


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
٢-١	قائمة المركز المالى المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦-٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٦٩-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
٩١-٧٠	أهم السياسات المحاسبية

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



التاهرة فى ٣ يوليه ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(*)		رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤ ٨٦٦ ٧٧٠ ٧٤٥	٤ ٨٢٠ ٨١١ ٤٧٢	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	٢٠ ٣٩٦ ٥٠٠ ٠٦٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١٠١ ٢٣٠ ٠٦٥	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	٥٧٢ ٠١٦ ٣٣٦	(٨)	الشهرة (بالصافي)
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	١٩٧ ٣٠٤ ٦٥٣	(٩)	أصول حيوية (بالصافي)
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٩٣٩ ٥٢٢ ٩١٣	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٧٧٤ ٢٨٨ ٢٧٥	(١١)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٤٨ ٠٦٥	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	٩٦ ٤١٩ ٧٢٩	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٠٦ ٩٤٢ ٢٤٥	(١٤)	إستثمارات أخرى
٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩	١٥٣ ٦٨٠ ٢٥٨	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧ ١١٨ ٨٣٤ ٢٦٣	٢٩ ٤٣٩ ٢٦٤ ٠٧٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	٩٥٦ ١٠١ ٦٢٧	(١٥)	المخزون (بالصافي)
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٣٠ ٣٠٣ ٢٢٠	(٩)	أصول حيوية (بالصافي)
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٢٠ ٠٩٩ ٢١٣		أعمال تحت التنفيذ
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١٧ ١٠١ ١٢٣	(١٧)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠	٧٢٥ ٠٥٢ ٩٩١	(١٨)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ١٥١ ٨٨٠ ٧٠٨	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٣٥٧ ٧٦٢ ٥٣١	١ ٣٢٧ ٧٥٧ ٣٩١	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٣ ٣٠٨ ٤٧٩ ٢٥٧	(٢٠)	النقدية وما في حكمها
٢ ٤٧٢ ٨٦٠ ٤١٩	٤ ٣٥٠ ٩١٤ ٢١٦	(٢١-١)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ٠٥٠ ٩٣٣ ٨٠٧	١١ ٨٨٧ ٦٨٩ ٧٤٦		مجموع الأصول المتداولة
٣٧ ١٦٩ ٧٦٨ ٠٧٠	٤١ ٣٢٦ ٩٥٣ ٨١٩		إجمالي الأصول

تابع.....

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

القلعة المرزاق المالي المجموعة (تابع)

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			حقوق الملكية
٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٩٨٠ ٦٤١	٥٢٣ ٨٢٧ ٢٠٠		إحتياطيات
(٦ ٦٥٥ ٩٤٢ ٦٠٦)	(٦ ٩١٦ ٦٨٣ ٨٥٦)		خسائر مرحلة
٢ ٧٩١ ٠٣٨ ٠٠٠	٢ ٧٠٧ ١٤٣ ٣٤٤		الإجمالي
١ ٤٦٤ ٣١١	-	(٢٤)	أرصدة دائنة للمساهمين
٢ ٧٩٢ ٥٠٢ ٣٥١	٢ ٧٠٧ ١٤٣ ٣٤٤		مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
٨ ١٤٩ ٤٥٥ ٩٣٧	٨ ٩١٧ ٠٩٦ ٣٣١		حقوق الأقلية
١٠ ٩٤١ ٩٥٨ ٢٨٨	١١ ٦٢٤ ٢٣٩ ٦٧٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣ ٦٧١ ٧٨٢ ٣٧٢	١٥ ٩٩٣ ٩٤٦ ٢٠٠	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٧٦٧ ٢٦٤ ٥٩٤	(٢٦)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٢٣ ١٣٩ ٣٥٨	(٢٥)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤	٤٢٦ ١٦٦ ٥٠٨	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مرحلة
١٤ ٧٥٤ ٤٣٦ ٢٦٤	١٧ ٢١٠ ٥١٦ ٦٦٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٣٢٠ ٠٢٨ ١٩١	(٢٨)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ٩٣٣ ١٥٧ ٥٦٢	٢ ٧٩٥ ٥٧٤ ٨٠٨	(٢٥)	قروض قصيرة الأجل
٦٤٦ ٨١٩ ٣٢٧	٧٣٩ ٠٤٧ ٧١١	(٢٥)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٣٠ ٦٠٦ ٣٣٩	٧٣٥ ١٦٥ ٠٢٦	(٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٢٠	١ ٦٧٨ ٩٧٢ ٤٤٩	(٣٠)	موردين وأوراق دفع
١ ١٧٢ ٥٧٠ ٧٩٥	١ ٥٢٦ ٥٧٤ ١٣٥	(٣١)	دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	٦٦٨ ٩٥٥ ٤٥٦	(٣٢)	مخصصات
٥ ٠٧٧ ٩٧٠	-	(٣٣)	مخصص عقود ضمانات مالية
١ ٠١١ ٨٤٢ ٣٢٢	٣ ٢٩٨ ٥٠٩ ٤٦٦	(٢١-٢)	إلتزامات محتفظ بها بعرض البيع
٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩	٧٢٩ ٣٧٠ ٢٤٢		جاري مصلحة الضرائب
١١ ٤٧٣ ٣٧٢ ٥١٨	١٢ ٤٩٢ ١٩٧ ٤٨٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٦ ٢٢٧ ٨٠٩ ٧٨٢	٢٩ ٧٠٢ ٧١٤ ١٤٤		مجموع الإلتزامات
٣٧ ١٦٩ ٧٦٨ ٠٧٠	٤١ ٣٢٦ ٩٥٣ ٨١٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* المعدلة إيضاح (٥١).

الإيضاحات والبيانات المحاسبية المرفقة من صفحة ٩ إلى ٩١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

تحرير المحسن المحمود

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي
معتز فاروق

(Handwritten signatures and names)

(Handwritten signature)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		
(*)			
١ ٢٦٢ ٧٩٢ ٣٦٢	١ ٧٣١ ٨١٩ ٥٥٢	(٢٦)	العمليات المستمرة
(٩٩٤ ٦٧٢ ٩٦٠)	(١ ٤٦٣ ٦١٩ ١٢٣)	(٢٧)	إيرادات النشاط
٢٦٨ ١١٩ ٤٠٢	٢٦٨ ٢٠٠ ٤٢٩		تكلفة النشاط
٣ ١٩٠ ٢٥٥	٢ ٣٨٦ ٤٥٥	(٣٤)	مجمول الربح
(١٩٠ ١٤٣ ٧٠٦)	(٢٦٠ ٨٢١ ٩٩٧)	(٣٨)	أتعاب إستشارات
(١١ ٤٨٨ ٣٨٩)	(٣٦ ٧٠٩ ٤١٩)	(٣٩)	مصرفات إدارية
٢٦ ٧١٠ ٩٣٢	٤٨ ٢٧١ ١١٧	(٣٥)	(مصرفات) إيرادات أخرى
٩٦ ٣٨٨ ٤٩٤	٢١ ٣٢٦ ٥٨٥		حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(١٩٩ ٩٩٧ ١٢٨)	(١٩٧ ٧٢٣ ٤٧٧)	(٤٠)	إجمالي أرباح النشاط
(١٠٣ ٦٠٨ ٦٣٤)	(١٧٦ ٣٩٦ ٨٩٢)		تكلفة التمويل - (بالصافي)
(٢٠ ٣٧٥ ٥٥١)	(٤١ ٧٦٩ ٩٦٣)	(٤١)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(١٢٣ ٩٨٤ ١٨٥)	(٢١٨ ١٦٦ ٨٥٥)		ضريبة الدخل
			صافي خسائر العمليات المستمرة
٦٨٩ ٩٢٢ ٣٦١	١٦٢ ٢١٢ ٩٩٢		العمليات غير المستمرة
(٦٢٦ ٠٨٥ ٣٨٣)	(١٧٩ ٦٣٤ ٧٩٢)		إيرادات النشاط
٢٨ ٨٣٩ ٩٣١	-		تكلفة النشاط
(٨٢ ٩٠٣ ٢٤٥)	(٣١ ٣٣٥ ٣٣٤)		حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
٤٨٧ ٠٢١	(٦ ٥٤٣ ٣٣٦)		مصرفات إدارية
(٦٧ ٠٥٦ ٩٠٤)	(٣٨ ٩٢٩ ٦٨٤)		(مصرفات) إيرادات أخرى
(٥٦ ٧٩٦ ٢١٩)	(٩٤ ٢٣٠ ١٥٤)		تكلفة التمويل (بالصافي)
(٢٠ ٨٠٣ ٤٨٣)	-		نتائج أنشطة التشغيل
(٧٧ ٥٩٩ ٧٠٢)	(٩٤ ٢٣٠ ١٥٤)		ضريبة الدخل
(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١٩ ٥٢١ ٧١٢		نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
(٨٨ ٠٥١ ٣٥٧)	(٧٤ ٧٠٨ ٤٤٢)	(٢٢)	أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)
(٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)	(٢٩٢ ٨٧٥ ٢٩٧)		خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
			صافي خسائر الفترة
(١١٢ ١٦٠ ٢٣٦)	(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)		توزع كالتالي:
(٩٩ ٨٧٥ ٣٠٦)	(٥٠ ١٧١ ١٩٠)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)	(٢٩٢ ٨٧٥ ٢٩٧)		حقوق الأقلية
(٠٠٧)	(٠١٣)	(٤٢)	نصيب السهم في الخسائر

* إيضاح (٥١).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
(٢١٢.٣٥٥٤٢)	(٢٩٢.٨٧٥.٢٩٧)
٣.١٥٧٦.١٠١	٤.٣٨٨٤.٣٧٨
(٨٧.٦٦٣)	-
(٣٩.٦٩٢.٨٦٦)	(٥٣.١٤٨.٩٠٥)
٢٦١.٧٩٥.٥٧٢	٣٥٠.٧٣٥.٤٧٣
٤٩.٧٦٠.٠٣٠	٥٧.٨٦٠.١٧٦
٤١.٥٦٨.٨٣٠	(٦٥.٨٥٧.٥٤٨)
٨.١٩١.٢٠٠	١٢٣.٧١٧.٧٢٤
٤٩.٧٦٠.٠٣٠	٥٧.٨٦٠.١٧٦

خسائر الفترة

بنود الدخل الشامل الاخر:

بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر

فروق ترجمة العمليات الأجنبية

إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة

إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة

مجموع بنود الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل

إجمالي الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:

حقوق ملكية الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

شركة قناة السويس العامة لعمليات النقل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة القيم في حقل القيمة المجمعة

عن فترة القوائم المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مصري)

إجمالي حقل القيمة	حقل الأثرية	إجمالي	تعدد	مخاطر	التقييمات						إجمالي حقل القيمة	ملاحظات	
					إجمالي نظرية	حصة القيمة في	أثر نظرية	قيمة نظرية -	إجمالي الأثر	إجمالي حقل القيمة			
١٠, ٥٠, ٣٣١ ٣٧٢	٨, ١٥٢ ٣٦٥ ٧١٢	٢, ٧٧٨ ٩٤٠ ٤٦٠	١, ٤٤٢ ٢١٥	(١, ٣٥٠, ٥٠٤ ٤٩٦)	(٣٢ ٣٤٢ ٠٧٥)	(٧٢ ٤٤٨ ٧١٦)	٣٣٩ ٤٤٨ ٥٨٠	(٧٧١ ٣٤٦)	٨٤ ٥٥٨ ٤٣٨	٩, ١٠٠, ٠٠٠, ٠٠٠	١٠, ٥٠, ٣٣١ ٣٧٢	قيمة حقل القيمة (بمصر)	
(٨, ٢٠٧٠ ٨٨٤)	(٢, ٨١٦ ٧٧٥)	(٥ ٤٢٨ ١٠٩)	-	(٥ ٤٢٨ ١٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	ملاحظات	
١٠, ٤٤١ ٦٥٨ ٦٨٨	٨, ١٤٩ ٤٥٥ ٥٢٧	٢, ٧٧٢ ٩٠٢ ٤٥٨	١, ٤٤٢ ٢١٥	(١, ٣٥٠ ٥٠٤ ٤٩٦)	(٣٢ ٣٤٢ ٠٧٥)	(٧٢ ٤٤٨ ٧١٦)	٣٣٩ ٤٤٨ ٥٨٠	(٧٧١ ٣٤٦)	٨٤ ٥٥٨ ٤٣٨	٩, ١٠٠, ٠٠٠, ٠٠٠	١٠, ٤٤١ ٦٥٨ ٦٨٨	قيمة حقل القيمة (بمصر)	
(٣٣٢ ٨٥٥ ٣٧٥)	(٥٠, ٧٧١ ٣٨٠)	(٤٤٢ ٧٠٤ ١٠٩)	-	(٤٤٢ ٧٠٤ ١٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي حقل القيمة	
٢٥٠, ٧٢٥ ٤٧٢	١٧٢ ٨٨٨ ٤١٤	١٧٨ ٨٤١ ٥٥٩	-	(٥٢ ٣٤٨ ٤٠٥)	-	-	٢٣٩ ٤٤٨ ٥٨٠	-	-	-	٢٥٠, ٧٢٥ ٤٧٢	مخاطر حقل القيمة	
٥٧ ٨٤١, ١٧٦	١٧٢ ٧١٧ ٧١٤	(١٥ ٨٥٧ ٥٤٥)	-	(٤٤٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٥٢ ٣٤٨ ٤٠٥)	-	٢٣٩ ٤٤٨ ٥٨٠	-	-	-	٥٧ ٨٤١, ١٧٦	مخاطر حقل القيمة	
(٢٤ ٨٥١ ٥٤٥)	(١ ٢٥٢ ٥١٥)	(١٨ ٧٢٢ ٣١٧)	-	(١٨ ٧٢٢ ٣١٧)	-	-	-	-	-	-	(٢٤ ٨٥١ ٥٤٥)	مخاطر حقل القيمة	
-	(٣٥٨ ٣١٧)	٣٥٨ ٣١٧	-	٣٥٨ ٣١٧	-	-	-	-	-	-	-	مخاطر حقل القيمة	
(١ ٤٤٢ ٢١٥)	-	(١ ٤٤٢ ٢١٥)	(١ ٤٤٢ ٢١٥)	-	-	-	-	-	-	-	(١ ٤٤٢ ٢١٥)	مخاطر حقل القيمة	
٣٥, ٨٥٢ ٠٥٠	٣٥, ٨٥٢ ٠٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٥, ٨٥٢ ٠٥٠	مخاطر حقل القيمة	
٣١ ٤٤٢ ٣٢٨ ٣٥٥	٨ ٣١٧ ٠٤١ ٢٢١	٢ ٧٠٧ ٤٢٢ ٤٤٤	-	(١ ٣١٦ ٣٤٢ ٨٥٦)	(٨٤ ٧٤٠ ٣٨٠)	(٧٢ ٤٤٨ ٧١٦)	٣٣٩ ٤٤٨ ٥٨٠	(٧٧١ ٣٤٦)	٨٤ ٥٥٨ ٤٣٨	٩, ١٠٠, ٠٠٠, ٠٠٠	٣١ ٤٤٢ ٣٢٨ ٣٥٥	مخاطر حقل القيمة	

البيانات والمعلومات هي تقريبية وقد تختلف عن البيانات الواردة في القوائم المالية المجمعة.

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(١٠٢ ٦٠٨ ٦٣٤)	(١٧٦ ٣٩٦ ٨٩٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٨ ٠٥١ ٣٥٧)	(٧٤ ٧٠٨ ٤٤٢)	صافي الخسائر قبل الضرائب
١٠ ٤٥١ ٦٥٥	(١٩ ٥٢١ ٧١٢)	تسويات
١٠١ ٢٢٩ ٧٣٠	١٠٤ ٤٥٢ ٣٨٥	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٢٦ ٧١٠ ٩٣٢)	(٤٨ ٢٧١ ١١٧)	(أرباح) خسائر من بيع عمليات غير المستمرة
٢٢٠ ٦٨٠	١١٥ ٠٥٠	إهلاك وإستهلاك
٢١٣ ٢١٣ ٣٧٠	٣١٧ ٨١٢ ٩٦٠	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
٧٣ ٨٥٢ ١٧٨	٧٣ ٧٤٨ ٢٢٣	صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨ ٤٩٢ ٨٧٠)	(٨ ٢١٣ ٦٧٦)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٩٣٣ ٧٧٨	(٤١٤ ٩٢٧)	خسائر فروق تقييم عملة
(٩٥٩ ٢٥١)	-	إيراد فوائد
١٦١ ٨٥٦ ٢٢٥	١٨٩ ٨٩٤ ٢٩١	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
٢٨ ٨٥٧ ٨٨٠	٤٨ ١٥٤ ٩٢٠	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
٤ ١١٧ ٧٠٦	٣ ٧٠٦ ١٠٤	مصروف فوائد
-	(٧٣٥ ٣٢٧)	مخصصات مكونة
(٥٥٣ ٧٠٢)	(٢ ١١٥ ٦٤٥)	الإضمحلال في الأصول
(٢٦ ٩٧٤ ٣٧٠)	(١٦ ٨٤٣ ٣٥٨)	الإنتخفاض في قيمة المخزون
(١٨ ٢٢٦)	(٢٠٨ ٢٠٤)	مخصصات إنتقى الغرض منها
٣٤٠ ٣٦٣ ٨٦٠	٣٩٠ ٤٥٤ ٦٣٣	المستخدم من المخصصات
		ضرائب مدفوعة
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في:
		الأصول
(٦٥ ٧٦٥ ٧٩٨)	(٢٨٦ ١٩٩)	المخزون
٢٣٧ ٢٩٨	-	أصول حيوية
١١ ٣١٠ ١٩٤	(٢٣٦ ٧١٣)	أعمال تحت التنفيذ
(١٠٢ ٤١٣ ٤٢١)	١٨ ٤٩٨ ٨٦٢	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٢١ ٣٩٢ ٢٨٤)	(١٠٦ ٠١٦ ٠٤١)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٧١ ٨٦١ ٣٣٦	(١٧٦ ٧٠٩ ٥٦٢)	عملاء وأوراق قبض
(٩١ ٧٩٦ ٦٤٠)	(٥٧ ٧٢١ ٣٢٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٤ ١٢٣ ٥٧٣	(١٠٩ ٩١١ ٤٢٠)	الإلتزامات
(١٧٠ ٥٦٣ ٢٦٠)	(١ ٤٣٠ ٧١٣ ١٣٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٧١ ٥٣٢ ٩١٩	١٢٦ ٢٥٨ ٣٧٦	موردون وأوراق دفع
٣٣٣ ٣٥٤	٥٦ ٢٨٦ ٧٦٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى و الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧ ٨٣١ ١٣١	(١ ٢٩٠ ٠٩٥ ٧٦٤)	العمليات غير المستمرة
		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل

تابع....

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٥/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(٩٢ ٢٤٧ ٨١٩)	(٢٣٦ ٢٣٩ ٤٥٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦ ٤٩٨ ٣١٥	٨ ٩٧٧ ١٦٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(١٢ ٠٢٣ ٦٧٣)	(١٤ ٢٤٩ ٤٨٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٧ ٢٢٨ ٣٤٧	٦ ٠٧٨ ٦٢٢	مدفوعات لشراء أصول حيوية
١٧ ٤٥٠ ٣١١	(٢١٠ ٨٧٤)	متحصلات من بيع أصول حيوية
١١ ١٤٩ ٣٣٢	(٨١ ٠٤٢ ٥٥٧)	(مدفوعات) متحصلات لشراء أصول غير ملموسة
-	(٩٥ ٨٨٠ ٧٧١)	(مدفوعات) متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
-	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٣)	مدفوعات قروض لشركات ذات علاقة
٨٩٤ ٧٩٩	١٩٦ ٦٩٦	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
١ ٩٤٦ ٩٩٦	١٤ ٩٠٦ ٢٩٩	متحصلات من إستثمارات أخرى
(٥٩ ١٠٣ ٣٩٢)	(٥١٢ ٤٦٤ ٣٦٠)	فوائد محصلة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(٢٣ ٥٤٦ ٥٨٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٨ ٤٤٦ ٠٠٨	١ ٦٧٦ ٣٢٠ ٦٢١	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
(٢٣٢ ٤٥٤ ٠٥٦)	(٩٩ ٨٢٣ ٠٩٧)	متحصلات من قروض بنكية
٣٧ ٧٥٩ ٩٠٨	(٢٦ ٥٩٣ ٧٣٦)	مدفوعات من قروض بنكية
١٥ ٨٢٨ ٥٢١	٥١٩ ١٩٨ ٢٢٧	(مدفوعات) متحصلات لبنوك - سحب على المكشوف
(١٠ ٥٠٨ ٣٦١)	(٢٤ ٠٧٩ ٣٠٥)	متحصلات من حقوق الأكلية
(٧٧ ٣٩٨ ٢٣٤)	(٧٠ ٥٣١ ٣٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧١ ٨٦٢ ٧٩٤)	١ ٩٧٤ ٤٩١ ٣٦٩	فوائد مدفوعة
		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(١٦٣ ١٣٥ ٠٥٥)	١٧١ ٩٣١ ٢٤٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
-	٤ ٠٦٣ ١٣٣	أصول متاحة للبيع
(٢ ٨٠٩ ٣٣٢)	(٤١ ٧٨٣ ٠٣٠)	إمتداد على شركات تابعة
٢ ٢١١ ٣٦٧ ٧٤١	٣ ١٧٤ ٢٦٧ ٩٠٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٠)
٢ ٠٤٥ ٤٢٣ ٣٥٤	٣ ٣٠٨ ٤٧٩ ٢٥٧	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٠)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

- سنبداً الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمنت والأغذية والنقل والدعم 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 نايل بلازا - جاردن سيتي، القاهرة.

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

- ٢- أسس إعداد القوائم المالية
- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ٢-٢ الإعتماد
- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يوليه ٢٠١٦.
- ٣- عملة التعامل وعملة العرض
- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- ٤- استخدام التقديرات والافتراضات
- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- ٤-١ قياس القيم العادلة
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة القامة للاستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالقيمة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	وسائل نقل وتقال	أجهزة حاسب	أثاث ومعدات	آلات ومعدات	تخصيات في	مباني	أراضي	بيان
	وبارجات	ألى	مكتبية	وأدوات	أماكن مستأجرة			
٧.٠٣٣.٩٠٣.٤١١	٥٢٨.٢٣٥.١٨٦	٥٨.٢٩٨.١٥٤	٢٤.٨٤٢.٢٢٩	٢.٥٦٧.٢٢٨.٩٧٢	١١٢.٢٨٨.٢.٢	١.١٤٢.١٠٥.٤٢٠	١.٢١٢.٧٩٤.٤٨	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
٢١.٠٢٨.٧٧٩	٢.١٢٥.٢٩٢	١.١٤٠.٦١٩	٢.٩.٦.٢٧٥	٩.٠٧٥.٢٢٦	١.٤٩٧.٢.٧	٢.٠٩٢.٨٤٠	٢.٠٠١.١٢٠	الإضافات ***
(٢٥٢.٨٨٨.٩١٤)	(٧.٩٠٥.١١٨)	(٢٥.٦٢٩.٥١٢)	(١١.٤٤١.٠٠٠)	(٢٧٧.٩١١.٠٢٢)	(٢٥.٦٢١.٦٦٤)	(٥.٢٧.٥٨٨)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١٢.٦.٢.٩٩٥	٩٧٥.٢٠٠	٤٥١.٥٦٢	١.٧٢٥.٤٦٢	٢.٩.١٢٤	٩.١٤٢.٦٣١	---	---	إيضاح (٢١-١)
(٢٩.٢٧٩.٢٧٥)	(٢.٨٢٤.٢٨١)	(٨.١٩٨)	(١٨.٥٥٥.٦٥٠)	(٦.٤٢١.٥٩٢)	---	(١.٥٥٩.٥٥٤)	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
٢٨٥.١٩.٤٧٩	١٥.٧٦٧.١٢٧	(١.٦.٧.٢١٥)	(٤٠.٤.٩٧٢)	٧٨٢.٢٢١.٢٢٥	٦.١٥٥.٥٥٩	٢٨.٢٧٧.٨٤٩	٥٤.٦٧١.٠.٧	الإستعدادات إيضاح (٢١)
٧.٥٩.٤٦٨.٢٧٥	٥٤٦.٤٧٢.٢.١	٢٢.٦٢٥.٢١١	٢١٦.٠٧٢.٤٤٢	٢.٥٧٤.٦١٢.٠٢٢	١.٠٤.٤٦٢.١٤٠	١.١٦٦.٥٤٦.٩٦٧	١.٤١٨.٦٦٥.١٧٥	فرق ترجمة عملات أجنبية
٢.١٥٧.١٢٢.٦٦٦	٢١٢.٨٢١.٩٦٦	٤٦.٩٨٢.١٥٤	٢.٧.١٢٩.٢٤٢	١.٢٦٥.٧٨٥.٧١٨	٤١.٧٦١.٥٩٥	٢٥١.٤٨٧.٢٩٤	١٤٢.٥٩٦	إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١
(٩.٧٨٢.١٧٨)	---	---	(١.١.١٠٠.١٥٠)	٨١٧.٩٧٢	---	---	---	مجموع الإهلاك والإضمحلل في ٢٠١٦/١/١
٨٥.٧٤٥.٥٢٧	٧.٧٩٦.١٦٧	٧٢٢.٩٩٧	٢.٦٩.٤٠٤	٦.٠.٦٤.٩٤٧	٢.٧٢٩.١٦٨	١١.٢٢٤.٥٧١	١٧.٧٨٢	تسويات على رصيد أول الفترة
(٨٩.٢٧٧.٧٧١)	(٥.٠٢٦.٢٩٤)	(٢٠.٠١٦.٢٦٠)	(٦.٦٧١.٧٢١)	(٢٦.٢٩٤.٦٦٢)	(٢٠.٦٧٦.٢.٠٢)	(٨٩٢.٤٢٠)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١٠.١٢.٠.٦٤٩	٩٧٥.٢.٠٠	٤٥١.٥٦٢	١.٧٢٥.٤٥٩	٢.٦.٦٢٦	٦.٦١١.٧٨٢	---	---	إيضاح (١-٢١)
(١٦.٧٤٥.٢٤٨)	(٢.٤٠٢.٥١٩)	(٨.١٩٥)	(٨.١٢٩.٧٥٩)	(٦.٠٧٨.٥٢١)	---	(١٢٥.٢٥٤)	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع**
١.١.٦٢١.٢٤٨	٢.٧٢٦.٩٢٦	(١.٠٧.٠.٢٧٧)	١.٥.٤.٥١٩	٨٩.٢٦.٤٥٦	١.١.١.٢٤٧	٧.٧٧٩.٢.٠٠	٥١.١٧	مجموع إهلاك الإستعدادات إيضاح (٢١)
٢.٢٢٨.٦٥٦.٩.٠.٢	٢١٧.٩١.٢٥٦	٢٧.٠٧٢.٩٨١	١٨٨.٥٢٧.٨٥	١.٥.٢.٧٦٢.٥٤٥	٢١.٥٨٧.٥٩٩	٢٦٩.٥٧٢.٢٩١	٢١١.٩٤٦	فرق ترجمة عملات أجنبية
٤.٨٢.٨١١.٤٧٢	٢٢٨.٥٦٢.٩٥٠	٥.٥٦١.٢٢٠	٢٧.٥٦٦.٢٥٨	٢.٠.٧.٨٤٩.٤٨٨	٧٢.٨٧٤.٥٤١	٨٩٦.٩٧٢.٥٧٦	١.٤١٨.٤٥٢.٢٢٩	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٣/٣١
٤.٨٦٦.٧٧.٧٤٥	٢٢٤.٥.٢.٢٢٠	١١.٢١٥.٠٠٠	٢٢.٧.٢.٨٨٦	٢.١٧١.٤٥٢.٢٥٤	٧١.٥٦٦.٧.٧	٨٩.٦١٨.١٢٦	١.٢٦٢.٦٥.٤٥٢	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٥/١٢/٣١

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المحيطة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

		عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥							
الإجمالي	رسائل نقل وانتقال وبرايجات	أجهزة حاسب ألى	أثاث ومعدات مكتبية وكوبرانية	الآت ومعدات وأدوات	تأمينات في أماكن مسافرة	مباني	أرضي	بيان	
٧٥٢.٦٦٧ ٨٢٥	٥٢١ ٨١٥ ٢٦٠	٤١ ٩٢٦ ٢٢٢	٢٦١ ٧٦٤ ٩١٢	٣٧٥٨ ٦٠٤ ٦٣٩	١٠٤ ٧٢٦ ٧٠٨	١ ٤١٨ ٣٢٦ ١٦٤	١ ٤١٣ ٤٨٨ ٩٢٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
---	---	---	(٢٤٥ ٦٧٠)	٣٢٠ ٦٥٥	---	(٨٤ ٩٨٥)	---	تسويات على رصيد أول الفترة	
٦١ ٥٧٥ ٧٨٦	٥ ٧١٦ ٨٠٢	٦٠٧ ٣٥٤	١ ٨٠٠ ٨٦٧	٤٧ ٢٥٦ ٥٠٥	١٠ ٧٨ ٣٦٤	٥ ١١٥ ٩٤٤	---	الإضافات	
(٥ ٩٨٥ ٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	(٥ ٩٨٥ ٠٠٠)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع	
(٢ ٨٥٦ ٨٧٧)	(١ ٥٨٩ ٧٢٨)	(٦٠ ٩٨٨)	(٢١٤ ٢٦٤)	(٣٢٦ ٠٠٥)	---	(٧١٠ ٧٨٢)	---	الاستعدادات	
٩٩ ٥٢٩ ٩٧٥	٦ ٣٨٨ ٨٢٥	٩٤٣ ١٠٦	١ ٧٢٦ ٥٠٧	٦٣ ٥١٥ ٠٢٢	١ ٥٦٩ ٠٥٩	٥ ١٩٤ ٧٩٠	٢٠ ٢٠٢ ٦٦٦	فرق ترجمة عملات أجنبية	
٧ ٦٧٢ ٩٤١ ٧٠٩	٥٢٢ ٣٢٦ ١٥٩	٤٣ ٤٧٥ ٥٨٤	٢٦٤ ٨٢٢ ٣٥٢	٣ ٨٦٩ ٣٧٠ ٨١٦	١٠٧ ٣٨٤ ٠٨١	١ ٤٢٧ ٨٤١ ١٢٦	١ ٤٢٧ ٧٠٦ ٥٨٦	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١	
١ ٦٨٤ ١٠٢ ٥٥٨	١ ٦٨ ٦٦٣ ٨٦٢	٢٣ ٩١٦ ٧٢٢	٢٠٤ ٦٦٥ ٢٢٦	١ ٠٠٢ ٥٢٠ ٢٢٥	٢٣ ٤٧٦ ٧٧٠	٢٤١ ٠٥٦ ٨٢٠	٣٠٣ ٨٩٨	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/١/١	
---	---	---	(٢١٤ ٧٦٠)	٢١٤ ٧٦٠	---	---	---	تسويات على رصيد أول الفترة	
٧٨ ٩١٢ ٩٣٢	٨ ٦٢٠ ١٢٦	١٠ ٩٨ ٨١٧	٤ ٩٣٥ ٢٤٦	٤٧ ٩٩٣ ٨٨٦	١ ٩٨٨ ٩٠٧	١٤ ٢٦٨ ٢٩٦	٧ ٥٦٩	إهلاك الفترة	
(١ ٩٦٣ ٠٦٣)	(١ ٢٢٦ ٢٤٣)	(٣ ٣١٤)	(٢١٢ ٩٠٠)	(٣٢٦ ٠٠٥)	---	(١٨٤ ٦٠١)	---	مجمع إهلاك الاستعدادات	
١٧ ٦٢٤ ٤٥٥	٩٦٧ ٥١٢	٨٧٧ ٣٠١	١ ٠١٤ ٤٦١	١٢ ٤٥٥ ٤٤٢	٤٥٧ ٩٧٤	١ ٨٢٤ ٢٤٦	١٧ ٤٦٩	فرق ترجمة عملات أجنبية	
١ ٧٧٨ ٦٧٧ ٨٨٢	١٧٧ ٠٢٥ ٢٥٢	٢٥ ٨٨٩ ٥٢٦	٢٠٩ ٦٨٧ ٣٢٢	١٠ ٦٢ ٨٤٨ ٢١٢	٢٥ ٩٢٢ ٦٥٦	٢٥٦ ٩٧٤ ٨٧٦	٢٢٨ ٩٢٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١	
٥ ٨٤٤ ٦٦٣ ٨١٧	٢٥٥ ٢٠٥ ٩٠٦	٧ ٥٨٦ ٠٤٨	٥٥ ١٤٥ ٠٢٠	٢ ٨٠٦ ٥٢٢ ٥٠٣	٧٦ ٤٦٠ ٤٢٠	١ ١٧٠ ٨٦٦ ٢٦٠	١ ٤٢٧ ٣٧٧ ٦٥٠	صافي القيمة التفرية في ٢٠١٥/٣/٣١	

* تم الاعتراف بالإهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارة أيضا (٣٨) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٧).
 ** يتصل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة برت ليفينج للتجارة (أحدى الشركات التابعة لقطاع العقارات المتخصصة).
 *** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ أيضا (٣١).

٦- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالآتي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٧ ٢٥٦ ١٧٤ ٧٣٩	الرصيد في أول الفترة / العام
(٨٨ ٧٧٠ ٤٤٢)	--	تسويات
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	--	إقتناء شركات تابعة
(٣١٧ ٤٧٥ ٣١٧)	(٢ ٥١٠ ٧٨٥)	الإستيعادات خلال الفترة / العام
(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧)	(١٣ ٦٣٣ ٨٥٥)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
٤ ٩٣٤ ٩٨٢ ١٤٩	٨٥٥ ١٩٠ ٣٧٩	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٣١ ٠٢١ ٨١٠)	(٣ ٦٨٢ ٧٨٤)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
١ ١٠١ ٥٠٦ ٠٢١	٢ ٤١١ ٥٥١ ٢١٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧ ٢٥٦ ١٧٤ ٧٣٩	٢٠ ٥٠٣ ٠٨٨ ٩٠٩	الرصيد
(٩٣ ٧٣٠ ٨٩٢)	(١٠٦ ٥٨٨ ٨٤٧)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	٢٠ ٣٩٦ ٥٠٠ ٠٦٢	الصافي

٢-٦ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٢٤ ٣٥٣ ٨٠٠	١٤٤ ٨٣٤ ٩٣٨	قطاع الأغذية
١٦ ٨٤٧ ٢٦٥ ٢٧٩	٢٠ ٠٧٣ ٠٧٨ ٧٥٤	قطاع الطاقة*
٦٩ ٥٠٣ ٠٣٨	٣٨ ٢٩٨ ٧٣٥	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٧٣ ٤٤٤ ٠٨٨	٨٧ ٢٦٩ ٨٧٦	قطاع الأسمت
٢٩ ٠٨٠ ٣٩٦	٣٢ ٢٢١ ٣١٩	قطاع الخدمات المالية
١٨ ٧٩٧ ٢٤٦	٢٠ ٧٩٦ ٤٤٠	قطاع التعدين
١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	٢٠ ٣٩٦ ٥٠٠ ٠٦٢	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٥٤ ٢٥٣ ٢٥٠ جنية مصري مقابل مبلغ ٧٠٤ ٨٣٧ ١٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.

٧- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	(إيضاح)	
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٣ ٠٧٩ ١٦٩	(١-٧)	برامج حاسب آلي
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	(٢-٧)	حق إمتياز
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٢٧٧ ٨٠٨ ٢٠٢	(٣-٧)	أصول التتقيب والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٤-٧)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٧)	عقود عملاء
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ٤٩٥ ١٧٤	(٦-٧)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١٠١ ٢٣٠ ٠٦٥		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	١-٧ برامج حاسب آلي
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	التكلفة في أول الفترة / العام
٣ ٥٨٢ ٥١٧	٢١٠ ٨٧٢	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٩٠ ٩٥٨)	(٢٠٠ ٧٠٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
--	(٢٤ ٢٣٢ ٨٣١)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٨١٠ ٧٧٠	٥ ١٣٢ ٤٩١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٣٩ ٩٥٣ ٩٢٩	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٥ ٧٧٧ ٨٤٠)	(١٩١ ٧٩٠)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٢٣ ٩٨٩ ٤٨٣	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٤ ٣٠١ ٥٧٩)	(٤ ٧٧٩ ٥٥٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٢٦ ٨٧٤ ٧٦٠)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٣ ٠٧٩ ١٦٩	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢-٧ حق امتياز
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	التكلفة في أول الفترة / العام
١٠٤ ٩٩١ ٩٠١	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٣٢ ٥٦٨ ٦٠٧	١٢٣ ٤١٤ ٦٥٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(١ ٠٩٠ ٢٩٧ ١٥٤)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	--	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٤٦ ٨٦٥ ٧١٣)	(١٢ ٤٩٩ ١٨٢)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٢٩ ٧٥٩ ٩٢٠)	٦ ٠٠٤ ٧٢٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	١٨١ ١٤٦ ٣١٥	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	--	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٣-٧ أصول التفتيح والتقييم
--	٤٦٣ ٥٨٨	١-٣-٧ مصروفات تجهيز مواقع
٤٥٦ ٧٨٦	--	التكلفة في أول الفترة / العام
(٢٣١ ٣٥٩)	--	إقتناء شركات تابعة
٢٣٨ ١٦١	١٤١ ٣٠٩	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤٦٣ ٥٨٨	٦٠٤ ٨٩٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢-٣-٧ مصروفات تنقيب ويحث
--	٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	التكلفة في أول الفترة / العام
٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	--	إقتناء شركات تابعة
١٠ ٩٦٦ ٣٣٠	٦ ٢٠٢ ٩٠٨	الإضافات خلال الفترة / العام
٣ ٢٨٧ ٦١٦	٢٤ ٠٧٤ ٤٣٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨</u>	<u>٢٦٤ ٦٦٨ ٥٧٢</u>	الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٣-٣-٧ تراخيص
--	١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	التكلفة في أول الفترة / العام
١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	--	إقتناء شركات تابعة
(٢٧ ٣٥٢)	(٢٠ ٣٢٦)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(١ ٠٢٥ ٦٧٢)	١ ٦٨٤ ٢٨٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٤ ٩٥٣ ٦٦٦</u>	<u>١٦ ٦١٧ ٦٢٨</u>	الرصيد
٢٤٩ ٨٠٨ ٤٨٢	٢٨١ ٨٩١ ٠٩٧	الإجمالي
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٤ ٠٨٢ ٨٩٥)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
<u>٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦</u>	<u>٢٧٧ ٨٠٨ ٢٠٢</u>	الصافي
--	٣ ٥٢٠ ٤٠٦	*مجمع الإضمحلال في القيمة
٦ ٧٠٧ ٠٦٤	--	الإضمحلال في أول الفترة / العام
(٣٧٦ ٦٤١)	--	إقتناء شركات تابعة
(٢ ٨١٠ ٠١٧)	٥٦٢ ٤٨٩	رد الإضمحلال خلال الفترة / العام
<u>٣ ٥٢٠ ٤٠٦</u>	<u>٤ ٠٨٢ ٨٩٥</u>	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٤-٧ 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)	(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	الإضمحلال في القيمة *
<u>٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠</u>	<u>٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠</u>	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٥-٧ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ...	٩٢ ٧٠٩ ...	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ...	٧٦ ٣٥٧ ...	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ...	٢٩٢ ٥٧١ ...	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ...	٤٦١ ٦٣٧ ...	الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٦-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٢ ٣٨٤ ٠٧٩	٢ ٠٣٧ ٦٧٤	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت اسود
٥٣٥ ٢٧٨	٤٥٧ ٥٠٠	لشركة اسيك سوريا
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ٤٩٥ ١٧٤	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي

الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	المحول إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٨- الشهرة (بالصافي)
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	--	١٤٣ ٢٩٩ ٦٢٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
٢ ٧١١ ٥١٨	--	--	٢ ٧١١ ٥١٨	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)*
١٣ ٥٥٥ ٩١٨	--	٥٦٢ ٦٨٩	١٢ ٩٩٣ ٢٢٩	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٥٧٢ ٠١٦ ٣٣٦	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	٥٦٢ ٦٨٩	٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	الرصيد

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

٩- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	(إيضاح)	
			غير متداولة
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ٩٦٢ ٠٨١	(١-٩)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٢ ٨١٤ ٦٣٧	(٢-٩)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٦ ٣٨٠ ٩٠٨	(٣-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨١ ١٤٧ ٠٢٧	(٤-٩)	عجول
<u>١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١</u>	<u>١٩٧ ٣٠٤ ٦٥٣</u>		
			متداولة
١ ٠٩٢ ٠٠٠	١ ٢٤١ ٨٠٠		نباتات (قطن، نرة، عباد الشمس)
٢٣ ٩٧١ ٧٦٣	٢٩ ٠٦١ ٤٢٠		أخرى
<u>٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣</u>	<u>٣٠ ٣٠٣ ٢٢٠</u>		
<u>٢٢١ ١٠٨ ١٤٤</u>	<u>٢٢٧ ٦٠٧ ٨٧٣</u>		الرصيد
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		١-٩ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
			تكلفة
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٤		أول الفترة / العام
١ ٣٤٦ ٧٨٧	٢ ٤١١ ٣٦٥		تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
--	٢٣٤ ٩٥٢		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٠ ٠٢٨ ١٢٤</u>	<u>١٢ ٦٧٤ ٤٤١</u>		
			مجمع الإهلاك
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٥ ٣٦٦ ٨٩٩		أول الفترة / العام
١ ٣٠٣ ٦٠١	٣١٤ ٧٩٧		إهلاك الفترة / العام
١٨ ٦٤٣	٣٠ ٦٦٤		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥ ٣٦٦ ٨٩٩</u>	<u>٥ ٧١٢ ٣٦٠</u>		
<u>٤ ٦٦١ ٢٢٥</u>	<u>٦ ٩٦٢ ٠٨١</u>		الصافي
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		٢-٩ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
			تكلفة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٣١٨ ٤٨٥		أول الفترة / العام
١ ١٢٢ ٢٧١	١٢٩ ٨٢٠		إضافات الفترة / العام
(٢ ٧١٩ ٩٦١)	--		إستبعادات الفترة / العام
(١ ٣٤٦ ٧٨٧)	(٢ ٤١١ ٣٦٥)		تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٢ ٠٢٤	(٢٢٢ ٣٠٣)		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥ ٣١٨ ٤٨٥</u>	<u>٢ ٨١٤ ٦٣٧</u>		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
		٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	أول الفترة / العام
٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨	٨ ٤٨١ ٨٤٨	تحويلات من عجول
--	(١٧٠ ٦٤٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٧ ٩٧٥ ٠٣٢)	(١٠ ٢٣٣ ٢٦١)	إستبعادات الفترة / العام
١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	١٧٧ ٦١٢ ٤٩٠	
		مجمع الإهلاك
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	أول الفترة / العام
٢٢ ٠٤٨ ٢٩٩	٥ ٦٨٠ ٧٥٣	إهلاك الفترة / العام
(١٣ ٧٧١ ٢٥٢)	(٤ ٠٢١ ٣٩٩)	إستبعادات الفترة / العام
١١٨ ٣٩٦	١٦١ ٦٧٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	٧١ ٢٣١ ٥٨٢	
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٦ ٣٨٠ ٩٠٨	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
		٤-٩ عجول
		تكلفة
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	أول الفترة / العام
٥٧ ٠٦٩ ٠٧٤	١٣ ٦٩١ ٠٧٦	إضافات الفترة / العام
(٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨)	(٨ ٤٨١ ٨٤٨)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٦٩٥ ٤٤٧)	(٤ ٦٥ ١٠٧)	إستبعادات الفترة / العام
٨١٦ ٣٢٨	٤٦٢ ٢٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨١ ١٤٧ ٠٢٧	الرصيد

١٠ - إستثمارات عقارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠

* أراضى

* يتمثل رصيد الإستثمار العقارى فى القيمة الدفترية لقطعتى أرض بالقرية الذكية.

١١ - إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)

١-١١ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥	٢٠١٦	
		%	%	
١ ٣٠٤ ٧٢٣	١ ٤٥٩ ٨٦٢	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٣ ٧٨٥ ٠٠١	١٣ ٧٤٣ ٢٥٦	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٢٧ ٨٦٩ ٩٩٦	١٢٧ ٤٦٤ ٨١١	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٤٣٤ ٠١٤ ٦٩٦	٣٠٢ ٢٠٠ ٨٠٩	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٤٠٧ ٢١٨ ٦٨٥	٤١٨ ٥٦٨ ٨٤٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	Soiete Des Ciments De Zahana
٩ ٦٨٠ ٩٧٦	١٠ ٨٥٠ ٦٩٧	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٩٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٨٧٤ ٢٨٨ ٢٧٥			الإجمالي
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			الإضمحلل في القيمة
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٧٧٤ ٢٨٨ ٢٧٥			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.

شركة القدمة للإيجارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١١ ملخص أهم القوائم المالية للشركات المتقدمة

٢٠١٦/٣/٣١

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	الالتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
٢ ٦٦. ٣٨٦	٢ ٩٨. ٦٨١	٩ ٥٧٥ ٧٨٢	١ ٢٧ ٥٤٠	٩ ٤٤٨ ٢٤٢	١٨ ٨٤٠. ٠٧٠	٩ ١٨٤ ٤٩١	٩ ٦٥٥ ٥٧٩
١٢٦ ٥٢٥ ٤٦٦	١٦٤ ٥٦١ ٩٣٢	٣٩٠. ٨٢٩ ٩٦٧	٢٤٠. ٤٠٥ ١١٧	١٥٠. ٤٢٤ ٨٥٠	١. ٠٢١ ٢٦٩. ٠٣٥	٨٥٠. ٧٩٠. ٨٨٠	١٧. ٤٧٨ ١٥٥
٦ ٣٦٢ ٩٣٩	٦ ٢٥٨ ٥٧٩	٥ ٩٤٦ ٨٥٦	٢٢. ٦٩٧	٥ ٧٢٦ ١٥٩	١٤ ٥٧٢ ٧١٩	٣ ٣٩٧ ٥٠٨	١١ ١٧٥ ٢١١
١١. ٠٢٦ ٦٥٣	١٠. ٨٥١ ٣٠٧	١٠. ٨٠٢. ٤١٢	٥ ٩٧٥ ٥٧٦	١٠. ٢٠٤٤ ٨٣٦	٢٤٨ ٢٨٤ ٢٦٦	١٢٠. ٩٨٦ ٨٥١	١٢٧ ٢٩٧ ٤١٥
٧. ٦ ٣٧٠	٧١ ٧٥٠. ٥٨٣	٨٤ ٧٣٧ ٦٢٠	--	٨٤ ٧٣٧ ٦٢٠	٦. ٤ ٨٣٣ ٩٩١	--	٦. ٤ ٨٣٣ ٩٩١

*Mena Glass Ltd.

شركة دار التبروق

شركة الشرق للمكتبات

Soiete Des Ciments De Zahana

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

- إيضاح رقم (٣٥).
- * إيضاح (١-٢٢)

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

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٨ ٠٥٨ ٧٧٦	٣١ ٩٠٧ ٨٦٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٠ ٤١١	--	Med Grid
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٠ ٢٠٧	٧٠١ ٢٠٩	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
١ ٠٨٧ ٧٠٧ ٠٤١	١ ٢٢٧ ٢٩٩ ٩٤٦	الإجمالي
(١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤)	(١ ١٧٠ ٧٥١ ٨٨١)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٤٨ ٠٦٥	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٣/٣١	الفترة**	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	--	٦٩ ٥٥٠ ٠٠٠	٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	--	٦٧ ٨٠٣ ٢٢٥	٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٢٥٩ ٧٦٨	٢ ٩٣٢	--	٣١ ٢٥٦ ٨٣٦	كيمن ريسورسز
١ ١٧٠ ٧٥١ ٨٨١	٢ ٩٣٢	١٣٧ ٣٥٣ ٢٢٥	١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤	الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٣ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	٦٦ ٣٨٦ ٨٥٩	* Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٢٧ ٨٩٦	١ ٢٨٢ ٦٢٠	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٩٥٠ ٠٠٠	٢ ٢١٧ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٧٦ ٤٨٧ ١٩٨	٩١ ٤٨٧ ٢٠٠	أخرى**
١٣٩ ٦٧٦ ٥٤٠	١٦٣ ١٠٧ ١٠٢	الإجمالي
(٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧)	(٦٦ ٦٨٧ ٣٧٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	٩٦ ٤١٩ ٧٢٩	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٣/٣١	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٣٠٠ ٥١٤	--	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
٦٦ ٣٨٦ ٨٥٩	٨٠٠٨ ٣٣٦	٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٦ ٦٨٧ ٣٧٣	٨٠٠٨ ٣٣٦	٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧	الرصيد

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

١٤- إستثمارات أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح	
٢٦٢ ٧٧٦ ٦٥٧	٢٩٨ ٦٨٩ ٠٤٥	(١-١٤)	أرصدة مجمدة لدى البنوك
٧ ٠٢٣ ٨٧٦	٨ ٢٥٣ ٢٠٠	(٢-١٤)	أخرى
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٠٦ ٩٤٢ ٢٤٥		الرصيد

١-١٤ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٣٧١ ٩٩٦ ٢٣٩ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٠٨٨ ٠٥٧ ٢٧ دولار أمريكي) مقابل ٣٣٨ ٩٧٤ ٢١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٩٩٢ ٠٤٧ ٢٧ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٤ يتمثل بند أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٠ ٢٥٣ ٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٠ ٩٥٤ ٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسبكت للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٥- المخزون (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٤٢٩ ١٨٠ ٢٥٣	٣٤٦ ٢٧٧ ٢٦٢	قطع الغيار
٢٨٩ ٨٩٠ ٩٥٨	٢٧٧ ١٧٥ ٩١٦	مواد خام
١١٥ ٠٦٩ ٧٦٤	١٠٣ ٥٣٩ ٦٧٤	مخزون تحت التشغيل
١٠٨ ٤٣٨ ١٠٠	١١٤ ٦٧٣ ٩٩٣	إنتاج تام
٢ ٦١٠ ٦٥٨	٤٦ ٥٦٢ ٠١٧	بضاعة بالطريق
٢ ٦٩٨ ٣١٤	٣ ٤٣٢ ٣٧٤	مواد التغليف
٨٠ ٧٦٦ ٠١٤	٧٤ ٧٧٦ ٥٣١	زيت و مواد تشحيم
١٧ ٠١٥ ٣٦١	١٧ ٨٤٦ ١٠٣	أخرى
١ ٠٤٥ ٦٦٩ ٤٢٢	٩٨٤ ٢٨٣ ٨٧٠	الإجمالي
(٢٨ ٩١٧ ٥٧٠)	(٢٨ ١٨٢ ٢٤٣)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	٩٥٦ ١٠١ ٦٢٧	الصافي

١٦ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
		غير المتداولة
٦ ٨٣٥ ٠٩٣	٥ ١١١ ٤٤٤	عملاء
٨٦ ٦٢٥ ٦٨٥	١٣٧ ٥٥٩ ٣٣١	تأمين إستهلاك غاز
٤٣١ ٥٦٩ ٣٥٩	٥٧٨ ٥٨٤ ٨٢٢	الهيئة المصرية العامة للبتروول *
١١٤ ٦٥٥ ٨٤٨	١٣٣ ٢٢١ ٨٤٥	مدينو بيع إستثمارات **
٧٠ ٧٢١ ٥٠٠	٨٥ ٠٤٥ ٤٧١	أخرى
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٩٣٩ ٥٢٢ ٩١٣	الإجمالي
		متداولة
١ ٢٣١ ٨٠٦ ٤٩٩	١ ٢١١ ٦٨٦ ٠٩٦	عملاء
٣٦ ٩٨٨ ٣٣٥	٤٩ ٤٧٢ ٩٧٤	أوراق قبض
١٧ ١٠٢ ٢٨٩	١٨ ٦٠٦ ٧٢٤	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٢٨٥ ٨٩٧ ١٢٣	١ ٢٧٩ ٧٦٥ ٧٩٤	الإجمالي
(١١٨ ٣٥٨ ٩٧١)	(١٢٧ ٨٨٥ ٠٨٦)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ١٥١ ٨٨٠ ٧٠٨	الصافي
١ ٨٧٧ ٩٤٥ ٦٣٧	٢ ٠٩١ ٤٠٣ ٦٢١	الرصيد

- * يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبتروول 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 للشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسبوكات المياريات 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.

١٧ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١ ١٣٠ ٠٠٩	١ ١٨٥ ٥٤٠	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٨١٠ ٩٦٦	٧ ٦٨٤ ٣٦٥	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢ ٢٤١ ٥٣٣	٢ ٢٩١ ٨٠٤	وثائق صندوق استثمار HSBC
٤٣ ٤٣٠	--	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
١٥ ٦٠٢ ١٢٩	٥ ٩٣٩ ٤١٤	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
١٣ ٩٦١ ٣١٤	--	وثائق صندوق استثمار البنك الاهلى المصرى
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١٧ ١٠١ ١٢٣	الرصيد

١٨ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
--	٦ ٩٩٨ ٥٢٦	٦ ٩٩٨ ٥٢٦	--	*Citadel Capital Partners
٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	٥٤ ٢٥٣ ٦٠٣	٥٤ ٢٥٣ ٦٠٣	--	** Logria Holding Ltd.
٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	٢٣ ٨٤١ ٢٦٨	--	٢٣ ٨٤١ ٢٦٨	** Golden Crescent Investment Ltd.
٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	--	** Golden Crescent Finco Ltd.
٢٥٤ ٢٨٨ ٨٥٧	٢٩١ ٢٠٤ ٥٤٨	٢٩١ ٢٠٤ ٥٤٨	--	** Emerald Financial Services Ltd.
١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	--	** Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٩ ٤٨٤	٢٣ ٥٢٩	٢٣ ٥٢٩	--	Citadel Capital East Africa
٧٣٨ ٢٢٣	٧٩٩ ٤١٨	٧٩٩ ٤١٨	--	شركة ميتادل كابينال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٥ ٠٢٩ ٨٣٨	٧ ٢٧٦ ٥٢٢	٧ ٢٧٦ ٥٢٢	--	Nahda
٢١ ٠١٢ ٨٥٥	٢٢ ٠١٢ ٨٥٥	٢٢ ٠١٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
٣ ٤٧٨ ٣٩٤	١ ٥٨٧ ٣٤٥	١ ٥٨٧ ٣٤٥	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أميك لإصلاح الآلات والمعدات 'ريلكرو' **
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
١١ ١١٦ ٣٣١	١٨ ٩٨٦ ٧٦٩	١٨ ٩٨٦ ٧٦٩	--	شركة إيه.إيه.إيه إنترناشيونال
١٤٥ ٧٥٤	٣٥ ٧٩٣	٣٥ ٧٩٣	--	مؤسسة الحيدر
٤ ٣٣٥ ٠٤٦	٥ ٠٩٧ ١٦٤	٥ ٠٩٧ ١٦٤	--	FL Smith
١٢ ٦٩٦ ٩١٠	٢ ٣٩١ ٩٢٩	--	٢ ٣٩١ ٩٢٩	Scimitar Production Egypt Ltd
١ ٥٥٩ ٤٠٧	١٥٨ ٨٥٣	١٥٨ ٨٥٣	--	Grandview Investment Holding
١ ٥١٢ ٠٥٣	٣١ ٥٤٢ ٢٣٨	٣١ ٥٤٢ ٢٣٨	--	أخرى
٧٩٣ ٨٣٠ ٧٥٧	٩٣١ ٠٦٤ ٣٠٨			الإجمالي
(٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩)	(٨٣١ ١٢١ ٦٩٤)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٦٤ ٦٧٥ ٩٦٨	٩٩ ٩٤٢ ٦١٤			الصافي
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	٥١٦ ٣٣٥ ٠٢٩	٥١٦ ٣٣٥ ٠٢٩	--	Benu One Ltd.
٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	٥١ ٨٠٧ ٨٨٧	٥١ ٨٠٧ ٨٨٧	--	Fenix One Ltd.
--	١٨ ٥٦٤ ٦٨١	--	١٨ ٥٦٤ ٦٨١	Financial Holding International
٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	٤٥ ٠٥٥ ٢٨٠	٤٥ ٠٥٥ ٢٨٠	--	آخرون **
٥٤٧ ٥٧٢ ٤٧٢	٦٣١ ٧٦٢ ٨٧٧			الإجمالي
(٥ ٨٥٠ ٠٠٠)	(٦ ٦٥٢ ٥٠٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٥٤١ ٧٢٢ ٤٧٢	٦٢٥ ١١٠ ٣٧٧			الصافي
٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠	٧٢٥ ٠٥٢ ٩٩١			الرصيد

* الشركة الام بنسبة ٢٤,٣٦%.

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

الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	المكون خلال الفترة **	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
٥٤ ٢٥٢ ٦٠٢	٦ ٢٣٠ ٣٦٨	--	٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	Logria Holding Ltd.
٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٣١ ٣٣٢ ٠٧٦	٤١٦ ٢٢٥	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٩١ ٢٠٤ ٥٤٨	٣٤ ٨٩٦ ٩٣٣	١ ٩١٨ ٧٥٨	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات 'ريبلكو'
٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	٤ ٠٨٢ ٣١٨	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	٢٣ ٠٩٠ ٢٢٧	--	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	Nile Valley Petroleum Ltd.
٨٣١ ١٢١ ٦٩٤	٩٩ ٦٣١ ٩٢٢	٢ ٣٣٤ ٩٨٣	٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩	
٦ ٦٥٢ ٥٠٠	٨٠٢ ٥٠٠	--	٥ ٨٥٠ ٠٠٠	أرصدة مستحقة على المساهمين
	١٠٠ ٤٣٤ ٤٢٢	٢ ٣٣٤ ٩٨٣		الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٧ ٧١٣ ٥٠٦	٢٣ ٦٦٧ ٦٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٨٢١ ٠٢٣	٤١ ١٨٩ ٠٧٧	تأمينات لدى الغير
٣٢٦ ٧٨٧ ١٤٢	٣٨٦ ٦٦٨ ٨١٨	دفعات مقدمة للموردين
٢٦ ٧٤٩ ٣٦٣	٣٠ ٨٧٣ ٤٤٦	غطاء خطابات ضمان
٣٨ ٥٩٢ ٤٤٩	٤٤ ٦٥٢ ٥٧١	عهد وسلف عاملين
٦٢ ٩٣٦ ٧٢١	٧١ ٣٢٨ ٨٧٨	إيرادات مستحقة
٤ ٦٣١ ٥٧٨	٤ ٦٣٥ ٥٧٧	ودائع مستردة
٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	٣٧ ٧٢٨ ٣٩٢	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
١٠٢ ٨٧٣ ٩٩٩	١١٦ ٧٢٠ ٥١٤	تأمين ضمان سلامة أعمال
٥٣ ٣٦٠ ٨٦٩	٥٩ ٩٧٧ ٧٢٢	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٧٤	١١ ٠٥٢ ٩٧٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٧٦ ٧٥٠ ٨٥٤	١٧٧ ١٨٦ ٣٦٧	مصلحة الضرائب
٥٠ ١٨٥	١٠٥ ٧٩٣	مصلحة الجمارك
١٧٠ ٨١٥ ٨٤٣	١٩٦ ٦٦٠ ٦٨٢	إعتمادات مستندية
١٤٥ ٠٩١ ٥٦٠	--	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس*
٢١ ٥٢٠ ٨٩١	٢٢ ٦٩٧ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
١٩٢ ٠٩٦ ٩٠٦	١٦٧ ٤٥٦ ٣٠٥	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٤٢٥ ١٦٥ ٨٦٣	١ ٣٩٢ ٦٠٢ ٦٠٧	الإجمالي
(٦٧ ٤٠٣ ٣٣٢)	(٦٤ ٨٤٥ ٢١٦)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٣٥٧ ٧٦٢ ٥٣١	١ ٣٢٧ ٧٥٧ ٣٩١	الرصيد

* يتمثل المبلغ في قيمة المديونية المستحقة على الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس الناتجة من قيام شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد حق امتياز انشاء وإدارة وتشغيل وإعادة تسليم محطة الصب السائل (٢) ميناء شرق بورسعيد السابق منحه للشركة 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 وقامت الهيئة بسداد تلك المبالغ خلال الفترة الحالية.

٢٠. النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٥ ٣٢١ ١٥٥	٢٤ ٧٨٨ ٩٥١	نقدية بالخزينة
٢ ٥٩٦ ٣٤٤ ٥٢٥	٢ ٦٤٥ ٨٦٩ ٥٥٤	بنوك - حسابات جارية
٣٨١ ١٤٦ ١٤٣	١١٧ ٣٧٥ ٥٧٧	بنوك - ودائع لأجل
٢٦ ٤٢٩ ٢١٧	٢٠ ٧٤٥ ٩٩٠	شيكات تحت التحصيل
٣٤٣ ٧٥٩ ٤٣٩	٤٩٩ ٦٩٩ ١٨٥	أذون خزنة
		النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٣ ٣٠٨ ٤٧٩ ٢٥٧	المركز المالي المجمعة
(١٧٨ ٧٣٢ ٥٧٠)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٣ ١٧٤ ٢٦٧ ٩٠٩	٣ ٣٠٨ ٤٧٩ ٢٥٧	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢١. مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمتنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمتنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة ووصلت المفاوضات إلى مراحل متقدمة، وتقوم الإدارة في الوقت الحالي ببحث جدوى العرض.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" وشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة النيل للصناعات الغذائية " انجوى" وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:
- قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.

- قرار الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Agricultural BVI Falcon for Investments Ltd. المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين". وبتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري ، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط في عام ٢٠١٢ وهي مملوكة لشركة القلعة بصورة غير مباشرة بنسبة (٥٥%). وقد تم إتمام عملية البيع ونقل ملكية الأسهم بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦.
- قرار الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريون (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة البالغة ٨٠% من أسهم شركة فاروس القابضة للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
- 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.
 - شركة نايل لوجيستيكس في قطاع النقل والدعم اللوجيستي.
 - 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 شركة مزارع دينا والتي من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية، وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ قامت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) بتوقيع عقد بيع كامل حصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة الى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري تقريبا وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ علماً بأن الشركة تمتلك حصة ٧٠% من شركة أسيك للأسمنت.
- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه مصري إلى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥.
- أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها في بيع حصتها في شركة KU Railways Holdings وقد ابدى عدد من المستثمرين رغبتهم في شراء الشركة وتجرى الشركة في الوقت الحالي مفاوضات مع هؤلاء المستثمرين لبحث جدوى العروض المتاحة.
- نظراً لقيام شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبتترول على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة Ledmore Holdings Ltd. (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبتترول) كأصول محفظ بها بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.
- 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 وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٦ (إيضاح ٢٢-١).
- بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتتمت الشركة بيع كامل حصتها في شركة مصر لصناعة الزجاج (MGM) شركة شقيقة للشركة Mena Glass Ltd الى شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج بإجمالي قيمة ١٢٧ مليون جنيه مصري تقريبا (إيضاح ٢٢-١).

شركة القائمة لإستثمارات Citadel Capital المالية المتكاملة
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	Grandview	Ledmore	KU	الشركة العربية الموسيرية للهندسة (أسك)	شركات تابعة للشركة	Mena Home	أسك للإسمنت الجزائر	شركة إزاتكو للصنعي والهندسة والمقاولات	١-٢١	تتمثل الأصول المحفوظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:
٤٦٤ ٣٧٩ ٤٠٨	---	١٨٣ ٤٦٧	٧١٤٠٢٧ ٦٧١	٥٧٥٠٠٠٠	١٧٣ ١٩٥ ٢٣١	٣٤٢ ٣١١	٥٨١١ ٨٧٥	١٥٠ ٦٨ ٨٤٨	أصول ثابتة (بالصافي)	
٩١٠ ٤٢٧ ٩٩٤	---	---	٩٠٩ ٣٩٤ ١٨٧	---	١٠٣٣ ٨٠٧	---	---	---	أصول غير ملموسة	
١ ٧٨٢ ٠٦٠ ٤٤٥	---	---	١٣ ٦٣٣ ٨٥٥	---	---	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧	١٠٧٩ ٨٨٦ ٩٦٣	---	مشروعات تحت التنفيذ	
١٥٧ ٤٧١ ٣٢٦	---	---	١٤٦١ ٦٤٤ ٧٢١	---	١٦٥ ٧٠٠	---	---	١٠ ٦٦٠ ٩٠٥	مخزون (بالصافي) علاء وأوراق قبض (بالصافي)	
٣٧٤ ٨٣٧ ٨٨٢	---	---	٣٦٧ ٩٩١ ٢٧٨	---	---	---	---	٦ ٨٤٦ ٦٠٤	مديون وأرصدة مدينة أخرى المستحق على الأطراف ذات علاقة	
٣٥ ٩٥٣ ١٤٤	---	٤٣٧ ٤٦٥	---	---	٢ ٨٦٦ ٥٧١	٧ ٥٠٤ ١٥٣	١٦ ٨٣٣ ٧٧٨	٨ ٣١١ ٢٢٧	إستثمارات عقارية (بالصافي)	
٢١ ٥٠١ ٢٧٤	---	---	---	---	١٠ ٦٧ ٦٤٦	---	٣ ٣٣٨ ٨٢٠	٢٢٠ ٩٤ ٨٠٨	إستثمارات عقارية (بالصافي)	
٣٣٢ ١١٢ ٦٥٤	---	---	---	---	---	٣٣١ ٨٥٦ ٥٧٤	٢٥٦ ٠٨٠	---	الشهرة (بالصافي)	
٨١ ٨٣٨ ٥٠٩	---	---	٣٤ ٨٨٩ ١٥٢	---	٤ ٧٠٩ ٩٧٠	٢٥٧ ٧١٨	---	٤٥٦ ٣٥٦	النقد وما في حكمها	
١٥٧ ٩٨٨ ٠٨١	---	---	---	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٩	٨١ ٠٥٨ ٩٢٢	---	إستثمارات في شركات شقيقة وثابئة	
٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	---	---	---	---	---	---	---	أصول ضريبية مؤجلة وثابئة	
٧١ ٦٤٩ ٨١١	---	---	٧١ ٦٤٩ ٨١١	---	---	---	---	---	أصول ضريبية مؤجلة والرصيد	
٤ ٣٥٠ ٩١٤ ٢١٦	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	٣٥ ٥١٠ ٠٣٤	١ ٨١٤ ٨٦٦ ٨٤١	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	١٨٣ ٠٣٨ ٩٢٥	٦٠٥ ٤٢٩ ٥٤٢	١ ١٨٧ ١٨٦ ٤٣٨	٦٣ ٤٣٨ ٧٤٨		

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المحصمة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالقيمة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٢١ تتمثل الإلتزامات المحفوظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزراكو للتصنيع والهندسة والمعالجات	
٧١ ٦٨٩ ٧٣٨	---	---	٢٤.٠٩٨ ٥٩٣	١٢.٠٨٣ ٨٤٠	---	٣٥ ٥٠٧ ٣٠٥	مخصصات
٤١.٠٤٧	---	---	---	---	---	٤١.٠٤٧	بنوك سحب على المكشوف
٢ ٣٧١ ١٧٥.٠٢٥	---	٢.٠١٦ ٥٨١ ٧١٩	١.٠٣ ٩٥٤ ٤٦٦	٢.٩ ٧٢٩ ٧٧٠	---	٤٠.٩٠٩ ٥٧٠	قروض موردين ووراق دفع
٧١٢ ٤٤٤ ٥٤٢	---	٤٥٥ ٢٤٣ ٨٣٦	١٢٢.٥٠ ١٨١	---	٧٥ ٨٦٥ ٦٦٦	٥٩ ٢٨٤ ٨٥٩	مستحق للأطراف ذات علاقة
١٦ ٥٠١ ٩٨٨	---	---	١ ٣٤٣ ٥٢١	---	٢.٠٢٤ ٢٤٩	١٣ ١٣٤ ٢١٨	دائنين وأرصدة دائنة أخرى
١١٧ ٢٣٠.٠٢١	٨ ٩٠٢ ٢٨٧	---	---	٨٤ ٧٢٩.٠٧٠	٦ ٧٣٣ ٧١٨	١٦ ٨٧٤ ٩٤٦	مضاربات موزجة
٩ ٤٢٧ ١٠٥	---	---	٢ ٣٤٥ ٩٦٣	---	---	٧.٠٨١ ١٤٢	الرصيد
٣ ٢٩٨ ٥٠٩ ٤٦٦	٨ ٩٠٢ ٢٨٧	٢ ٤٧١ ٨٢٥ ٥٥٥	٢٥٣ ٧٩٢ ٧٢٤	٣٠٦ ٥٤٢ ١٨٠	٨٤ ٦١٣ ٦٣٣	١٧٢ ٨٣٣.٨٧	

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالقيمة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة بعد الضرائب)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	Misr glass manufacturing company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة إزايك للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيانات
١٦٢ ٢١٢ ٩٩٢	--	١١٦ ٨٨٦ ٨٦٠	٢٦ ٣٤٢ ٩٢٠	--	--	١ ٥١٧ ٧٣٢	١٧ ٤٦٤ ٤٧٠	إيرادات النشاط
(١٧٩ ٦٣٤ ٧٩٢)	--	(١٥٠ ٦٥١ ٤٣١)	(١٦ ١٥١ ١٨٤)	--	--	(٢ ٦٨١ ٩٦٧)	(١٠ ١٥٠ ٢١٠)	تكلفة النشاط
(٣١ ٣٢٥ ٣٣٤)	(١٦ ١٦٤)	(١٨ ٥٧٨ ٣٧٨)	(١١ ٥٨٨ ٢٥٤)	--	--	(١ ١٥٢ ٥٣٨)	--	مصروفات إدارية
(٦ ٥٤٢ ٣٣٦)	(١٤ ٩٦٤ ٥٩٥)	١٥ ٣٣٢ ١١٧	٢ ٢٨٨ ٧٣٥	--	--	(٩ ٢٠٠ ٥٩٣)	--	مصروفات إيرادات أخرى
(٣٨ ٩٢٩ ٦٨٤)	--	(٢١ ٣٣٥ ٧٧٢)	(٤٢ ٥٣٤)	--	--	(٧ ٥٥١ ٣٧٨)	--	تكلفة التمويل (الصافي)
(٩٤ ٢٢٠ ١٥٤)	(١٤ ٩٨٠ ٧٥٩)	(٦٨ ٣٤٥ ٦٠٤)	٨٥٠ ٦٩٢	--	--	(١٩ ٠٦٨ ٧٤٤)	٧ ٣١٤ ٢٦٠	نتائج أنشطة التشغيل
٤٥ ٨١٥ ٧٥٠	--	--	٢١٠٠٠٤٢ ٧٧٦	(١٧٢ ٨٠٥ ٤٠٦)	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	--	--	أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (١-٢٢)
(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	--	--	ضريبة الدخل
(٧٤ ٧٠٨ ٤٤٢)	(١٤ ٩٨٠ ٧٥٩)	(٦٨ ٣٤٥ ٦٠٤)	١٨٤ ٦٠٠ ٤٣١	(١٧٢ ٨٠٥ ٤٠٦)	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	(١٩ ٠٦٨ ٧٤٤)	٧ ٣١٤ ٢٦٠	أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

العمليات الغير مستمرة: -

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

مصروفات إدارية

مصروفات إيرادات أخرى

تكلفة التمويل (الصافي)

نتائج أنشطة التشغيل

أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (١-٢٢)

ضريبة الدخل

أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة القامة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا لُزم خلاف ذلك)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	شركة مصنع	شركة أسبك للترسيمة	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية	شركات تنمية لفرية	Mena Home Furnishing Malls Limited	Pharos Holding Limited	شركة إزارو للمصنوع والربوينة والمقاولات
٦٨٩ ٩٢٢ ٣٦١	١٢٩ ٨٢٤ ٢٩٦	٣٦٦ ٨٧٩ ٣٩١	--	١٥٧ ١٩٢ ١٨٠	٧٨ ٢٤٧ ١٦٨	٦٢٦ ٣٤١	٢ ٥٨٢ ٩٨٦	--	٤ ٥٦٩ ٩٩٩
(٦٢٦ ٠٨٥ ٣٨٣)	(٩٤ ٣٨١ ٧٨٤)	(٢٢٥ ٩١٩ ٨٩٤)	--	(١٤٧ ٥٧٥ ٠٩٩)	--	(٤٥ ٩٨٩ ٠٩٥)	(٥ ٢٦ ٠ ٢٠١)	--	(٦ ٩٥٩ ٣١٠)
٧٨ ٨٣٩ ٩٣١	--	٧٨ ٨٣٩ ٩٣١	--	--	--	--	--	--	--
(٨٢ ٩٠٣ ٢٤٥)	(٢٢ ٤١٠ ٥٨٢)	--	(٣ ٦٧٦ ٨٣٤)	(٣٤ ٠٨٤ ١٢٢)	(١٨ ٩٣١ ٨٠٩)	--	(٣ ٧٩٩ ٨٩٨)	--	--
٤٨٧ ٠٢١	(٥١٤ ٣٣٥)	--	٤٠ ١٨٦	--	٩٥٩ ٢٥١	--	١ ٩١٩	--	--
(٦٧ ٠٥٦ ٩٠٤)	(٧ ٦١٩ ٤١٨)	--	١ ٢٣٨ ٤٠٠	(٤٢ ٨٩٠ ٤٢٣)	١ ٣٤٠ ٢٨٥	(٥ ٧٧٩ ٤٧٠)	(٨ ٣١٠ ١٤٦)	--	(٥ ٠٣١ ١٣٢)
(٥٦ ٧٩٦ ٢١٩)	٤ ٨٩٨ ١٧٧	٦٩ ٧٩٩ ٤٢٨	(٢ ٣٩٨ ٢٤٨)	(٦٧ ٣٥٧ ٤٦٤)	١١ ٦١٤ ٨٩٥	(٥١ ١٤٢ ٢٢٤)	(١٤ ٧٨٥ ٣٤٠)	--	(٧ ٤٢٥ ٤٤٣)
(٢٠ ٨٠٣ ٤٨٣)	(١ ١٩٣ ٤٥٢)	(١٨ ٢٨٠ ٠٣٦)	--	--	(١ ٣٢٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
(٧٧ ٥٩٩ ٧٠٢)	٣ ٧٠٤ ٧٧٥	٥١ ٥١٩ ٣٩٧	(٢ ٣٩٨ ٢٤٨)	(٦٧ ٣٥٧ ٤٦٤)	١٠ ٢٨٤ ٨٩٥	(٥١ ١٤٢ ٢٢٤)	(١٤ ٧٨٥ ٣٤٠)	--	(٧ ٤٢٥ ٤٤٣)
(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	--
(٨٨ ٠٥١ ٦٥٧)	٣ ٧٠٤ ٧٧٥	٥١ ٥١٩ ٣٩٧	(٢ ٣٩٨ ٢٤٨)	(٦٧ ٣٥٧ ٤٦٤)	١٠ ٢٨٤ ٨٩٥	(٥١ ١٤٢ ٢٢٤)	(١٤ ٧٨٥ ٣٤٠)	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	(٧ ٤٢٥ ٤٤٣)

المعلومات غير مستمرة: -

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

حصة الشركة في أرباح / خسائر

شركات متعلقة

مصرفوات إدارية

إيرادات (مصرفوات) أخرى

تكلفة التمويل (بالصافي)

نتائج أنشطة التشغيل

ضريبة الدخل

نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب

(خسائر) بيع عمليات غير مستمرة

(١-٢٢)

أرباح (خسائر) الممتلكات غير المستمرة

بعد الضرائب

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا لكر خلاف ذلك)

١.٢٢ أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة)

الإجمالي في							
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١						
"Pharos Holding Co."		Misr glass manufacturing company *	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Ltd Investments BVI	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	إجمالي الأصول	إجمالي الإلتزامات	٢٣٨ ٩٩٦ ٣١٤
							٢٠٥ ٦٥٨ ٥٧٩
							(٣٠١ ٢٧٨ ٦٤٩)
							(٣٨ ٢٨٥ ٥٦٥)
					صافي الأصول	القيمة الدفترية لإستثمارات في شركات شقيقة	
					٣٣٤ ٦١٦ ٣٨٤	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	(٤٢ ٩١٥ ١١٥)
					(٣٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)
					٣٨٠ ٤٣٢ ١٣٤	--	٢٥٢ ٩٥٨ ٨٩١
					١٩ ٥٢١ ٧١٢	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	١٨٣ ٧٤٩ ٧٣٨
					(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)		أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة

* إيضاح (٢-١١)

٢٣ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة 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 ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة وبخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات 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 ١ ٧٢٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٨ ٦٩٣ ٢٤٥ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي بقيمة ٣٠٦ ٧٥٥ ١ ٠٩١ جنيه مصري بإجمالى ١,١ مليار جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ١ ٤١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي وعدد ٤٠١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة إسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

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

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

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

٢٤- أرصدة دائنة للمساهمين

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

- وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فيما يلي:-

أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
خالد عبد الحميد على أبو بكر	---	١ ٢٩٦ ٤٣٢
مساهمون آخرون	---	١٦٧ ٨٧٩
الرصيد	---	١ ٤٦٤ ٣١١

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٥- القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البروك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	١٢٨ ٦٧٤ ٩٩٧	٣٢ ١٩٩ ٩٩٨	١٦٠ ٨٧٤ ٩٩٥	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري، متوسط ١٢٥، ٢/٣ + معدل الكوربدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دنيا للإستثمارات الزراعية بنك كريدو أجريكول
- رهن جزئي على أصول الشركة.	--	١ ٢٦٣ ١٨٦	١ ٢٦٣ ١٨٦	٢٠١٤	٤٪ سنوياً	بنك كريدو أجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة الأسمت.	١٧١ ٢٤٤ ٤٠٨	--	١٧١ ٢٤٤ ٤٠٨	سبتمبر ٢٠١٦	٢/٣،٥	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح الشركة العربية المصرية لهيئة وشركة أسيك لحماية البيئة "السترو" وشركة إزاكي للصنعة والهندسة والمقاولات	٩١ ٥٧١ ١٢٣	--	٩١ ٥٧١ ١٢٣	ديسمبر ٢٠١٧	١/٢	بنك الإستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمت والشركة العربية المصرية لهيئة وشركة أسيك لحماية البيئة "السترو" وشركة أسيك للحكم الاالي وشركة إزاكي للصنعة والهندسة والمقاولات	١٨٢ ٢٨٨ ١٢٥	--	١٨٢ ٢٨٨ ١٢٥	ديسمبر ٢٠١٧	١/١،٥	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٣٢,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والعقود للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية ممكنة خلال ثلاثة شهور بسمية ٢/٣٣٣ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كوربنات الاسهم بمعرفة البنك	١١٩ ٩٢٧ ٧٨٤	--	١١٩ ٩٢٧ ٧٨٤	ديسمبر ٢٠١٨	٢,٥٪ + سعر الكوربدور	بنك مصر اير ان للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القائمة للإستثمارات المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات باللغتين المصري والإزا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	تاريخ		محل القائمة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
			الرصيد القائم	الإستحقاق			
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٤١٩٠٠٠٠٠	٥٧٤٦٤٤٦٩	٩٩٣٦٤٤٦٩	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥% + سعر الكورنيور للجزء المتداول ، ٣,٢٥% + سعر الكورنيور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للبنهمة (اسيف)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	٧٧٦٢٦٢٢	٢٠٤٤٠٠٠٠٠	٢٨١٦٢٦٢٢	٢٠١٦ يونيو	١١,٥٠%	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للبنهمة (اسيف)
- عقود مرابحة	١٤٣٨٠٦٢	١٤٣٥٥٩١٣٤	١٤٤٩٩٧١٩٦	٢٠١٥	١١%	البنك المصري السوداني	شركة اسيف للأمنمت
- ضخ رأس مال بمبلغ موزاني للإفصاط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقية غير كافي لسداد الإفصاط المستحقة.	١٧٤٨٠٢٩٣٥	٢٤٩٧١٨٥٣	١٩٩٧٧٤٧٨٨	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥% + سعر الكورنيور جنيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط معدل الكورنيور دولار أمريكي: ١,٣% + معدل الليبور	البنك التجاري الدولي HSBC بنك البنك العربي	شركة طاقة عربية شركة جلوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أنز كتابي من البنك.							
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.							
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة القومات المعنوية للمحل التجاري كالتفويض والسمعة التجارية كما يشمل القومات المالية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيمييلار بحافطة البحر الأحمر.							

شركة القائمة للإبصارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (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 المقترضة
- تلتزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عريضة بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام المبدأ القطعي.	٢٨٥٠٧٢٤٠	١١٣٦٢١٥١	٣٩٨٦٩٣٩١	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣٪ + جنيه مصري، الكرينور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات التربولية " طاقة للتسويق "
- تخطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة تقنية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٣١٦٧٢١٠٢٧٠	--	٣١٦٧٢١٠٢٧٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	+ ٤,١٪ دولار أمريكي، معدل الليور	بنك اليبان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكرير
- سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقروض سند موقع وغير محدد المبلغ.	٢٠٧٩١٦٥٥٦	--	٢٠٧٩١٦٥٥٦	٢٠٢٩-٢٠١٧	+ ١,٧٥٪ دولار الليور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكرير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الائتمانية	٣٦٩٧٦٥٠٢٢٣	--	٣٦٩٧٦٥٠٢٢٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	+ ٣,٦٪ معدل الليور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكرير

شركة القضة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالنتيجة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	الشركة المقروضة
سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سنداً آئني موفع وغير مزروح وغير محدد المبلغ.	٢٧٢ ١٧٣ ٢٤٥	--	٢٧٢ ١٧٣ ٢٤٥	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير
لا يمكن للشركة القيام بأية ترويضات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض المساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.	١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير
	٢ ٦٩٢ ٠٧٨ ١٤٧	--	٢ ٦٩٢ ٠٧٨ ١٤٧	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليور بالإضافة لتكلفة إرادية سعر الليور الساري للفترة مستافاً "إليه"/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم احتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إرادية	موسسات مالية KEXIM Initial Guaranteed Facility lenders) بنك الإستثمار الأوروى (EIB)	الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالقيمة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الصفحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	١٠١.٦٧٤٦٨	--	١٠١.٦٧٤٦٨	٢٠٢٠	دولار أمريكي، سعر الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/٣ سنوياً	MITSUE & CO. Ltd	الشركة المصرية للتكوير
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية لإستثمارات التعدين.	(١٥٨.٦٤٥٢٨٩)	--	(١٥٨.٦٤٥٢٨٩)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي، الشريحة الأولى ٤,٢٥+مصر الليبور الشريحة الثانية ٩,٣+مصر الليبور الشريحة الثالثة ٩,٣+مصر الليبور	سيتي بنك (البنك المدين) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربوس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسم المملوكة للمساكن الشركة المتحدة للمساكن	٦١٥٩٧٢٢٥٤	١٥٥٣٧٢٨٢٦٣	٢١٦٩٧٠٠٦١٧				
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسم شركة Citadel Capital Ltd. شركة القاعة التابعة للإستثمارات المالية							
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسم المملوكة للشركة في شركة أسياك للأسمت.							
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسم المملوكة للشركة في شركة أسياك للتعدين (أسكوم).							

شركة القطة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى إستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القطة التابعة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-						
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture Investments Ltd. Silverstone Capital Investment Ltd. Mena Glass Ltd. Mena Home Furnishings Mall Valencia Trading Holding Ltd. Andalusia Trading Investments Ltd.- Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Lotus Alliance Limited Citadel Capital Financing Corp. Grandview							

شركة القائمة للإستثمارات المالية
 Citadel Capital
 تابع الإستثمارات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا أكر خلاف ذلك)

الفئات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستهلاك	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
Investment Holding							
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 (PENTAG)							
Mashreq Petroleum							
Ledmore Holdings Ltd.							
Everys Holdings Limited							
Eco-Logic Ltd.							
Sequoia Willow Investments Ltd.							
Underscore International							
Holdings Ltd.							
Brennan Solutions							
Citadel Capital							
Transportation							
Opportunities II Ltd.							
Citadel for Investments							
Promotion Company							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإستثمارات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الصفقات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقروضة	الشركة المقروضة
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كورنيا المحوذة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٢٤٢ ٣٤٤ ٧٧٤	٢٤٢ ٣٤٤ ٧٧٤	٢٠١٦	دولار امريكي: ٥,٢% سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات الفكرير
ر من ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Properties Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار امريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٥١٠ ٦٨٠ ٤٤٢	--	٥١٠ ٦٨٠ ٤٤٢	٢٠١٥	دولار امريكي: مبلغ العقد على القرض ١٥٦,٨٩٢٦٦ دولار امريكي ويحدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات الفكرير
ر من جيزاري اللات والمعدات الزراعية	٩ ٨٥١ ٤٢١	١٦ ٢١٨ ٢٢٧	٢٦ ١٧٠ ٠٤٨		دولار امريكي: مريحة	بنك الخرطوم	شركة سابينيا للحلول المتكاملة
فتح حساب الإوداات لدى وكيل القرض (بنك ماسر) إبرام ر من من الدرجة الأولى على حساب الإوداات.	--	٤٧٢ ٤٥١ ٢٠١	٤٧٢ ٤٥١ ٢٠١	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوريبور وتستحق كل ٦ أشهر	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام ر من من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام ر من تجاري من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إتمام وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-
تتازك عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات النهرية التي	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمائم	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستهقاق	محل الفائدة	البنك/الشركة المقروضة	الشركة المقترضة
دخلت حيز التشغيل وكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وتبعية عن البنوك.							
- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تموينضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التعريرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وتبعية عن البنوك							
- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويئة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							
- التنازل عن أي تموينضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الاساسية وضمائنت ممتوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							

شركة القاعة الإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الاردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاتبة بالمشروع.	٥٨٠٤٦٧٩٥	٢١٣٢٤٩٢٦	٧٩٣٨١٧٢١		٢% + سعر الليورين لكل ثلاثة شهور، و صائد تأخير بواقع ١ % سنويا	البنك الاهلى المتحد	شركة اسكوم لتصنيع الكروونات والكيمادات
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لمصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة موزماته المالية والمعنوية.							
- رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كروبونات الكالسيوم.							
- ايداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كروبونات الكالسيوم التي سقيرمها الشركة مستقلا في حساب التشغيل.							
- كتلزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التابعة) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.							

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

الصفحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار والتخصيص والكتابة بالمشروع.	٧٨٠ ٤١٦ ١٠٧	١٠ ٨٨٥ ٥٣٦	٢٩١ ٣٥١ ٦٤٣	٢٠١٦-٢٠١٣	٤.٥% + سعر الليورن بكل ثلاثة شهور ، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للفرل
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافيه مقوماته المحلية والمتنوعة.	-	-	-	-	-	-	-
إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي سيقبها الشركة مستقبلا في حساب التشفيل لدى البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تلتزم الشركة بعدم تزيتب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو تزيتب أي من الحقوق المبنية الأصلية أو التابعة) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تتعهد شركة اسبيك للتأمين (أسكودم) - الشركة القابضة-بإمداد مذبونية الشركة في حالة تضرها في المهاد.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة الإلتزام لمصرف العربي الدولي.	-	١٥٩ ١٢٠ ٣٨٥	١٥٩ ١٢٠ ٣٨٥	٢٠١٤:٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر لبيور للدولار الأمريكي	المصرف العربي الدولي	Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة لإستثمارات المالية بما يعادل ٢٥٪ من قيمة الإلتزام لمصرف المصرف العربي الدولي.	-	٣ ٨٤٧ ١٢٧	٩ ٧٥٣ ١٨٣		سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥% + LIBOR ٣ شهور للمحورثية بالدولار.	بنك بيريو من مصر	الشركة المتحدة للمساكن
	٥٩٠٦٠٥٦						

١٥ ٩٩٣ ٩٤٦ ٢٠٠ ٢ ٧٩٥ ٥٧٤ ٨٠٨ ١٨ ٧٨٩ ٥٢١ ٠٠٨

شركة القامة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتجارة والتجارة برون عدد من أسهم شركتها التابعة التالية لصالح الشركة وفقاً لحيازتها	--	٦٨٨ ٤٩٤ ٧٤٤	٦٨٨ ٤٩٤ ٧٤٤		عقد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتجارة والتجارة
لضمان أصل القرض : شركة إسيك للأمنيت	--	١٤٤ ٤٦٨ ٩١٥	١٤٤ ٤٦٨ ٩١٥		عقد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	شركة فيجيتال	الشركة الوطنية للتجارة والتجارة
٤١.٥٥.٠٠٠ سهم							
الشركة العربية السويسرية للهتمة							
٨٩٩ ٩٠٠ سهم							
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساكن برون أسهم شركة العامرية للمساكن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حوارياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.	٢٣ ١٢٩ ٣٥٨	٣٦ ٠٨٤ ٠٥٢	٥٩ ٢٢٣ ٤١٠		عقد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	Financial Holding International	الشركة المتحدة للمساكن
	٢٣ ١٢٩ ٣٥٨	٧٢٩ ٠٤٧ ٧١١	٧٦٢ ١٨٧ ٠٦٩				
	١٦ ٠١٧ ٠٨٥ ٥٥٨	٣٥٣٤ ٦٢٢ ٥١٩	١٩ ٥٥١ ٧٠٨ ٠٧٧				

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

٢٦ - التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	٥٩٢ ١١٥ ٩٨١	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٣-٢٦)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (١-٢٦)
١ ٤٦٦ ٢٣٤	١ ٦٦٤ ١١٩	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٠٢٧ ٢٧٥	٢ ٠٨٨ ٩١٢	مخصص نهاية الخدمة
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٤١ ٦٨٥ ٦٤٥	تأمينات من الغير (٢-٢٦)
١٣ ١١٤ ٦٢٨	١١ ٨٧١ ٠١٧	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٨ ١٩٧ ٣٦٩	٧ ٠٥١ ٤٣٤	التزامات أخرى
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٧٦٧ ٢٦٤ ٥٩٤	الرصيد

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

٢-٢٦ تأمينات من الغير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١١١ ٦٨٥ ٣٥٣	١١٢ ٥٣٧ ٤١٥	تأمين إستهلاك غاز
٢٠ ٨٣٢ ٣٠٢	٢٩ ١٤٨ ٢٣٠	تأمين إستهلاك كهرباء
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٤١ ٦٨٥ ٦٤٥	الرصيد

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

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيه ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت الممدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغيير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ
٩٨١ ١١٥ ٥٩٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٠٢ ٧٥٤ ٦٦ دولار أمريكي) مقابل
٤٤٢ ٢٥٨ ٢٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٣٤ ٣٩٢ ١٠٨ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٥٦ ٣٧٧ ٤٠٢	١٢٩ ٦٥٦ ٧٣٤	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٧ ١٤٨ ٦١١	١٢٨ ٩٣٦ ٨٣٩	HSBC Bank Middle East Limited
١٥ ٣٥٠ ٩٠٧	٣٣ ٠٦٧ ٤٩٣	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٦ ٩٨٠ ٢٠٠	٥٨ ١٤٣ ٦٦٦	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١١٢ ٤٠١ ٣٢٢	٢٤٢ ٣١١ ٢٤٩	Standard Chartered Bank
<u>٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢</u>	<u>٥٩٢ ١١٥ ٩٨١</u>	الرصيد

٢٧- أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	
١٧١ ٧٥٢ ٤٥٢	--	١٧٠ ٦٤٨ ٤٢٦	--	أصول ثابتة
١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--	١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--	أصول غير ملموسة
٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	مشروعات تحت التنفيذ
--	٧٣ ٧٧١ ٠٨٢	--	١٣٣ ٢٢٦ ٠٨٧	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	٣ ٩٥٥ ٩٤١	--	٣ ٩٤٩ ٢٧٦	مخصصات
١٨ ٥٩٢ ٨٤٤	--	٢٢ ٥٦٥ ٨٢٤	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
--	٢٦٧ ٥٠٧ ٩٨٦	--	١٦ ٥٠٤ ٨٩٥	خسائر ضريبية
٢٩ ٦٤٧ ٥٤٣	--	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة * KU Railways Holdings Limited
١٩٤ ٦٢٠ ٨٧٣	--	٢٥ ٧٦٥ ٤١٦	--	أخرى
<u>٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤</u>	<u>٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩</u>	<u>٤٢٦ ١٦٦ ٥٠٨</u>	<u>١٥٣ ٦٨٠ ٢٥٨</u>	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / الإلتزام

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

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

٢٨ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٧ ٥٢٢ ٨٣٥	٨ ٥٥٠ ٣٧٨	شركة وبرة الزراعية
٤١ ٨٦٧ ٦٧٠	٢١ ٠٤٧ ٥٣٤	Silverstone Capital Investments Ltd.
٥٨ ٦٥٦ ٩٣٢	٤٩ ٤٠٨ ٤٩٢	الشركة المتحدة للمسابك
١٥٧ ٩٥٦ ٠٦٨	--	KU Railways Holdings Limited (إيضاح ٢١-١)
٦٧ ٢٨٣ ٠٠٠	٦٢ ٨٤٠ ٨٧٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٣١٦ ٢٦٤	٢٢ ٨١٢ ٨٠١	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٤٩ ٧٧٣ ٣٤٩	١٥٥ ٣٦٨ ١١١	شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
٩ ٢٥٠ ٦٨٤	--	Everys Holding Limited
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٣٢٠ ٠٢٨ ١٩١	الرصيد

٢٩ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
٦٠ ٣٣١ ٢٦١	--	--	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٧٨ ٥٢٢ ٠٠٣	٥٢٩ ٠٣٨ ٩٣٦	--	٥٢٩ ٠٣٨ ٩٣٦	Mena Glass Ltd.
--	٤٨٨ ٤٧١	٤٨٨ ٤٧١	--	شركة فاروس القابضة
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٩ ٣٧٥ ١٧٩	١٦ ٩٧٧ ٧٢٩	١٦ ٩٧٧ ٧٢٩	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
٣٩٣ ٣٩٨	--	--	--	البنك المصري الخليجي
٢ ٠٦٧ ٣٨٩	١ ٧٥٣ ١٦٣	١ ٧٥٣ ١٦٣	--	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
٧ ٤٦٨ ٩٥٢	١٥ ٣٢٩ ٩٩٠	١٥ ٣٢٩ ٩٩٠	--	أخرى
٣٥٨ ٣١٩ ١٨٩	٥٦٣ ٧٤٩ ٢٩٦			الإجمالي
				أرصدة مستحقة للمساهمين:
٩١ ١٥٤ ٥٢٨	--	--	--	**GROUPED HOLDINGS LTD
١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	--	صادق أحمد السويدي**
٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	١٧ ٥٦٢ ٦٠٠	١٧ ٥٦٢ ٦٠٠	--	عبد الله حلمي محمد حلمي**
٣١ ٥٤٦ ٥٣١	--	--	--	**Ledville Holdings Limited
٧٦ ٤٠٢ ٢٧١	--	--	--	Financial Holding International
١١ ٠٢١ ٨٢٠	٧ ٤٩٨ ١٣٠	٧ ٤٩٨ ١٣٠	--	أخرون**
٣٧٢ ٢٨٧ ١٥٠	١٧١ ٤١٥ ٧٣٠			الإجمالي
٧٣٠ ٦٠٦ ٣٣٩	٧٣٥ ١٦٥ ٠٢٦			الرصيد

** مساهمين بالشركة.

٣٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٢ ٦٧٥ ٢٦٧ ٩٧٠	١ ٥٧٤ ٩٥٧ ٤٥٠	موردون
١٨٠ ٠٩٨ ٢٦٠	١٠٤ ٠١٤ ٩٩٩	أوراق دفع
<u>٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠</u>	<u>١ ٦٧٨ ٩٧٢ ٤٤٩</u>	الرصيد

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٦٩٧ ٠٤٥ ٦٤٢	٨٨٩ ٩٥٥ ٦٣٢	مصرفات مستحقة
٩٢ ٨١٨ ٤٤٨	١١٥ ٧٨٩ ٥٨٥	فوائد مستحقة
٢٠ ٤٨٦ ٣٠٠	٢٣ ٢٣٥ ٧٣٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٢٢ ٢٤٩ ٨٣٩	١٣٧ ٢٩١ ٤٥٠	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٨٣٥ ٧٨٤	٢ ٨٤٣ ٨٥٥	ودائع مستردة
٥٦ ٢٢٨ ١٨٣	٢١ ٨٧٧ ٧٤٢	إيرادات مقدمة
٩ ٤٦٧ ٠٢٣	١٠ ٢٥٤ ٥١٦	مقاولي الباطن
١٣ ٠٦٣ ٢١٧	١٢ ٤٤٠ ٤٩٤	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦١ ٦٠١ ٩٠١	٦٤ ٨٦٧ ٠٧٧	تأمينات للغير
٢٤ ٦٥٠ ١٦٨	١٥ ٠٥٧ ١٤١	دائنو توزيعات سنوات سابقة
--	١ ٤٦٤ ٣١١	أرصدة دائنة للمساهمين
<u>٣٧٢ ١٢٤ ٢٩٠</u>	<u>٢٣١ ٤٩٦ ٥٩٦</u>	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٤٧٢ ٥٧٠ ٧٩٥</u>	<u>١ ٥٢٦ ٥٧٤ ١٣٥</u>	الرصيد

٣٢- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص فضايا	مخصص مطالبات متوقعة	
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	١٩ ٠٥٩ ٦٢٠	٩٠٠ ٧٥٠	٦٠٠ ٤٩٠ ٧١٢	الرصيد في أول الفترة
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	إقتناء شركات تابعة
٤٨ ١٥٤ ٩٢٠	٣ ٩٦٠ ٩٥٧	--	٤٤ ١٩٣ ٩٦٣	المكون خلال الفترة *
(١٨ ٣٤٤ ٠٤٥)	(١ ٥٠٠ ٦٨٧)	--	(١٦ ٨٤٣ ٣٥٨)	المستخدم خلال الفترة
(٢ ١١٥ ٦٤٥)	--	--	(٢ ١١٥ ٦٤٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٨ ٧٦٩ ١٤٤	--	٣٦ ٩٣٦	١٨ ٧٣٢ ٢٠٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٦٨ ٩٥٥ ٤٥٦</u>	<u>٢١ ٥١٩ ٨٩٠</u>	<u>٩٣٧ ٦٨٦</u>	<u>٦٤٦ ٤٩٧ ٨٨٠</u>	الرصيد

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

* يتضمن بند مخصصات أخرى خلال الفترة مبلغ ٦٠٤ ٩٥٨ ٣ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك
 للتحكم الألى ويمثل قيمة مخصصات خاصة باستكمال العقود المرتبطة ومبلغ ٢ ٣٥٣ جنيه مصري
 خاص بشركة أرسكو تم إدراج قيمة الانخفاض على تكلفة النشاط خلال الفترة.

٣٣- مخصص عقود ضمانات مالية

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

٣٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١ ١٦٣ ٥٧٥	--	Mena Glass Ltd. (شركة شقيقة)
٢ ٠٢٦ ٦٨٠	٢ ٣٨٦ ٤٥٥	Scimitar Production Egypt Ltd
٣ ١٩٠ ٢٥٥	٢ ٣٨٦ ٤٥٥	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd و Golden Crescent
 Investments Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي وقد بلغ
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٤ ٥٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٣٢ ٩٠١ ١٣ جنيه
 مصري)، و ٢٩٠ ٢٠٣ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٠١ ٥٧٤ ٢ جنيه مصري) مقابل ٩٤٢ ٥٥٢ ١١
 جنيه مصري، ٣٤٦ ٢١١ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ على التوالي.

٣٥- حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٤٩ ٣٢٩	١٥٥ ١٣٧	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(١٠ ٧٧٨)	(٤١ ٧٤٤)	شركة الشرق للمكتبات
٣ ٤٩١ ٤٤٨	--	شركة أسيك للتعيين (أسكوم) *
(٤٠٧ ٣٣٤)	(١٠٢ ٥٩٤)	شركة دار الشروق
(١ ٠٣٧ ٨٨٩)	١٣ ٣١٢ ٧٦٣	Societe Des Ciments De Zahana
٢٢ ٨٦٢ ٥١٤	٣٣ ٨١٣ ٢٦٥	Mena Glass Ltd.
٩٦٢ ٦٢٧	١ ١٣٤ ٢٩٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٨٠١ ٠١٥	--	Grandview Investment Holding (إيضاح ٢١-١)
٢٦ ٧١٠ ٩٣٢	٤٨ ٢٧١ ١١٧	الإجمالي

* شركة تابعة بداية من ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٣٦- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٨٩ ٧١٣ ٣٠٦	١٧٧ ٦٤٤ ٦٢٥	قطاع الأغذية
٥٦٤ ٥٨٣ ٠٢٩	٦٢٦ ٦٨٢ ٦٠٨	قطاع الطاقة
٢٢ ٢٢٧ ١١١	٢٣ ٨٨٧ ٧٩٦	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٤٤٢ ٥٣٧ ٥٩٢	٦٧٧ ٤٣٧ ٩٧٠	قطاع الأسمت
٤٠ ٠٩٤ ٨٦٥	٤٥ ٠٥٥ ٤٦٧	قطاع الصناعات المعدنية
٣ ٦٣٦ ٤٥٩	٢ ٨٨١ ٣٠٠	قطاع الخدمات المالية
--	١٧٨ ٢٢٩ ٧٨٦	قطاع التعدين
<u>١ ٢٦٢ ٧٩٢ ٣٦٢</u>	<u>١ ٧٣١ ٨١٩ ٥٥٢</u>	الإجمالي

٣٧- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٣٨ ١٩١ ٤٩٨	١٣٤ ٩٥٩ ٠٨٤	قطاع الأغذية
٤٨٥ ٨٣٧ ٠٨٨	٥٥٨ ٧٢٥ ٤٤٦	قطاع الطاقة
٢٥ ٢٣٠ ٣٧٧	٢٤ ٠٦١ ٩٧٤	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٣٠٨ ١٣٤ ٨٧٥	٥٤٨ ٦٤٣ ٩٠٧	قطاع الأسمت
٣٤ ٥٨٢ ٣٤٣	٣٢ ٧١١ ٣٨٩	قطاع الصناعات المعدنية
٢ ٦٩٦ ٧٧٩	١ ٦٣١ ٨٦٥	قطاع الخدمات المالية
--	١٦٢ ٨٨٥ ٤٥٨	قطاع التعدين
<u>٩٩٤ ٦٧٢ ٩٦٠</u>	<u>١ ٤٦٣ ٦١٩ ١٢٣</u>	الإجمالي

٣٨- مصروفات إدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٨٢ ٦٢٦ ٨٤٧	٩٧ ٠٨٠ ٩٦٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٤ ٧٨٦ ٠٨٠	٣٨ ٣٧٥ ٣٥٢	مصروفات إستشارات
٣ ٠٢٢ ٤١٧	٤ ٤٥٠ ٩٩٩	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٥ ٦٠٨ ٥٥٢	٣١ ٥٧٧ ٤١٦	مصروفات بيع وتسويق
٨ ٤٦٤ ٢٢٣	٤ ٠١٥ ٠١٢	مصروفات سفر وإقامه وإنقالات
٤ ١١٧ ٠٤٣	١ ٩١٩ ٦٣٧	إيجارات
٤ ٧٩٩ ٠٣١	٤ ٢١٣ ٦٦٣	إهلاك واستهلاك
٨٢٨ ٦٧٤	--	اتعاب إدارة *
٢ ١٢٠ ٠٠٠	٣ ١٣٢ ١٠٠	تبرعات
٥٣ ٧٧٠ ٨٣٩	٧٦ ٠٥٦ ٨٤٩	مصروفات أخرى
<u>١٩٠ ١٤٣ ٧٠٦</u>	<u>٢٦٠ ٨٢١ ٩٩٧</u>	الإجمالي

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

٣٩- (مصرفات) إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		
٢٤٨ ٤٢٢	١ ٤٤١ ٨٤٩		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢ ١٨٢ ٢٠٠)	(١ ٠٢٦ ٩٢٢)		خسائر بيع أصول حيوية
(٣ ٠٩٨ ٥٠٧)	(٢ ٣٣٤ ٩٨٣)	(١٨)	الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١ ٠١٩ ١٩٩)	(١ ٣٦٨ ١٨٩)		الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	(٢ ٩٣٢)	(١٢)	الإضمحلال في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١٣ ٦٥٠ ٦٠٧)	(٤٤ ١٩٣ ٩٦٣)	(٣٢)	مخصصات مكونة
			صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة
(٢٢٠ ٦٨٠)	(١١٥ ٠٥٠)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨١ ٨١٦	٢ ١١٥ ٦٤٥	(٣٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٦ ٩٩٣ ٣١٥	٨ ٧٧٥ ١٢٦		إيرادات أخرى
٩٥٩ ٢٥١	--		أرباح عقود ضمانات مالية
<u>(١١ ٤٨٨ ٣٨٩)</u>	<u>(٣٦ ٧٠٩ ٤١٩)</u>		الإجمالي

٤٠- تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيراد الفوائد
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٩ ٩٨٨ ١٦٨	٢١ ٢٨٦ ١٧٨	مصرف الفوائد - إيضاح رقم (٢٥)
(١٧٣ ٨٥٤ ٧٦٤)	(١٤٠ ٢٣٩ ٠٥٥)	فروق تقييم عملة
<u>(٤٦ ١٣٠ ٥٣٢)</u>	<u>(٧٨ ٧٧٠ ٦٠٠)</u>	الصافي
<u>(١٩٩ ٩٩٧ ١٢٨)</u>	<u>(١٩٧ ٧٢٣ ٤٧٧)</u>	

٤١- ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		الضريبة الحالية
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(١٣ ٩٣٢ ٣٣٥)	(٢٨ ٣٥٧ ٥٠٦)	الضريبة المؤجلة
<u>(٦ ٤٤٣ ٢١٦)</u>	<u>(١٣ ٤١٢ ٤٥٧)</u>	الصافي
<u>(٢٠ ٣٧٥ ٥٥١)</u>	<u>(٤١ ٧٦٩ ٩٦٣)</u>	

٤٢ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
(٢١٢ ٠٣٥ ٥٤٢)	(٢٩٢ ٨٧٥ ٢٩٧)	صافي خسائر الفترة
(١١٢ ١٦٠ ٢٣٦)	(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
(٠,٠٧)	(٠,١٣)	نصيب السهم في الخسائر

٤٣ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٣٠١ ٥٧٦ ١٠١	٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٧ ٦٦٣)	--	صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠١ ٤٨٨ ٤٣٨	٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
١٩٣ ٤٢١ ٩٣٢	٢٢٩ ٩٩٥ ٤٦٤	يتم توزيعها كالتالي:
١٠٨ ٠٦٦ ٥٠٦	١٧٣ ٨٨٨ ٩١٤	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
٣٠١ ٤٨٨ ٤٣٨	٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨	نصيب حقوق الأقلية

شركة الظمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤-٤ قطاعات التشغيل

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة.
يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التفسير بين القطاعات نتائج الأصول والالتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ويعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والالتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات	قطاع الخدمات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والاعم	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
١ ٧٢١ ٨١٩ ٥٥٢	---	١ ٧٨ ٢٢٩ ٧٨٦	٢ ٨٨١ ٣٠٠	---	٤٥ ٠٥٥ ٤٦٧	٦٧٧ ٤٣٧ ٩٧٠	٢٣ ٨٨٧ ٧٩٦	٦٢٦ ٦٨٢ ٦٠٨	١ ٧٧ ٦٤٤ ٦٢٥	
(١ ٤٦٢ ٦١٩ ١٢٢)	---	(١ ٦٢ ٨٨٥ ٤٥٨)	(١ ٦٣٦ ٨٦٥)	---	(٣٢ ٧١١ ٣٨٩)	(٥٤٨ ٦٤٢ ٩٠٧)	(٢٤ ٠٦١ ٩٧٤)	(٥٥٨ ٧٢٥ ٤٤٦)	(١٢٤ ٩٥٩ ٠٨٤)	
٢ ٢٨ ٢٠٠ ٤٢٩	---	١٥ ٣٤٤ ٣٢٨	١ ٢٤٩ ٤٣٥	---	١٢ ٣٤٤ ٠٧٨	١ ٢٨ ٧٩٤ ٠٦٢	(١٧٤ ١٧٨)	٦٧ ٩٥٧ ١٦٢	٤٢ ٦٨٥ ٥٤١	
(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)	(٦٠ ١٩٥ ٥١١)	(٦ ٩٠٤ ٤٢٦)	٥٨ ٧١٤ ٢٩٨	(٢٣ ٨٢٧ ٣٦٤)	(١٧ ٩٨٧ ٧٠٩)	(٧٧ ٥٩٨ ٨٩٢)	(٨٠ ٧٧٢ ٧٢٠)	(٢١ ٢٠٩ ٧٢٨)	(١٢ ٤٢١ ٩٦٥)	
١ ١ ٨٨٧ ٦٨٩ ٧٤٦	(٥ ٥١٠ ٠٦٥ ٥٨٢)	٢٩٧ ١٧٥ ٧١٦	٦ ١٥٩ ٠٢٥ ٢٢٨	٥٢٨ ٥٠٠ ٣٨٥	١٠ ٦ ٣٨٢ ٠٥٢	٣ ٣٢٩ ٧٦٦ ٣٢٢	٢ ٠٥٨ ٢٦٥ ٢٢٠	٤ ٥٦٢ ٠٤٠ ٨٢٥	٣٥٥ ٦٢٨ ٥٥٨	٢٠١٦
٢٩ ٤٢٩ ٢٦٤ ٠٧٢	(٢٥ ٩٧٤ ٩٨٢ ٣٢٩)	٩٥٥ ١٢٦ ٤٢٢	٢٤ ٢٨٧ ٥١١ ٤٩٢	---	١٨٦ ٦١٧ ٠٢٢	١ ٦٧٨ ٦٥٥ ٠٩٠	٤ ٠٦٩ ٨٥٦ ٠٨٩	٢٢ ٩٢٤ ٦٩٧ ٩٢٧	١ ٣١١ ٧٨٢ ٣٥٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤١ ٢٢٦ ٩٥٢ ٨١٩	(٣١ ٤٨٥ ٠٤٨ ٩٢١)	١ ٢٥٢ ٢٠٢ ١٤٨	٢٠ ٤٤٦ ٥٢٦ ٧٢١	٥٢٨ ٥٠٠ ٣٨٥	٢٩٢ ٠٠٠ ٧٥٥	٥ ٠٠٨ ٣٨١ ٤٢٢	٦ ١٢٨ ١٢١ ٢٠٩	٧٧ ٤٨٧ ٧٢٨ ٧٦٢	١ ٦٦٧ ٤٢١ ٩١٧	إجمالي الأصول
١٢ ٤٩٢ ١٩٧ ٤٨٤	(٥ ٥٤٧ ٢١٠ ٧٢١)	٨٢٧ ٩٨٧ ٢٧١	٦ ٨٢٥ ٠٨٥ ٧٨٩	٥٢٦ ٠٢٤ ٦٨٧	١ ٦٩ ٢٠٥ ٦٨١	٢ ٣٨٤ ٨٦٩ ٨١٠	٢ ٦٩٥ ٧٨٢ ٢٩٦	٢ ١٨٩ ٧٦٦ ٦٢٦	١ ٤٠٠ ٦٦٤ ٩٦٠	إلتزامات المتعارفة
١٧ ٢١٠ ٥١٦ ٦٦٠	(١ ٤٧٥ ٤٧٩ ٨٤٥)	١١٦ ٧٠٢ ٩٢٩	١ ٤٥٢ ٥٢٢ ٤٩٦	---	٢٠٠ ٨١٢ ٧٩١	٢ ١٦٢ ٩٢٥ ٧٩٦	---	١٤ ٤٨٢ ٨٤٠ ٩٢٢	١ ٦٩ ١٧١ ٥٦٠	إلتزامات غير المتعارفة
١١ ٦٢٤ ٢٦٩ ٦٧٥	(٢٤ ٤٦٢ ٢٥٨ ٢٤٠)	٢٩٧ ٦٠١ ٨٢٨	٢٢ ١٦٨ ٩١٨ ٤٢٦	(٧ ٥٢٤ ٢٠٢)	(١ ٧٧ ١١٨ ٢٩٧)	٤٦٠ ٥٧٥ ٨١٧	٢ ٤٢٢ ٢٢٨ ١٦٢	١٠ ٨١٤ ١٢٦ ٦١٢	٩٧ ٥٨٥ ٢٩٧	حقوق الملكية
٤١ ٢٢٦ ٩٥٢ ٨١٩	(٢١ ٤٨٥ ٠٤٨ ٩٢١)	١ ٢٥٢ ٢٠٢ ١٤٨	٢٠ ٤٤٦ ٥٢٦ ٧٢١	٥٢٨ ٥٠٠ ٣٨٥	٢٩٢ ٠٠٠ ٧٥٥	٥ ٠٠٨ ٣٨١ ٤٢٢	٦ ١٢٨ ١٢١ ٢٠٩	٧٧ ٤٨٧ ٧٢٨ ٧٦٢	١ ٦٦٧ ٤٢١ ٩١٧	إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المقدمة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التعدين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع المصانع المعنية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والاعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
١ ٢٢٢ ٧٩٢ ٣٢٢	--	--	٣ ٦٣٦ ٤٥٩	--	٤٠٠٩٤ ٨٦٥	٤٤٢ ٥٣٧ ٥٩٢	٢٢ ٢٧٧ ١١١	٥١٤ ٥٨٣ ٠٢٩	١٨٩ ٧١٣ ٣٠٦
(٩٩٤ ٦٧٢ ٩٦٠)	--	--	(٢ ٦٩٦ ٧٧٩)	--	(٣٤ ٥٨٢ ٣٤٣)	(٣٠٨ ١٣٤ ٨٧٥)	(٢٥ ٢٣٠ ٣٧٧)	(٤٨٥ ٨٣٧ ٠٨٨)	(١٣٨ ١٩١ ٤٩٨)
٢٢٨ ١١٩ ٤٠٢	--	--	٩٣٩ ٦٨٠	--	٥٥١٢ ٥٢٢	١٣٤ ٤٠٢ ٧١٧	(٣٠٠٣ ٢٦٦)	٧٨ ٧٤٥ ٩٤١	٥١ ٥٢١ ٨٠٨
(١١٢ ١٦٠ ٢٣٦)	٧١٨ ٦٥٩ ٦٥٤	--	(٨٣ ٤٠٢ ٣٥)	(١٢ ٦٥٤ ٦٠٣)	(٢١ ٧١٣ ٧٨٠)	(٨٧ ٢٠٩ ٧٠٥)	(٨٥ ٩٢١ ٩٣٥)	(٤٠٤٠٠٦)	(٣٩ ٥١٣ ٨٢٦)
١٠٠٥ ٩٣٣ ٨٠٧	(٥ ٥١٦ ١٣٠ ٣٩٦)	٢٦٦ ٨٨٢ ٩٤٩	٦ ٢٥٤ ٨٤٢ ٨٥٢	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٨٩ ٥٦٦ ٩٩٧	٣ ٢٠١ ٠٠٩ ٢٤٤	٥٨٨ ٢٦٤ ٦٤١	٤ ١٢٣ ٢٧٨ ٣٢١	٤٨٦ ٦٦٦ ٨٠١
٢٧ ١١٨ ٨٢٤ ٢١٣	(٢٤ ٢٠٣ ٧٠٩ ٨٥٨)	٨٧٠ ٥١٦ ٧٠٨	٢٣ ٣٥٩ ٩٦٢ ٤١٨	--	١٧٠ ٩٢٢ ٩٩٨	١ ٥٨١ ٤٧٠ ٥٥٢	٤ ٧٢٥ ٢٢٨ ٨١٢	١٩ ٣٢٨ ٢٣٦ ٧٦٦	١ ٢٧٥ ٨٠٥ ٨١٧
٢٧ ١٦٩ ٧٦٨ ٠٧٠	(٢٩ ٧١٩ ٨٤٠ ٢٥١)	١ ١٢٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨
١١ ٤٧٣ ٣٧٣ ٥١٨	(٥ ٢٣٨ ٧٨٦ ٠٦٤)	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٦٩ ٤٣٢ ١٣٩	٥٤١ ١٦٤ ٤١٣	١٦٢ ٢٤٣ ٥٧٦	٣ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٢٦ ٢٤١ ٤١٩	٢ ٩٣٨ ٩٧٧ ٣١٨	١ ٤٥٥ ٣٩١ ٢٩٧
١٤ ٧٥٤ ٤٣٦ ٢٦٤	(١ ٢٨٧ ٣٣٧ ٨٣٨)	١١٥ ٦٢٦ ٢٣٤	١ ٢٧١ ٨٧٠ ١٠٣	--	٢٥٧ ٢٧٧ ١٠٨	١ ٩٩٥ ٢٣٦ ١٩١	١ ٢٤٧ ٢٤٨ ١٥٠	١٠ ٨٨٤ ٠٧٣ ٣٠٥	١٦٩ ٩١٨ ٠١١
١٠ ٩٤١ ٢٥٨ ٢٨٨	(٢٣ ١٩٣ ٧١٦ ٢٤٩)	٢٩٣ ٢٥٢ ٤٧٤	٢١ ٢٧٢ ٥٠٣ ٢٩	١٥ ٢٨٧ ٩٨١	(١٥٩ ١٣٠ ٦٨٩)	٥٩٦ ٨٥٩ ١٣٤	٢ ٢٥٠ ٢٠٣ ٨٨٤	٩ ٦٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١٣٧ ٠٨٣ ٣١٠
٢٧ ١٦٩ ٧٦٨ ٠٧٠	(٢٩ ٧١٩ ٨٤٠ ٢٥١)	١ ١٢٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨
٢٧ ١٦٩ ٧٦٨ ٠٧٠	(٢٩ ٧١٩ ٨٤٠ ٢٥١)	١ ١٢٧ ٣٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٣ ٩٤٣ ٤٥٣	٢٣ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨

عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣١ مارس ٢٠١٥
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (الخسار)
 صافي (خسار) أرباح الفترة
 نصيب أصحاب حقوق
 ملكية الشركة الأم
 الرصيد في
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 الأصول المتكزلة
 الأصول غير المتكزلة
 إجمالي الأصول
 الإفتربات المتكزلة
 الإفتربات غير المتكزلة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإفتربات 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
- (إيضاح ٢١) - Ledmore Holdings Ltd Group.
- مجموعة شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
- Qalaa Energy Ltd.

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

- Africa Railways Holding
- Africa Railways Limited
- Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group
- (إيضاح ٢١) - KU Railways Holding Limited
- Ambience Ventures Ltd.

قطاع الأسمت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

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

قطاع الخدمات المالية

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

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

٤٥ - 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 المربيات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٤٦ - شركات المجموعة

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

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري (لا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستثمارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستثمارات التكرير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقاري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٧,٨٥	--	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Willlow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفة 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

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
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 المشرق للبترول

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للثلاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل 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 النهرية
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروية للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة 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 مسؤولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٤٠,٠٠٩	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Republic of Mauritius	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Crandall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة(إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
٦٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية **
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sphinx capital corp
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd

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

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

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

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

٤٧- إرتباطات رأسمالية

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

		شركة أسيك للأسمنت الجزائر		١-٤٧			
الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١						
٤٨٨ ١٣٥ ٧١٦	٥٧٣ ٤٧٧ ٠٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠		
--	--	دولار أمريكي	--	شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠		
٢٨ ٨٤٢ ٩٠٢	٣٢ ٧٠٩ ٩٢٠	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥		
٢٩ ٤٠٧ ٢٨١	٣٣ ٣٤٩ ٩٦٥	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨		
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١		
١ ٠٣٧ ٣٠٣	١ ١٤٩ ٢٦٠	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠		
٦ ٥٣١ ٣٩٣	٧ ٢٣٦ ٣٣٨	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠		
<u>٥٥٥ ٢٤٧ ٢٤١</u>	<u>٦٤٩ ٢١٥ ١٢٩</u>						

٢-٤٧ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

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

٤٨- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٦ موضحة كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
١٤ ٩٨٠ ٢١٧	١١ ٩٣٣ ٣٦٥	١-٤٨ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢-٤٨ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" خطابات ضمان
٨٤٢ ٠٠٠	٥٥١ ٢٥٠	

٣-٤٨ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	يورو	جنيه مصري	يورو
٣٤ ٧٩٩ ٤٧٣	٣٦ ٠٣٧	٣٥ ٣٤٧ ٠٤٧	٣٦ ٠٣٧
			خطابات ضمان

٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/٣/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٣٦ ٦٥٧ ٧٣٤	٧ ٣٩٥ ٦٤٧	٥ ٧١٢ ٧٠٤	٣٩ ٦٦٤ ٤٣٨	٧ ٤٧٩ ٦٤٧	٦ ٧٥٠ ٠٣٩

٥-٤٨ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
٤٠٨ ٤٨٦	--
٢٠ ٧٥٦	--
٤٢٩ ٢٤٢	--

قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
 قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٦-٤٨ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤
٢٩٥ ٠٧٦ ١٢٠	٢٧٧ ٦٥٠ ٢٣٣
٣٣١ ٠٦٢ ٥١٤	٣١٣ ٦٣٦ ٦٢٧

خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
 تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

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

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

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

٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٥٠- إلتزامات وارتباطات

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

٥١ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام

المقارنة لتتضمن مع تبويب القوائم المالية للعام الحالية كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة المركز المالي
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	(٦ ١٢٠ ١٤٧)	٨٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
١ ٣٥٧ ٧٦٢ ٥٣١	٦٤ ٤٦٢	١ ٣٥٧ ٦٩٨ ٠٦٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ٤٧٢ ٨٦٠ ٤١٩	(٦٧٨ ٨٤٤)	٢ ٤٧٣ ٥٣٩ ٢٦٣	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	(٦ ٧٣٤ ٥٢٩)		إجمالي التغير في الأصول
١ ٤٧٢ ٥٧٠ ٧٩٥	٣ ١٦٧ ٦٠١	١ ٤٦٩ ٤٠٣ ١٩٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠١١ ٨٤٢ ٣٢٢	(١ ٥٩٤ ٢٤٦)	١ ٠١٣ ٤٣٦ ٥٦٨	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
	١ ٥٧٣ ٣٥٥		إجمالي التغير في الإلتزامات
(٦ ٦٥٥ ٩٤٢ ٦٠١)	(٥ ٤٣٨ ١٠٩)	(٦ ٦٥٠ ٥٠٤ ٤٩٢)	خسائر مرحلة
٨ ١٤٩ ٤٥٥ ٩٣٧	(٢ ٨٦٩ ٧٧٥)	٨ ١٥٢ ٣٢٥ ٧١٢	حقوق الأقلية
	(٨ ٣٠٧ ٨٨٤)		إجمالي التغير في حقوق الملكية

الإجمالي حتى ٢٠١٥/٣/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل*	الإجمالي حتى ٢٠١٥/٣/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة الدخل
			العمليات المستمرة
١ ٢٦٢ ٧٩٢ ٣٦٢	(٦٨٤ ٧٢٦ ٠٢١)	١ ٩٤٧ ٥١٨ ٣٨٣	إيرادات النشاط
(٩٩٤ ٦٧٢ ٩٦٠)	٥٧٣ ١٣٦ ٩٧٨	(١ ٥٦٧ ٨٠٩ ٩٣٨)	تكلفة النشاط
٢٦ ٧١٠ ٩٣٢	(٢٨ ٨٣٩ ٩٣١)	٥٥ ٥٥٠ ٨٦٣	حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(١٩٠ ١٤٣ ٧٠٦)	٨٢ ٩٠٣ ٢٤٥	(٢٧٣ ٠٤٦ ٩٥١)	مصرفات إدارية
(١١ ٤٨٨ ٣٨٩)	(٤٨٧ ٠٢١)	(١١ ٠٠١ ٣٦٨)	مصرفات أخرى
(١٩٩ ٩٩٧ ١٢٨)	٥٦ ٢٤١ ٣٠٢	(٢٥٦ ٢٣٨ ٤٣٠)	تكلفة التمويل
(٢٠ ٣٧٥ ٥٥١)	٢٠ ٨٠٣ ٤٨٣	(٤١ ١٧٩ ٠٣٤)	ضريبة الدخل
	١٩ ٠٣٢ ٠٣٥		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
(٨٨ ٠٥١ ٣٥٧)	(١٩ ٠٣٢ ٠٣٥)	(٦٩ ٠١٩ ٣٢٢)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة*
			إجمالي التغير في قائمة الدخل
			* إيضاح (٢٢،٢١)

٥٢- أهم السياسات المحاسبية

١-٥٢ تجميع الأعمال

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

٢-٥٢ الشركات التابعة

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

٣-٥٢ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٥٢ فقد السيطرة

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

٥-٥٢ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

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

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

٦-٥٢ الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

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

٧-٥٢ العملات الأجنبية

١-٧-٥٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

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

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

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٧-٥٢ النشاط الاجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد

القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

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

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

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصه الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصه الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٨-٥٢ العمليات غير المستمرة

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

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

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

٩-٥٢ الإيرادات

١-٩-٥٢ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-٩-٥٢ إيرادات توزيعات

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

٣-٩-٥٢ إيرادات ومصروفات العائد

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

٤-٩-٥٢ إيرادات الأتعاب والعمولات

يتم الاعتراف بالأتعاب المستحقة عن خدمة قرض أو تسهيل ضمن الإيرادات عند تأدية الخدمة ويتم إيقاف الاعتراف بإيرادات الأتعاب والعمولات المتعلقة بالقروض أو المديونيات غير المنتظمة أو المضمطة حيث يتم قيدها في سجلات هامشية خارج القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقاً للأساس النقدي

عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التي تمثل جزءاً مكملاً للعائد الفعلي للأصل المالي بصفة عامة يتم معالجتها باعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلي .

٥-٩-٥٢ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٦-٩-٥٢ أتعاب الاستشارات

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

٧-٩-٥٢ إيراد الخدمات

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

٨-٩-٥٢ إيرادات التأجير التمويلي

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

٩-٩-٥٢ إيراد ايجار الاستثمار العقاري

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

١٠-٩-٥٢ المبيعات

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

١١-٩-٥٢ عقود المقاولات

إذا كان ناتج عقد المقاولات يمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيراد العقد في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام العقد. يتم تحديد نسبة الإتمام (مثل الرجوع إلى مستخلص الأعمال المنفذة). أو (مثل يتم ادراج إيرادات العقد فقط إلى المدى الذي يقابل التكاليف المحققة و المرجح استردادها). نفقات العقد تدرج عند حدوثها إلا إذا كانت تنشأ أصل متعلق بنشاط عقد مستقبلي. الخسارة المتوقعة في العقد تدرج مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

١٢-٩-٥٢ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١٣-٩-٥٢ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

١٤-٩-٥٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٥-٩-٥٢ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

١٦-٩-٥٢ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة في العملات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة إدارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

١٠-٥٢ ضريبة الدخل

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

١٠-٥٢-١ ضريبة الدخل الجارية

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

١٠-٥٢-٢ الضريبة المؤجلة

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

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

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

١١-٥٢ الأصول الثابتة والإهلاك

١١-٥٢-١ الاعتراف والقياس

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

٢-١١-٥٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٣-١١-٥٢ الإهلاك

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

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

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

٤-١١-٥٢ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوي عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ المركز المالي المجمع بقيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع المقدر وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوي بتكلفته ناقصا اية مجمعات للاستهلاك واية مجمعات إضمحلال للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية:

بالقيمة العادلة ناقصا 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 والمدرة للألبان

٥-١١-٥٢ إعادة التويب الاستثمار العقاري

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

١٢-٥٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٥٢ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٥٢ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

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

- الأبحاث والتطوير

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

- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

١٥-٥٢ أصول التتقيب والتقييم

الاعتراف

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

- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والتمتع 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 كفاائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والائخفاض.

١٦-٥٢ الاستثمارات العقارية

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

١٧-٥٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٨-٥٢ الأدوات المالية

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

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١٨-١-٥٢ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

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

١٨-٢-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

٣-١٨-٥٢ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

٤-١٨-٥٢ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصيل والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارياح او الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الارياح او الخسائر.

٥-١٨-٥٢ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

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

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

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

١٩-٥٢ رأس المال

١٩-٥٢ الأسهم العادية

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

١٩-٥٢ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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

٢٠-٥٢ الإحتياطي القانوني

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

٢١-٥٢ الاضمحلال

١-٢١-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجموع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجموع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً. عند تقييم اضمحلال على المستوى المجموع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمشورات التاريخية. يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين مبنية كمتاحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

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

٥٢-٢١-٢ الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

٥٢-٢٢ المخصصات

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

٥٢-٢٣ أذون خزائنة

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

٥٢- ٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٥٢- ٢٥ المخزون

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

٥٢- ٢٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٥٢- ٢٧ 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 في القوائم المالية بالقيمة العادلة في تاريخ منح الضمان والتي تساوي أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالي ناتج عن الضمانة المالية في تاريخ المركز المالي أيهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة في معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.
- ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بأية زيادة في الالتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات أخرى.

٥٢-٢٨ النقدية وما في حكمها

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

٥٢-٢٩ ربحية السهم

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

٥٢-٣٠ حصة العاملين في الأرباح

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

٥٢-٣١ الإقتراض بالفائدة

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

٥٢-٣٢ توزيعات الأرباح

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

٥٢-٣٣ مزايا العاملين

مزايا الاشتراك المحدد

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

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

المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣٤-٥٢ المدفوعات المبنيّة على أسهم

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

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

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

٣٥-٥٢ تكاليف الإقتراض

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

٣٦-٥٢ التأجيل التمويلى

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

٣٧-٥٢ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٣٨-٥٢ المخزون

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

٣٩-٥٢ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالمجموعة (٨) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقيه مختلفة. (إيضاح ٤٤)

٥٢-٤ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتباراً من ٢٠١٦/١/١ :
 خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.
 هذا وتتمثل أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة في : ٢٠١٦ / ٣ / ٣١

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	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 إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. إضافة خانة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة 	تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
	قائمة الدخل / 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 إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل). 	تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة.
معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها	<ul style="list-style-type: none"> 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. 	تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار. لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معياري مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة 	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (٣٤) الإستثمار العقاري	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء خيار إستخدام نموذج القيمة العادلة للأصل المبوب على أنه إستثمار عقارى. 	<p>تم اعتبار القيمة العادلة للإستثمار في بداية تطبيق هذا المعيار (تاريخ التحول الى نموذج التكلفة) هي تكلفة ذلك الإستثمار وذلك لأغراض المعالجة المحاسبية اللاحقة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة واهلاكاتها".</p> <p>فانض إعادة التقييم المرتبط بالإستثمارات العقارية المدرج ضمن حقوق الملكية في تاريخ التحول إلى نموذج التكلفة، والنتائج عن التغيير في تبويب العقار من أصل ثابت الي استثمار عقارى، يتم تحويل هذا الفائض الى الأرباح/(الخسائر) المرحلة عندما يتم التخلص من العقار، مع مراعاة الأثر الضريبي لهذا التحويل.</p>
معياري مصري (٤١) القطاعات التشغيلية	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) "النقارير القطاعية" واستبداله بالمعيار المصري رقم (٤١) "القطاعات التشغيلية". وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه. 	<p>على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار ، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفتترات السابقة ، بما في ذلك الفترات الدورية ، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً.</p>
معياري مصري (٢٩) تجميع الأعمال	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : <ol style="list-style-type: none"> ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء . ٢- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : <p>تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.</p> 	<p>تم تطبيق هذا المعيار المعدل على عمليات تجميع الاعمال التي فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وبالتالي لم يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦.</p>

المعايير المحددة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	<ul style="list-style-type: none"> • يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. • إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته 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 ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. 	لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.

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

٥٣-١ خطر السوق
 تتعرض المجموعة لخطر السوق المتمثل في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن التغير في أسعار السوق ، وينتج خطر السوق عن المراكز المفتوحة لمعدل العائد والعملية ومنتجات حقوق الملكية ، حيث أن كل منها معرض للتحركات العامة والخاصة في السوق والتغيرات في مستوى الحساسية لمعدلات السوق أو للأسعار مثل معدلات العائد ومعدلات أسعار الصرف وأسعار أدوات حقوق الملكية.
 يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وريخ ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢-٥٣ خطر العملات الأجنبية

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

٣-٥٣ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، وقبول المخاطر هو أساس النشاط المالي ، ويتم تحليل وتقييم وإدارة بعض المخاطر أو مجموعة من المخاطر مجتمعة معاً. ولذلك تهدف المجموعة إلى تحقيق التوازن الملائم بين الخطر والعائد وإلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة ، ويعد أهم أنواع المخاطر خطر الائتمان وخطر السوق وخطر السيولة والأخطار التشغيلية الأخرى. ويتضمن خطر السوق خطر أسعار صرف العملات الأجنبية وخطر سعر العائد ومخاطر السعر الأخرى.

وقد تم وضع سياسات إدارة المخاطر لتحديد المخاطر وتحليلها ولوضع حدود للخطر والرقابة عليه، ولمراقبة المخاطر والالتزام بالحدود من خلال أساليب يعتمد عليها ونظم معلومات محدثة أولاً بأول. وتقوم الشركة بمراجعة دورية لسياسات ونظم إدارة المخاطر وتعديلها بحيث تعكس التغيرات في الاسواق والمنتجات والخدمات وأفضل التطبيقات الحديثة.

وتتم إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. وتقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وتغطية المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة بالمجموعة، ويوفر مجلس الإدارة مبادئ مكتوبة لإدارة المخاطر ككل ، بالإضافة إلى سياسات مكتوبة تغطي مناطق خطر محددة مثل خطر الائتمان وخطر أسعار صرف العملات الأجنبية ، وخطر أسعار العائد ، واستخدام أدوات المشتقات وغير المشتقات المالية بالإضافة إلى ذلك ، فإن إدارة المخاطر تعد مسئولة عن المراجعة الدورية لإدارة المخاطر وبيئة الرقابة بشكل مستقل.

٤-٥٣ خطر الائتمان

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

٥-٥٣ خطر السيولة

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

٦-٥٣ خطر سعر العائد

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

٧-٥٣ مخاطر تقلبات أسعار الأسهم
تتمثل مخاطر تقلبات أسعار الأسهم في انخفاض قيمة محفظه الاستثمارات نتيجة التغير في أسعار الأسهم في أي
من الأسواق التي تحتفظ فيها المجموعة بإستثمارات مالية.

٨-٥٣ مخاطر العمليات
تتمثل مخاطر العمليات في مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة نتيجة لحدث أو فعل يسبب فشل في العمليات
التكنولوجية والبنية التحتية وشئون الأفراد وغيرها من مخاطر العمليات المؤثرة. تسعى الشركة لتقليل الخسائر الفعلية
والمحتملة لمخاطر العمليات من خلال إطار من السياسات والإجراءات التي تحدد وتقيم وتتحكم وتدير تلك
المخاطر، تتضمن نظم الرقابة الداخليه للشركة الفصل الواضح بين الاختصاصات، تحديد الوصول ، تحديد
السلطات، إجراءات التسوية ، تدريب الموظفين وعمليات التقييم.

٩-٥٣ القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم الأصول والالتزامات والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة
العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.