٢	(٤٦ ٦٧٩ ٨٥٨)	٢٩. ٧٢٥ ٥٢٣	١٣٠. ١٤٥ ٩٠٨
(٨٧٩. ٥٩٢٤٥٠.)	٧٢٨ ٩١٦ ٦. ٥	(٧٨١ ٥٨٥ ٦٥٢)	(٦٢ ١١٤ ٨٠٠)	(٢٩٧. ٧٤ ٩٤٥)	(٣١٥ ٥٤٩ ٤٠٤)	(٤٠٧ ٣٥٤ ٩٥٢)	(٤٦ ٨٦٥ ٦٢٠)	(٢٠٧ ٩٦٤ ٦٨١)
٧ ٦٦٦. ٥٧. ٩٨١	(٦ ٣٧٩ ٨٤٥. ٧١)	٧ ١٤٦ ٩٧٠. ٤٨	٢٢ ٧. ٤٥٦.	٢١٧ ٢٦٧ ٧٥٢	٢ ٤٩٩ ١٨٦ ٧٧٩	٩٥. ٤٣٥. ٨٦	٢ ٥٦٤ ٧. ١ ١٢١	٦٤٥ ١٥٠. ٧٠ ٦
٢٥ ١٧٤ ١١٧ ٤. ٧	(٢١ ١٣٢ ٦٤١. ٠٠٢)	٢٢. ٠٧٦ ٣٥٢ ٣٦١	٥٦١ ٢٩٥ ٨٩٢	٦٧٥٨٩ ١. ٢	٤. ٠٧. ٩٩٧ ٦٢٧	٤٣٠. ٠٤٩ ٤٢٨	١٣ ٥٦٧ ١٢٢ ٩. ١	١ ٦٦٣ ٣٥١. ٩٧
٣٢ ٨٤. ٦٨٨ ٣٨٨	(٢٧ ٥١٢ ٤٨٦. ٧٣)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤. ٩	٥٨٤. ٠٠٠. ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧. ١٨٤ ٤. ٦	٥ ٢٥. ٤٨٤ ٥١٤	١٦ ١٣١ ٨٢٤. ٠٢٢	٢ ٣. ٨٥٠. ١ ٨٠٣
٨ ١٦٨ ٨٢٣ ٩٨٩	(٥ ٦٥٩ ٥٤٣ ٥٥١)	٦. ٠٠١ ٥٨. ٤٨٧	٢٩٤. ٠٠٨ ٥. ١	١٧٢ ٥٤٧ ٦٩١	٢ ٣١٣ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٢. ١ ٥٢٦ ٣٩٨	١ ٧٧٤ ٦٩٩ ٦٧٢	٢. ٦٩ ٤١٥ ٨٢٠
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٢٧	(٢٤٢ ٢٤٥ ٩٢٠.)	١ ٦٧٨ ٢٢٧ ١٢٣	١٨٨ ٣٧٥ ٦٤٤	٢٢٥ ٣٧٥ ١. ٤	٣ ١٥٦ ٢٧٢ ٧١٦	١ ٥١٩ ٥٢٨. ٨٨	٥ ٩٩. ٠١١ ٦. ١	١٥٠. ١٢٢ ٢٧١
١٢. ٠٠٦ ١٩٦ ٧٧٢	(٢١ ٦١٠. ٦٩٦ ٦. ٠٢)	٢١ ٥٤٣ ٥١٤ ٧٩٩	١. ١ ٦١٦ ٣. ٧	(١١٤. ٦٥ ٩٤٠.)	١ ١٠٠. ٣٢١ ٧١٩	٢ ٥٢٩ ٤٣٠. ٠٢٨	٨ ٣٦٧ ١١٢ ٧٤٩	٨٨ ٩٦٣ ٧١٢
٢٣ ٨٤. ٦٨٨ ٣٨٨	(٢٧ ٥١٢ ٤٨٦. ٧٣)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤. ٩	٥٨٤. ٠٠٠. ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧. ١٨٤ ٤. ٦	٥ ٢٥. ٤٨٤ ٥١٤	١٦ ١٣١ ٨٢٤. ٠٢٢	٢ ٣. ٨٥٠. ١ ٨٠٣

عن السنة المالية المنتهية في
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (الخسارة)
 صافي خسائر العام نصيب
 أصحاب حقوق ملكية الشركة
 الأم
 الرصيد في
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات وحقوق
 الملكية

قطاع الأغذية

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

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd Group.
- مجموعة شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
- Qalaa Energy Ltd.

قطاع النقل والدعم اللوجستي

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

قطاع الأسمت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

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

قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للاستشارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williw 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 القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تأبغ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشيل أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية 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.
- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
- Mena Joint Investment Fund
- Africa Joint Investment Fund
- Underscore International Holdings Ltd.
- Valencia Regional Investment Ltd
- شركة سفنكس إيجيبت للإستشارات المالية
- الشركة الإستثمارية للاتاث الحديث
- قطاع التعدين
- مجموعة شركة اسيك للتعدين (اسكوم) إيضاح (٥-٢)

٤٧- الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

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

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

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

٤٨ - شركات المجموعة

إسم الشركة

بلد المنشأ

نسبة الملكية

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة %	غير مباشرة %	
٩٩,٩٩	---	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
١٠٠,٠٠	---	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٩٩,٩٩	---	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	---	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	---	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	---	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	---	شركة فينتشيال أنلمتد للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	---	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	---	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	---	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	---	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	---	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
٩٩,٩٩	---	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	---	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	---	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	---	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	---	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	---	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	---	Ambience Ventures Ltd.
٣٧,٨٥	---	* Africa Railways Limited

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تأبغ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Willow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	---	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
			Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سابينا للحلول المتكاملة المحدودة
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز 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

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٧٠,٠٣	١,٨٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٥٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المثرق للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للآثاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
			Citadel Capital Transportation Opportunities II
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهريه
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
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 الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
٥٤,٩٠	--	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مصر اكتوبر للصناعات الغذائية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٤٠,٠٩	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
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

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك))

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Crondall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة(إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
٦٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية **
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sphinx capital corp
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
--	٥٤,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
		شركة مساهمة مصرية - بنظام	
٩٩,٩٩	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥,٠٠	--	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا
٩٩,٠٠	--	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان
		شركة مساهمة مصرية - بنظام	
٩٢,٥٠	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة جلاسروك للعزل
٩٩,٤٠	--	شركة مساهمة الجزائر	شركة اسكوما الجزائر

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٧٠,٠٠	--	شركة الأسهم الجزائر	شركة لازرق للأشغال العمومية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريشيوس ميتالز للتعددين
٦٩,٤٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ايست
٥٢,٨٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعددين
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة صحاري جولد
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبيا	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة جولدن أي ريسورمز
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لاستكشاف المعادن (قبرص)
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

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

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

٤٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٥٠ - الإلتزامات وإرتباطات

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

٥١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٥١ خطر الائتمان

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

٢-٥١ خطر السيولة

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

٣-٥١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤-٥١ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرياً عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً بالاقتراض بأسعار فائدة متغيرة مما ينتج عنه مجال للتعرض لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة.

ج- خطر الأسعار

- تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:
- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطويرها.

٥-٥١ خطر رأس المال

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

٥٢- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلى: -

١-٥٢ شركة أسيك للأسمنت الجزائرى

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark
٤٨٣ ٤٢٦ ٠٦٠	٤٨٨ ١٣٥ ٧١٦	دولار أمريكى	—	شركة SARL MHDA
٢٢٤ ٨٧٣	—	دولار أمريكى	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya
٢٣ ٩٣٨ ٤٤٨	٢٨ ٨٤٢ ٩٠٢	دولار أمريكى	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya
٢٤ ٤٠٦ ٨٥٩	٢٩ ٤٠٧ ٢٨١	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB
١ ١٩٤ ٢١٣	١ ٢٩٢ ٦٤٦	دينار جزائرى	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC
١ ١٥٦ ٣٥٥	١ ٠٣٧ ٣٠٣	دينار جزائرى	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Cetim
٧ ٢٨١ ٠٠٦	٦ ٥٣١ ٣٩٣		١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	
٥٤١ ٦٢٧ ٨١٤	٥٥٥ ٢٤٧ ٢٤١			

٢-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٧٧٦ ٢٥٠	٦٧٥ ٠٠٠	ورشة (١)
٣ ٧٧٧ ٧٥٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠	ورشة (٧)
٤٢٥ ٥٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتى فى المصنع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
٧ ٤٧٩ ٨٥٠	٦ ٨٣٠ ٣٥٠	الإجمالى

٥٣- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ موضحة كالاتي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
٢٥.٣٦.٦٠	١٤.٩٨.٢١٧

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
١.٠٠١.٢٤٩	٨٤٢.٠٠٠

٢-٥٣ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
 خطابات ضمان

٣-٥٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	يورو	جنيه مصري	يورو
٣٤.٩٤٣.٩٠٩	٣٦.٠٣٧	٣٤.٧٩٩.٤٧٣	٣٦.٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٥٣ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٢٩.٦٨٨.٢٩٦	-	٥.٧٤٩.٠٧٧	٣٦.٦٥٧.٧٣٤	٧.٣٩٥.٦٤٧	٥.٧١٢.٧٠٤

خطابات ضمان

٥-٥٣ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
--	٥٤١.٢١٣	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	٥٤١.٢١٣	قيمة غطاءات خطابات الضمان
٣٨٩.٧٦٦	٤٠٨.٤٨٦	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
١٩.٤٨٨	٢٠.٧٥٦	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية
٤٠٩.٢٥٤	١.٥١١.٦٦٨	

٦-٥٣ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
--	٣٥.٩٨٦.٣٩٤	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
--	٢٩٥.٠٧٦.١٢٠	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
--	٣٣١.٠٦٢.٥١٤	

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٧٨٣ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١٦.

(٢-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ١٣٩ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ فبراير ٢٠١٦.

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

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

٥٤ - أحداث هامة

لدى الشركة برنامج معطن للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية التالية:
- مزارع دينا (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
- زهانة للأسمنت بالجزائر (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة).
- أرض ميناء التبين التابعة لشركة النقل النهري (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
قامت الشركة بتكليف مستشارين بدراسة الخيارات الاستراتيجية للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية المذكورة أعلاه وتتوى الشركة استخدام ناتج عمليات التخارج في تخفيض ديونها وتمويل فرص النمو بالاستثمارات الرئيسية وتقوم الشركة حالياً بإعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات.

٥٥ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فاينانس 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 الإتفاق القيمة الإجمالية لحقوق الملكية بشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري ومن المقرر أن يتم تنفيذ الصفقة بعد تلبية بعض المتطلبات والشروط التنظيمية وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٦.

٥٦ - أرقام المقارنة

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

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٢٠٦ ٠٦١ ٣١٥	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	قائمة المركز المالي
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) - غير المتداولة
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	(٨ ١٢٢ ٨٩٤)	٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	إستثمارات أخرى
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	(٢١٣ ٨٢٠ ٢٩٥)	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	المخزون (بالصافي)
١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧	(١٨ ٨٦٥ ٧٤٧)	١ ٤٢١ ١٥٤ ٩٧٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٤٣٨ ٧٨٦ ١٩٠	١٧٠ ١٤٤ ٧٤٦	١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٩٨٣ ٩٨٢ ٩٣٩	(١ ٣١٩ ٧١١)	٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	الشهرة
	٣٩٢ ٠٩٣ ١٧٩		المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤	(٧ ٧٥٨ ٩٨٠)	١٠ ٧٣٤ ٢٨٥ ٤٤٤	إجمالي التغير في الأصول
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٢	قروض طويلة الأجل
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١٩ ٩٣٢ ٥٤٦	١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٩٣٨ ١١٧ ٩٣٠	٢٢٦ ٠٣٧	٩٣٧ ٨٩١ ٨٩٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٧ ٢٠٢ ٠٢١	(١ ٣١٩ ٧١١)	٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
	٢٦٩ ٠٩٥ ٦٥٧		المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٤ ٣٣٦ ٩٤٩ ٠٢٨)	٣٥٨ ٧٥٦ ٩٣٧	(٤ ٦٩٥ ٧٠٥ ٩٦٥)	إجمالي التغير في الإلتزامات
٨ ١٨٣ ٥١٣ ٧٩١	(٢٣٥ ٧٥٩ ٤١٥)	٨ ٤١٩ ٢٧٣ ٢٠٦	خسائر مرحلة
	١٢٢ ٩٩٧ ٥٢٢		حقوق الأقلية
			إجمالي التغير في حقوق الملكية

الإجمالي حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل*	الإجمالي حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
٤ ٦٧٠ ٢٦٩ ٥٦٢	(١ ٧٨٢ ٤٣٩ ١٦٥)	٦ ٤٥٢ ٧٠٨ ٧٢٧	قائمة الدخل
(٤ ٠٥٩ ٢٨٤ ٤٢٨)	١ ٢٦٨ ٣٥١ ٠٥٦	(٥ ٣٢٧ ٦٣٥ ٤٨٤)	العمليات المستمرة
١٠ ٥٣٧ ٨٢٥	٦٢٤ ١٦٥	٩ ٩١٣ ٦٦٠	إيرادات النشاط
١٧٧ ١٧١ ٤٩٧	(٣٣ ٩١٤ ٦١٥)	٢١١ ٠٨٦ ١١٢	تكلفة النشاط
(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	(٢٥ ٣٨١ ٨١٥)	--	اتعاب استشارات
(١ ٠١٠ ٨٨١ ٦٢٧)	١٥٥ ١٠٣ ١٤٤	(١ ١٦٥ ٩٨٤ ٧٧١)	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
(٩٢ ٦٨٣ ٠٣٥)	٤ ٤١٦ ٠٤٤	(٩٧ ٠٩٩ ٠٧٩)	خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(٨٨٩ ٣٦٣ ١٨٢)	١٩٩ ٤٢١ ٣٥٩	(١ ٠٨٨ ٧٨٤ ٥٤١)	مصرفات إدارية
(١٠٩ ٠٢٠ ٣١٧)	٨ ٥٦٠ ٤٦٣	(١١٧ ٥٨٠ ٧٨٠)	مصرفات أخرى
	(٢٠٥ ٢٥٩ ٣٦٤)		تكلفة التمويل
(٤١ ٣٣٦ ٤٤٩)	٢٠٥ ٢٥٩ ٣٦٤	(٢٤٦ ٥٩٥ ٨١٣)	ضريبة الدخل
	--		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
			صافي خسائر العمليات غير المستمرة
			إجمالي التغير في قائمة الدخل

* إيضاح (٢٣)