

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG
حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعـة الدورية

٢-١

قائمة المركز المالي المجمعـة الدورية

٣

قائمة الدخل المجمعـة الدورية

٤

قائمة الدخل الشامل المجمعـة الدورية

٦-٥

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعـة الدورية

٨-٧

قائمة التدفقات النقدية المجمعـة الدورية

٦٩-٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعـة الدورية

٨٦-٧٠

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

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 ٢٠١٧ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن
مستشار
KPMG
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن

القاهرة فى ٦ يوليه ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ (*)	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
٥ ٧٧٥ ٢٨١ .٣٠	٥ ٧٣٣ ٢٨٣ .٠٠٦	(٥)	أصول ثابتة
٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	٥٠ ٢٤٨ .٩٠ ٤٢٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٦٥ ٤٠٧ .٦٧	١ ٢٥٤ ٧١٧ ٣٤٢	(٧)	أصول غير ملموسة
٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	٣٨٩ ٣٥٦ ٥٧٥	(٨)	الشهرة
٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	٢١٣ ٨٨٧ ٨٥٠	(٩)	أصول حيوية
٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	٢ ١٥١ ١١٥ ٤٣٢	(١٥)	عملاء وأوراق قبض
١ ١٠٦ ٥٢٥ .٢١	٨٢٢ ٨٧٧ ٣٧٩	(١٠)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٨٣ ٨٧٥ ٥٢٧	(١١)	إستثمارات مالية مناحة للبيع
١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١١٢ ٩٣٢ ١٦٥	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	٧٦ ٩٠٢ ٢٦٧	(١٣)	إستثمارات أخرى
٦١ .٨٤ ٧٨٢	٥٦ ٦٣٣ .٢٣	(٢٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥٩ ٣٣٠ ٨٦٤ ٢٧٩</u>	<u>٦١ ١٤٣ ٦٧٠ ٩٩٤</u>		الأصول غير المتداولة
			المخزون
١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	١ ٢٨٢ ٦٠١ ٢٢٦	(١٤)	أصول حيوية
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٥ ٧٢٥ ٦٠٦	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ٧٥٤ ٣٩٦	٥٥ ٦٨٩ ٥٦٣		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٢٧٩ ٢١١	١ ٣٥٩ ١١٣	(١٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣	١٨٣ ٦٥٦ ٢٤٢	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٦٠٣ ٦٦٣ ١٩٥	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	١ ٣٣٨ ٧٨٩ ٨٧٦	(١٨)	النقدية وما في حكمها
٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٥ ٦٥٤ ٤٤٠ ٩٣٢	(١٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢	٦ ٤٨٤ ٣٨٧ ٩٤٥	(١-٢٠)	الأصول المتداولة
<u>١٣ ٨٥١ ١٨٠ .٦٠</u>	<u>١٦ ٦١٠ ٣١٣ ٦٩٨</u>		إجمالي الأصول
<u>٧٣ ١٨٢ .٤٤ ٣٣٩</u>	<u>٧٧ ٧٥٣ ٩٨٤ ٦٩٢</u>		

تابع.....

٢٠١٦/١٢/٣١ (°)	٢٠١٧/٣/٣١	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(٢٢)	حقوق الملكية
(٣٣٣٨٦٥٨)	-	(١-٢٢)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٩٦٣٥١٢١٤٧	٢٦٦٤٤٢٦٩٨٦		أسهم خزينة
(١٢٥٢٠٣٨٦٤٥٨)	(١٢٩٢١٧٧٢٨٩٩)		إحتياطيات
(٤٦٠٢١٢٩٦٩)	(١١٥٧٣٤٥٩١٣)		خسائر مرحلة
١٦٢٨٣٧٣٤٦٦٩	١٦١٥٤٠٥٩٦٢٤		مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٥٨٢٣٥٢١٧٠٠	١٤٩٩٦٧١٣٧١١		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
٣٤٤٧٩٢٨٢٦٧٩	٣٨٤٤٢٩١١٧٠٠	(٢٣)	قروض طويلة الأجل
٣٩٣٧٩٣٨٢٢	٤١١٢١٧٣٤٨	(٢٤)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٤٧٤٢٥٢٧٣	٣٧٨٣٥٩٢١	(٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٥٤٣٣٦٤٢٥٥	٥٤٨٦٤٠٣٨٩	(٢٥)	إلتزامات ضريبية موجبة
٣٥٤٦٣٨٦٦٠٢٩	٣٩٤٤٠٦٠٥٣٥٨		الإلتزامات غير المتداولة
٤٩٨٩٩٢١٢٠	٥٦٧٦٥٤٣٥٤	(٢٦)	بنوك - سحب على المكشوف
٥٠٤٩٤٩٣٥٨٠	٥١١٦٦٢٧٠٦٧	(٢٣)	قروض قصيرة الأجل
١٨٩٢١٢٥٢٤٧	١٩٤٩٤٧٠٠٥٨	(٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٢٣٠٣٤٩٢٩٢٦	٢٣٠٤٩٥١٣٠١	(٢٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢٨٩٧٣١٨١٩٣	٣٥٨٨٤٧٤٩٩٠	(٢٨)	موردون وأوراق دفع
١٩٤١٣٠١٩١٣	٢٦٢٠٧١٧١٤٧	(٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٨١٥٣٧٢٩٤	٧٣٨٢٥٨٦٤٢	(٣٠)	مخصصات
٥٩١٢٢٨٤٥٩٦	٥٧٦١٩٦١٠٢	(٢-٢٠)	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٧١٨١١٠٧٤١	٦٦٨٥٥٠٩٦٢		جارى مصلحة الضرائب
٢١٨٩٤٦٥٦٦١٠	٢٣٣١٦٦٦٥٦٢٣		الإلتزامات المتداولة
٥٧٣٥٨٥٢٢٦٣٩	٦٢٧٥٧٢٧٠٩٨١		مجموع الإلتزامات
٧٣١٨٢٠٤٤٣٣٩	٧٧٧٥٣٩٨٤٦٩٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* المعدلة إيضاح (٤٨).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة من صفحة ٩ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الخازندار

رئيس التصاع المالي
معتز فاروق

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
(*)			
١ ٧٣١ ٨١٩ ٥٥٢	٢ ١١٤ ٦٣٦ ٧٥٩	(٣٣)	العمليات المستمرة
(١ ٤٦٣ ٦١٩ ١٢٣)	(١ ٨٠٢ ٨٣٣ ٢٠٥)	(٣٤)	إيرادات النشاط
٢٦٨ ٢٠٠ ٤٢٩	٣١١ ٨٠٣ ٥٥٤		تكلفة النشاط
٢ ٣٨٦ ٤٥٥	٤ ٦٧٠ ٣١٠	(٣١)	مجموع الربح
(٢٨١ ٠٨٦ ٨٥٣)	(٢٩٨ ٠٤١ ٧٠٠)	(٣٥)	أتعاب إستشارات
(٣٦ ٧٠٩ ٤١٩)	(٢٩ ٩٩٩ ٥٠٥)	(٣٦)	مصروفات إدارية
٤٨ ٢٧١ ١١٧	(١٣ ١٣٦ ٦٧٣)	(٣٢)	(مصروفات) إيرادات أخرى
١ ٠٦١ ٧٢٩	(٢٤ ٧٠٤ ٠١٤)		حصة الشركة في (خسائر)/ أرباح شركات شقيقة
(٢٣٩ ٦٧٢ ٦٥٧)	(٢٤٧ ٦٧٩ ٦٢٥)	(٣٧)	إجمالي (خسائر) / أرباح النشاط
(٢٣٨ ٦١٠ ٩٢٨)	(٢٧٢ ٣٨٣ ٦٣٩)		تكلفة التمويل - (بالصافي)
(٣٧ ١٦٤ ٧٤٥)	(٤٨ ٦٠٢ ١١٧)	(٣٨)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٢٧٥ ٧٧٥ ٦٧٣)	(٣٢٠ ٩٨٥ ٧٥٦)		ضريبة الدخل
			خسائر العمليات المستمرة
١٦٢ ٢١٢ ٩٩٢	٢٠٤ ٠٤١ ٨٤٢		العمليات غير المستمرة
(١٧٩ ٦٣٤ ٧٩٢)	(٣٠٠ ٨٣٥ ٧٦١)		إيرادات النشاط
(٣١ ٣٣٥ ٣٣٤)	(٤٥ ٣٦٦ ٧٦٣)		تكلفة النشاط
(٨ ١٣٩ ١٨٣)	١٦ ٧٣٥ ٢٤٦		مصروفات إدارية
(٣٨ ٩٢٩ ٦٨٤)	(١٠٠ ٢٠٥ ٢٠٨)		(مصروفات) إيرادات أخرى
(٩٥ ٨٢٦ ٠٠١)	(٢٢٥ ٦٣٠ ٦٤٤)		تكلفة التمويل (بالصافي)
١٩ ٥٢١ ٧١٢	-	(٢١-١)	نتائج أنشطة التشغيل
(٧٦ ٣٠٤ ٢٨٩)	(٢٢٥ ٦٣٠ ٦٤٤)	(٢١)	أرباح بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)
(٣٥٢ ٠٧٩ ٩٦٢)	(٥٤٦ ٦١٦ ٤٠٠)		خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
			صافي خسائر العام
(٢٨١ ٦١٢ ٠١٥)	(٣٨٣ ٤٤١ ١٥٨)		توزع كالتالي:
(٧٠ ٤٦٧ ٩٤٧)	(١٦٣ ١٧٥ ٢٤٢)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٣٥٢ ٠٧٩ ٩٦٢)	(٥٤٦ ٦١٦ ٤٠٠)		حقوق الأقلية
(٠,١٥)	(٠,٢١)	(٣٩)	نصيب السهم في الخسائر

* إيضاح (٤٨).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٦/٣/٣١

٢٠١٧/٣/٣١

(٣٥٢ ٠٧٩ ٩٦٢)

(٥٤٦ ٦١٦ ٤٠٠)

خسائر الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر

٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨

(٣١٤ ٥٠٣ ٠٥٢)

فروق ترجمة العمليات الأجنبية

-

٢٦٦ ٤٤٩

إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة

(٥٣ ١٤٨ ٩٠٥)

(٢ ٥٤٢ ٨٥٨)

إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة

٣٥٠ ٧٣٥ ٤٧٣

(٣١٦ ٧٧٩ ٤٦١)

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى بعد ضريبة الدخل

(١ ٣٤٤ ٤٨٩)

(٨٦٣ ٣٩٥ ٨٦١)

إجمالي الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:

(١٠٤ ٧٦٥ ٤٥٦)

(٦٨٢ ٥٢٦ ٣١٩)

حقوق ملكية الشركة الأم

١٠٣ ٤٢٠ ٩٦٧

(١٨٠ ٨٦٩ ٥٤٢)

الحقوق غير المسيطرة

(١ ٣٤٤ ٤٨٩)

(٨٦٣ ٣٩٥ ٨٦١)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة الدورية وتقرأ معها.

شركة القابضة للإستثمارات المالية Chiredel Capital
 (شركة مساهمة مغربية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 (مليخ)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	أسهم الاقضية	خيار مربحة	التغيرات							إجمالي رأس المال المسور والمطلوع	إنتاج رقم	جميع المواقع المالية المسماة (جميع المواقع المالية المسماة)
					إجمالي نظيفة	مخالفات عقد مؤجلة لسداد التامدة	صحة الشركة في التغير في حقوق الملكية شريكات أقلية	فرق ترجمة اقتصادية	التغير في صافي القيمة المالية - إستثمارات مالية مقابلة للبيح	إجمالي كالتالي	رأس المال المسور والمطلوع			
11 520 479 12A	11 2A2 272 114	1A1 272 4A4	(2 22A 12A)	(12 001 222 112)	(22 221 421)	(22 42A 121)	2 222 2A2 222	(1 02A 421)	42 22A 42A	4 100 000 000	(42)	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مطلوع)		
(122 8A2 112)	-	(122 8A2 112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
11 222 2A2 42A	11 2A2 272 114	2A 2A2 272	(2 22A 12A)	(12 001 222 112)	(22 221 421)	(22 42A 121)	2 222 2A2 222	(1 02A 421)	42 22A 42A	4 100 000 000	(42)	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مطلوع)		
(221 112 400)	(122 12A 222)	(2A2 421 12A)	-	(2A2 421 12A)	-	-	-	-	-	-	-			إجمالي التغير في التكاليف
(211 22A 421)	(12 222 200)	(222 2A2 111)	-	-	(2 222 2A2)	-	-	222 422	-	-	-			حقوق القرض المالية المتبقية في 31 مارس 2017
(2A2 22A 211)	(1A0 222 222)	(2A2 222 111)	-	(2A2 421 12A)	(2 222 2A2)	-	(222 2A2 222)	222 422	-	-	-			بريد القرض المالي الأخرى *
														إجمالي برود القرض المالي
														مطابق مع مبادئ الشركة
(22 2A2 222)	(10 222 222)	(12 222 222)	-	(12 222 222)	-	-	-	-	-	-	-			توزيعات لربح صافي الأوزار والمطلوع
222 400	(222 2A2)	222 222 222	222 22A 12A	(222 222)	-	-	-	-	-	-	(1-22)			بيع لسهم جديدة
222 2A2 2A2	22 222 2A2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			التغير في حقوق الأقلية
12 222 222 200	11 222 222 222	(2A2 222 11A)	-	(12 222 222 222)	(22 222 222)	(22 222 222)	2 222 222 222	(22 222 222)	42 22A 42A	4 100 000 000	(42)	الرصيد في 31 مارس 2017		

الإيضاحات والتغيرات الحسابية المرفقة من صفحة 9 إلى 81 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثيقة المجمعة للفترة وكاملها.

شركة القابضة لعمليات النقل الجوية الوطنية

(شركة مساهمة مصرية)

كافة القوائم في حقيق القابضة الوطنية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحيط طبق التسمية	حقيق الألفية	الإجمالي	أرصدة	مخاطر	إجمالي طبق						إجمالي المصارف
					إجمالي طبق	حصة القابضة في	فرق تربية	القوية المالية -	إجمالي قوائم	إجمالي المصارف	
					إجمالي طبق	حصة القابضة في	فرق تربية	القوية المالية -	إجمالي قوائم	إجمالي المصارف	
					إجمالي طبق	حصة القابضة في	فرق تربية	القوية المالية -	إجمالي قوائم	إجمالي المصارف	
					إجمالي طبق	حصة القابضة في	فرق تربية	القوية المالية -	إجمالي قوائم	إجمالي المصارف	
١٠- ٩٥٠ ٣١٦ ١٧٢	٨١٥٣٣١٥ ٧١٢	٢ ٧٧٧ ٩٤٠ ٤٦٠	١ ٤٦٤ ٣١١	(١ ٦٥٠ ٥٠٤ ٤٩٢)	٣٣ ٦٤٢ ٠٧٥	(٧٧ ٤٢٨ ٩٤٦)	٣٣٨ ٤٤٩ ٥٠٠	(٩٧٦ ٦٩٦)	٨٦ ٥٧٨ ٤٧٨	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٨ ٢٣٧ ٨٨٤)	(٢ ٨٦٩ ٧٧٥)	(٥ ٤٢٨ ١٠٩)	-	(٥ ٤٢٨ ١٠٩)	-	-	-	-	-	-	
١٠- ٩٤١ ٥٥٨ ٤٨٨	٨ ١٤٩ ٤٥٥ ٩٣٧	٢ ٧٧٢ ٥٠٢ ٣٥١	١ ٤٦٤ ٣١١	(١ ٦٥٥ ٩٤٦ ٦٠٠)	(٣٢ ٦٤٢ ٠٧٥)	(٧٧ ٤٢٨ ٩٤٦)	٣٣٨ ٤٤٩ ٥٠٠	(٩٧٦ ٦٩٦)	٨٦ ٥٧٨ ٤٧٨	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(١٢٢ ٨٧٥ ٣٩٦)	(٥ ١٧١ ١٩٤)	(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)	-	(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)	-	-	-	-	-	-	
٣٥- ٧٣٥ ٤٧٢	١٧٢ ٨٨٨ ٩٦٤	١٧٦ ٨٤٦ ٥٥٩	-	-	(٥٢ ١٢٨ ٩٠٥)	-	٢٢٩ ٩٤٥ ٤٦٤	-	-	-	
٥٧ ٨١٠ ١٧٦	١٧٢ ٧٧٧ ٧٧٤	(٦٥ ٨٥٧ ٥٤٦)	-	(٢٤٢ ٧٠٤ ١٠٧)	(٥٢ ١٢٨ ٩٠٥)	-	٢٢٩ ٩٤٥ ٤٦٤	-	-	-	
(٢٤ ٩٥٦ ٥٧٦)	(٦ ٦٥٢ ٣١١)	(١٨ ٧٢٢ ٣١٧)	-	(١٨ ٧٢٢ ٣١٧)	-	-	-	-	-	-	
-	(٦٩٦ ١٦٩)	٦٩٦ ١٦٩	-	٦٩٦ ١٦٩	-	-	-	-	-	-	
(١ ٤٦٤ ٣١١)	-	(١ ٤٦٤ ٣١١)	(١ ٤٦٤ ٣١١)	-	-	-	-	-	-	-	
٦٥- ٨٧٢ ٥٠٠	٦٥- ٨٧٢ ٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١١ ٧٦٤ ٢٢٩ ٦١٥	٨ ٩١٧ ٠٩١ ٢٢٦	٢ ٧٧٧ ١٤٢ ٢٤٤	-	(٦ ٩١٦ ٦٨٢ ٨٤٦)	(٨٦ ٧٨٠ ٨٨٠)	(٧٧ ٤٢٨ ٩٤٦)	٥٦٩ ٤٤٥ ٠٤٤	(٩٧٦ ٦٩٦)	٨٦ ٥٧٨ ٤٧٨	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

الإجمالي يوزع بالتساوي الأخرى

مطابقة مع طاقى الشركة

توزيعات لأرباح الحظ الإزود والمباين

الزيادة عن القيمة الإسمية للقيمة عن انتهاء حصة إحصائية في شركات تابعة

أرصدة مستحقة للمساهمين

القوائم في حقيق الألفية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي يوزع بالتساوي الأخرى

مطابقة مع طاقى الشركة

توزيعات لأرباح الحظ الإزود والمباين

الزيادة عن القيمة الإسمية للقيمة عن انتهاء حصة إحصائية في شركات تابعة

أرصدة مستحقة للمساهمين

القوائم في حقيق الألفية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي يوزع بالتساوي الأخرى

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٦/٣/٣١

٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
(٢٣٨ ٦١٠ ٩٢٨)	(٢٧٢ ٣٨٣ ٦٣٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسائر قبل الضرائب
		تسويات
(٧٦ ٣٠٤ ٢٨٩)	(٢٢٥ ٦٣٠ ٦٤٤)	(أرباح) خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(١٩ ٥٢١ ٧١٢)	-	أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
١٢٤ ٧١٧ ٢٤١	١٢٣ ٢٧٧ ٢٠٦	إهلاك وإستهلاك
(٤٨ ٢٧١ ١١٧)	١٣ ١٣٦ ٦٧٣	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
١١٥ ٠٥٠	(٧٩ ٧٣٧)	صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٢ ٩١٢ ٢٩٨)	١ ٣٦٨ ٨٧١ ٠٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥٣ ٤٣٨ ٤٤٠)	(٥٤ ٧٩٩ ٠٦١)	خسائر فروق تقييم عملة
(٨ ٢١٣ ٦٧٦)	(٦٠ ٩٦٠ ٥٣٨)	إيراد فوائد
(١ ٤٤١ ٨٤٩)	(٩ ٧٤٦ ٥٦٠)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٨٩ ٨٩٤ ٢٩١	٢٥٥ ٧٣٢ ٣٢١	مصروف فوائد
٤٨ ١٥٤ ٩٢٠	٦٤ ٩١٧ ٩٨١	مخصصات مكونة
٣ ٧٠٣ ١٧٢	١٣ ٧٢٨ ٢٩٦	الإضمحلال / رد الإضمحلال في الأصول
(٧٣٥ ٣٢٧)	(١ ٩٠٦ ٤٥٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٢ ١١٥ ٦٤٥)	(٦٧ ٤٥٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(٢٠٨ ٢٠٤)	(٤ ٤٥٩ ٢١٩)	ضرائب مدفوعة
(١٤٥ ١٨٨ ٨١١)	١ ٢٠٩ ٦٣٠ ٢٠٦	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في :
		المخزون
(٢٨٦ ١٩٩)	(١٥٤ ٩٤٦ ٧٨١)	أعمال تحت التنفيذ
(٢٣٦ ٧١٣)	٢ ٩٢٠ ٩٧٥	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٨ ٤٩٨ ٨٦٢	-	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١٠٦ ٠١٦ ٠٤١)	(٤١٧ ٤٠٥ ٥٩١)	عملاء وأوراق قبض
(١٧٦ ٧٠٩ ٥٦٢)	(١٧٦ ٤٤٤ ٥٦٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٧ ٧٢١ ٣٢٣)	١٠٧ ٥٢٩ ٤٦٣	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٠٩ ٩١١ ٤٢٠)	١٣٥ ٠٦١ ٩٣١	موردون وأوراق دفع
(١ ٤٣٠ ٧١٣ ١٣٧)	(٤٠٠ ٢٩٩ ٠٣٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٦ ٢٥٨ ٣٧٦	٣١٨ ٧٨٩ ٠٨٤	المستخدم من المخصصات
(١٦ ٨٤٣ ٣٥٨)	(٧ ١٣٢ ٨٦٦)	العمليات غير المستمرة
٥٦ ٢٨٦ ٧٦٠	٦٠٣ ٢٣١ ١٣٧	صافي النقدية المتاحة (في) أنشطة التشغيل
(١ ٨٤٢ ٥٨٢ ٥٦٦)	١ ٢٢٠ ٩٣٣ ٩٦٢	

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٣٦ ٢٣٩ ٤٥٨)	(٦٣٧ ٥٥٣ ٧٦٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨ ٩٧٧ ١٦٦	١٩ ٦٥٢ ٦٢٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٤ ٢٤٩ ٤٨٠)	(٢٠ ٣٠٠ ٨٦٠)	مدفوعات لشراء أصول حيوية
٦ ٠٧٨ ٦٢٢	٩ ١٢٥ ٢٢٧	متحصلات من بيع أصول حيوية
(٢١٠ ٨٧٤)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٣٨٠ ٤٣٢ ١٣٤	-	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٩٥ ٨٨٠ ٧٧١)	(٢٥٧ ٦٢١)	مدفوعات لقروض لشركات ذات علاقة
(١٥ ٠٠٠ ٠٠٣)	-	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
١٩٦ ٦٩٦	(٣ ٢٢٢)	(مدفوعات) متحصلات من إستثمارات أخرى
١٤ ٩٠٦ ٢٩٩	٤٣٧ ١٧٣	فوائد محصلة
(٤٣١ ٤٢١ ٨٠٣)	(٦٢٨ ٩٠٠ ٤٣٧)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٦٧٦ ٣٢٠ ٦٢١	٣ ٤٩٢ ١٥٩ ٠٤٩	متحصلات من قروض بنكية
(٩٩ ٨٢٣ ٠٩٧)	(٣٧ ٢٥٥ ٧١١)	مدفوعات من قروض بنكية
(٢٦ ٥٩٣ ٧٣٦)	١٠٣ ٥٤٦ ٨٤٠	متحصلات من بنوك (مدفوعات) للبنوك - سحب على المكشوف
٥١٩ ١٩٨ ٢٢٧	٧٠ ٥٠٧ ٢٥٠	متحصلات من حقوق الأقلية
(٢٤ ٠٧٩ ٣٠٥)	(٢٧ ٩٨٥ ٢٤٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٠ ٥٣١ ٣٤١)	(١٦ ٠٥٣ ٠٩٤)	فوائد مدفوعة
١ ٩٧٤ ٤٩١ ٣٦٩	٣ ٥٨٤ ٩١٩ ٠٨٩	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٩٩ ٥١٣ ٠٠٠)	٤ ١٧٦ ٩٥٢ ٦١٤	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٤ ٠٦٣ ١٣٣	(١٦ ١٠٧)	أصول متاحة للبيع
(٤١ ٧٨٣ ٠٣٠)	(٢٠١ ٤٦٦ ٨٧٥)	إستبعاد شركات تابعة
٣ ١٧٤ ٢٦٧ ٩٠٩	١ ٦٧٨ ٩٧١ ٣٠٠	النقدية وما فى حكمها فى أول العام - إيضاح رقم (١٩)
٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٥ ٦٥٤ ٤٤٠ ٩٣٢	النقدية وما فى حكمها فى آخر العام - إيضاح رقم (١٩)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٨٦ 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 التجارى بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤.

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها فى 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 اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليه ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

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

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

٤-١ قياس القيم العادلة

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

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

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

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارات	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	آلات ومعدات وأدوات	تأمينات في أماكن مستأجرة	مبانى	أراضي	بيان
٩٠٤.٩٤٦ ١٠٠	٦٨٣.٩٥٣ ٢٠٢	٤٤.٠٣٦ ٥٨٦	٢٥٦ ٦٤٤ ٩٢٠	٤٤٧٦.٢٥٣ ٣٧٧	١٧.٣٨٠ ٤٥٨	١٤٤٧ ٢٣٦ ٩٧٠	١٩٦٣ ٥٢٦ ٤٨٧	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
٦٥.٠٦٣ ١٣١	١٣٧٠.٥٩١ ٨	١٧٣٩ ١١٠	٥.٥١٥ ٩٨	٣٢ ١١٣ ٥٧٧	---	١١ ٩٧٨ ٦٩٢	٤٧٤ ٢٣٦	الإضافات ***
(٢١ ٣١١ ٦٧٤)	(٨ ٣٧٥ ٤٦٤)	(٧٣٣ ١٢٦)	(١٨٦ ١٠٥)	(١٢.٠١٦ ٩٧٩)	---	---	---	الإستبعادات
١٠.٥٧٣ ٩١٢	٢٣.٨١٤	١٠٣ ٢٤٤	٢٠.٧٨٩	٩٥١٨ ٣٧٠	١٨٢.٠٩١	١٠.٥٣١ ٨٥٢	(١٠.٠١٣ ٢٤٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩٠٩٥٢٧١ ٤٦٩	٦٨٨ ٦٥٦ ٥٧٠	٤٥١٤٥ ٨١٤	٢٦١ ٥٣١ ٢٠٢	٤٥٠٥٦٤.٣٤٥	١٧.٥٦٢ ٥٤٩	١٤٦٩ ٧٤٧ ٥١٤	١٩٥٣ ٩٨٧ ٤٧٥	إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
٧٣٠.٣١٢٢ ٨١٧	٥٣٨ ٦١٦.٨٤٤	٥٨.٥٢.٢٤٢	٢٤١ ١١١ ٤١٨	٣٧٤٩ ٦٢١ ٦.٠٩	١١٣ ٢٨٨ ٣.٢	١٢.٠٧ ٨٦١ ٦.٦	١٣٩٤ ١.٣ ٥٥٦	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
٢١.٠٣٨ ٧٧٩	٢ ١٢٥ ٢٩٢	١ ١٤٠.٦١٩	٣ ٩٠٦ ٢٧٥	٩.٠٧٥ ٣٢٦	١ ٤٩٧ ٣.٧	٣.٠٩٣ ٨٤٠	٢٠٠.١٢٠	الإضافات ***
(٣٥٣ ٨٨٨ ٩١٤)	(٧ ٩.٥١١ ١٨)	(٢٥ ٦٣٩ ٥١٧)	(١١ ٤٤١.٠٠٠)	(٢٧٧ ٩١١.٠٣٢)	(٢٥ ٦٢١ ٦٦٤)	(٥ ٣٧.٥٨٨)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١٢ ٦.٣ ٩٩٥	٩٧٥ ٢٠٠	٤٥١ ٥٦٣	١ ٧٧٥ ٤٦٢	٣.٠٩ ١٣٤	٩ ١٤٢ ٦٣٦	---	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع ***
(٢٩ ٣٧٩ ٣٧٥)	(٢ ٨٢٤ ٣٨١)	(٨ ١٩٨)	(١٨ ٥٥٥ ٦٥٠)	(٦ ٤٣١ ٥٩٢)	---	(١ ٥٥٩ ٥٥٤)	---	الإستبعادات
٣٨٥ ١٩٠ ٤٧٩	١٥ ٧٦٧ ١٢٧	(١ ٦٠٧ ٣١٥)	(٤٠٤ ٩٧٣)	٢٨٢ ٣٣١ ٢٢٥	٦ ١٥٥ ٥٥٩	٢٨ ٢٧٧ ٨٤٩	٥٤ ٦٧١ ٠٠٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧ ٣٣٨ ٦٨٧ ٧٨١	٥٤٦ ٧٥٤ ٢٠٤	٣٢ ٨٥٧ ٣٩٩	٢١٦ ٣٤١ ٥٣٢	٣ ٧٥٦ ٩٩٤ ٦٧٠	١٠٤ ٤٦٢ ١٤٠	١ ٢٣٢ ٣.٣ ١٥٣	١ ٤٤٨ ٩٧٤ ٦٨٣	إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	وسائل نقل وإنتقال وبارجات	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	آلات ومعدات وأدوات	تأمينات في أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	بيان
٣٠,٢٨٤,٤١٢,٣٨٥	٢٧٦,٨٦٣,١٢٩	٣٤,٢١١,٦٥٣	٢٢٢,٤٠٨,٣٧٢	٢,١١١,٥٠٦,٣٠٢	٤٥,٩٥٨,٥٥٠	٣٣٧,٢٨٠,٨٨٩	١٨٣,٤٩٠	٢٠١٧/١/١ مجمع الإهلاك في الإضمحلال في ٢٠١٧/١/١
٢٣٧,٢٥٢,٦٨٥	١٩٢,٠٦٨	٥٦,٥٢٨	٦,٦٧٨,١٣٧	١,٠٤٧,٠٠٧,٧١٩	١٠٧,٨٥٧,٤٢٦	١٧,٧٦٧,٨٠٧	---	الإهلاك
٣,٢٦٥,٦٦٥,٠٧٠	٢٧٧,٠٥٥,١٩٧	٣٤,٢٦٨,١٨١	٢٢٩,٠٨٦,٥٠٩	٢,٢١٦,٢٠٧,٠٢١	١٥٣,٨١٥,٩٧٦	٣٥٥,٠٤٨,٦٩٦	١٨٣,٤٩٠	٢٠١٧/١/١ مجمع الإهلاك و الإضمحلال في
١,٠٢,٦٦٩,٤٩٨	٩,٥٧٦,٧٠٠	٨١٢,٣٩٥	٣,٢٠٨,١١٧	٧٥,٩٦١,٦٩٢	١,٢٢٠,١٠٩	١١,٨٧٥,١٤٥	١٥,٣٤٠	إهلاك الفترة *
(١١,٤٠٥,٦٠٦)	(٤,٣٦٢,٦٧٧)	(٤,٢٧٧,٤١٩)	(٣٢٣,٩٩٦)	(٥,٩٤٨,٨٥١)	(٣٤٢,٦٦٣)	---	---	مجمع إهلاك الإستيعادات
٥,٥٩,٥٠١	(٩,٦١٤,١٥٠)	٩,١٢٣	١,١٤٣,٦٩٦	١٢,٨٠٥,٩١٣	(٧٨,٥٨٤)	٧,٠٧,٥٠٦	٥,٤٤٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣,٣٦١,٩٨٨,٤٦٣	٢٧٢,٦٥٥,٠٧٠	٣٤,٧٤٣,٢٨٠	٢٣٣,١١٤,٣٢٦	٢,٢٩٩,٠٢٥,٧٧٥	١٥٤,٦١٤,٨٣٨	٣٦٧,٦٣,٨٩٧	٢٠٤,٢٧٧	٢٠١٧/٣/٣١ مجمع الإهلاك في
٢,١٧٠,١٧٨,٣٦٢	٢١٣,٩٦١,٠٠٢	٤٧,٠٣٢,١٤٥	٢,٠٧,٢٢٠,٣٨٣	١,٤٠٧,٨٧٢,٤٩٠	٤١,٧٦١,٥٩٦	٢٥٢,١٨٧,١٥٠	١٤٣,٥٩٦	٢٠١٦/١/١ مجمع الإهلاك في
٩٢,٠٩٦,٥٠٦	٧,٨٢٣,٣٥١	٧٥٣,١٥٠	٣,٠٨٩,٠٨٥	٦٦,٠٩٠,٥٨٢	٢,٧٣٩,١٦٨	١١,٥٨٣,٨٨٧	١٧,٢٨٣	إهلاك الفترة *
(٨٩,٦٧٧,٧٧١)	(٥,٠٢٦,٣٩٤)	(٢٠,٠١٦,٢٦٠)	(٦,٦٧١,٧٣١)	(٣٦,٣٩٤,٦٦٣)	(٢٠,٦٧٦,٣٠٣)	(٨٩٢,٤٢٠)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١,٠١٢,٦٤٩	٩٧٥,٢٠٠	٤٥١,٥٦٢	١,٧٥٥,٤٥٩	٣,٠٦,٦٣٦	٦,٦٦١,٧٩٢	---	---	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع **
(١٦,٧٤٥,٢٤٨)	(٢,٤٠٣,٥١٩)	(٨,١٩٥)	(٨,١٢٩,٧٥٩)	(٦,٠٧٨,٥١١)	---	(١٢٥,٢٥٤)	---	مجمع إهلاك الإستيعادات
١,٠١,٣٦٣,٢٤٨	٢,٧٣٦,٩٣٦	(١,٠٧٠,٢٧٧)	١,٥٠٤,٥١٩	٨٩,٢٦٠,٤٥٦	١,١٠١,٣٤٧	٧,٧٧٩,٢٠٠	٥١,٦٧	مجمع فروق ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٦٧,٣٣٥,٧٤٦	٢١٨,٠٦٦,٥٧٦	٢٧,١٤٢,١٢٥	١٩٨,٧٣٧,٩٥٦	١,٥٢١,٠٥٦,٩٨٠	٣١,٥٨٧,٦٠٠	٢٧٠,٥٣٢,٥١٣	٢١١,٩٤٦	٢٠١٦/٣/٣١ مجمع الإهلاك في
٥,٧٣٣,٢٨٣,٠٠٦	٤١٦,٠٠١,٥٠٠	١,٠٤٠,٢٥٣٤	٢٨,٤١٦,٨٧٦	٢,٢٠٦,٦١٤,٥٧٠	١٥,٩٤٧,٧١١	١,١٠٢,١١٦,٦١٧	١,٩٥٣,٧٨٣,١٩٨	٢٠١٧/٣/٣١ صافى القيمة التقديرية في
٥,٧٧٥,٢٨١,٠٣٠	٤٠٦,٠٤٠,١٠٥	٩,٧٦٨,٤٠٥	٢٧,٥٥٨,٤١١	٢,٢٥٩,٨١٨,٣٥٦	١٦,٥٦٤,٤٨٢	١,٠٩٢,١٨٨,٢٧٤	١,٩٦٣,٣٤٢,٩٩٧	٢٠١٦/١/٢/٣١
٥,٠٧١,٣٥٢,٣٥٥	٣٢٨,٦٨٧,٦٢٨	٥,٧١٥,٢٧٤	١٧,٦٠٣,٥٧٦	٢,٢٣٥,٩٣٧,٦٩٠	٧٢,٨٧٤,٥٤٠	٩٦١,٧٧٠,٥٩٠	١,٤٤٨,٧٦٢,٧٣٧	٢٠١٦/٣/٣١

* تم الاعتراف بإهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية أيضا (٣٥) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٤).

** يمثل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة بريت ليفينج للتجارة (إحدى الشركات التابعة لقطاع العقارات المتخصصة) وشركة إراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (إحدى الشركات التابعة لقطاع البنية التحتية).

*** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ أيضا (١).

**** ينقل الإضمحلال في أصول شركة وزارة الزراعة (إحدى الشركات التابعة لقطاع الأغذية).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالتالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٧ ٢٣٣ ٨٣٣ ٥٤٤	٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	الرصيد في أول العام
٥ ٣٨٢ ٦٣٦ ٩٣٢	٢ ١٢٠ ٤١٨ ٣١٠	إضافات
(٢ ٧٥٦ ٣٥٩)	(٣٦٨ ٢٦٧)	إستيعادات
(٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٦ ٠٤١ ٧١٦)	(٥٠ ٨٧٣ ٤٢٥)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
٢٦ ٠٨٩ ٤٠٧ ٧٩٨	٧٥ ٥٤٥ ٦٥١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	٥٠ ٧٧٢ ٨٩٨ ٤٩٣	الرصيد
(٥٢٤ ٦٨٧ ٨٩٧)	(٥٢٤ ٨٠٨ ٠٦٥)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	٥٠ ٢٤٨ ٠٩٠ ٤٢٨	الصافي

٢-٦ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٩ ٥١٥ ٧٢٤	١٤ ٧٧٨ ٢٢٦	قطاع الأغذية
٤٧ ٨٥٤ ٧١٣ ٥٣١	٥٠ ٠٢٦ ٢٥٤ ٢٩٢	قطاع الطاقة*
٦٧ ٩٨٨ ٦٩٤	٧١ ٠٨١ ٥٦٣	قطاع النقل والدعم اللوجستي
١١٥ ٦٧٧ ٥٩٢	١١٧ ٣٢٢ ٠١٤	قطاع الأسمنت
١٢ ٨٢٩ ٧٢٦	١٦ ٤٧٢ ٩٨٤	قطاع الخدمات المالية
٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠	٢ ١٨١ ٣٤٩	قطاع التعدين
٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	٥٠ ٢٤٨ ٠٩٠ ٤٢٨	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٦٠٥ ٠٩٨ ٩٦٤ ٤٩ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٥٥ ٦٥٥ ٨٠١ ٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.

		٧- أصول غير ملموسة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	(إيضاح)	
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٢ ٦٩٢ ٢٠٥	(١-٧)	برامج حاسب آلي
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٦١٠ ٦٧٩ ١١٧	(٢-٧)	أصول التتقيب والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٣-٧)	علامات تجارية
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٨٠ ٧٥٦ ٤٦٩	(٤-٧)	عقود عملاء
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٤ ٣٧٩ ٠٣١	(٥-٧)	أصول غير ملموسة أخرى
<u>١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧</u>	<u>١ ٢٥٤ ٧١٧ ٣٤٢</u>		الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٥٨ ٢٩٧ ٠٥١		١-٧ برامج حاسب آلي
٢٨٤ ٠٦٣	--		التكلفة في أول العام
(٢٦٥ ٧٥٢)	--		إضافات
			إستبعادات
(٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤)	--		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٨ ٥٠٠ ٩٨٢	٢٦ ٥٠٩		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥٨ ٢٩٧ ٠٥١</u>	<u>٥٨ ٣٢٣ ٥٦٠</u>		التكلفة في آخر الفترة
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٤٥ ٤١٠ ١٢١)		مجمع الإستهلاك في أول العام
(٦١٧ ٣٧٧)	(٩٣ ٢٣٢)		إستهلاك
٤١ ٤٨٥ ٦٠٨	--		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٤٠ ٣٨٥ ٤٥٤)	(١٢٨ ٠٠٢)		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٥ ٤١٠ ١٢١</u>	<u>(٤٥ ٦٣١ ٣٥٥)</u>		مجمع الإستهلاك في آخر الفترة
<u>١٢ ٨٨٦ ٩٣٠</u>	<u>١٢ ٦٩٢ ٢٠٥</u>		الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
٤٦٣ ٥٨٨	٩٩٠ ٤٦٧		٢-٧ أصول التتقيب والتقييم
(٢٤ ٥٦٣)	(١٠ ٥٥٦)		١-٢-٧ مصروفات تجهيز مواقع
٥٥١ ٤٤٢	٥ ٠٧٦		التكلفة في أول العام
<u>٩٩٠ ٤٦٧</u>	<u>٩٨٤ ٩٨٧</u>		إستهلاك خلال الفترة
			فروق ترجمة عملات أجنبية
			الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧		٢-٢-٧ مصروفات تتقيب ويحث
٣٩ ٩٤٥ ٨٦٦	١١ ٨٦٣ ٥٩٣		التكلفة في أول العام
٣٠٦ ٨٧٦ ٩٠٣	(٨ ٤٥٠ ٨٦٠)		إضافات
<u>٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧</u>	<u>٥٨٤ ٦٢٦ ٧٣٠</u>		فروق ترجمة عملات أجنبية
			الرصيد

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٣-٢-٧ تراخيص
١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	التكلفة في أول العام
(٩٧ ٠٦٨)	(٢٩ ١٨٣)	إستهلاك خلال الفترة
١٨ ٣٠٧ ٩٥٦	١٧٨ ٠٥١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	٣٣ ٣١٣ ٤٢٢	الرصيد
٦١٥ ٣٦٩ ٠١٨	٦١٨ ٩٢٥ ١٣٩	الإجمالي
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٦١٠ ٦٧٩ ١١٧	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	*مجمع الإضمحلال في القيمة
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	الإضمحلال في أول العام
(٤ ٧٢٥ ٦١٦)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٣-٧ 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)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٤-٧ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	الرصيد
(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	مجمع الاستهلاك في بداية العام
(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	(١٣ ٩١٣ ٨٨٧)	استهلاك
(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	(١٨٠ ٨٨٠ ٥٣١)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٨٠ ٧٥٦ ٤٦٩	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٥-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٣ ٦٨٨ ١٩٠	٣ ٥٧٦ ١١٨	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٨٢٨ ٠٧٥	٨٠٢ ٩١٣	اسود لشركة اسيك سوريا
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٤ ٣٧٩ ٠٣١	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي

٨- الشهرة

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٧/٣/٣١	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١	
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	--	٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
١٣ ٣٤٧ ٠٥٥	(٣٠٦٠ ٥٢٦)	١٦ ٤٠٧ ٥٨١	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
<u>٣٨٩ ٣٥٦ ٥٧٥</u>	<u>(٣٠٦٠ ٥٢٦)</u>	<u>٣٩٢ ٤١٧ ١٠١</u>	الرصيد

٩- أصول حيوية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	(إيضاح)	
٦ ١٥٠ ٢٠٧	٦ ٠٤٨ ٦٠٨	(١-٩)	غير متداولة
٣ ٢٢٤ ٢٨٨	٣ ٦٩٩ ٦٧٠	(٢-٩)	حداائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣	١٠٥ ٤٥١ ٢٠٧	(٣-٩)	حداائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	٩٨ ٦٨٨ ٣٦٥	(٤-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
<u>٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥</u>	<u>٢١٣ ٨٨٧ ٨٥٠</u>		عجول
٢ ٥٢٨ ٤٠٠	٢ ٥٢٨ ٤٠٠		متداولة
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٥ ٧٢٥ ٦٠٦		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس) *
٩ ٧٧٤ ٨٨٥	٨ ٢٥٤ ٠٠٦		أخرى
<u>(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)</u>	<u>(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)</u>		خسائر الاضمحلال *
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٥ ٧٢٥ ٦٠٦		الصافي
<u>٢١٥ ٠٦٦ ٩٥٠</u>	<u>٢١٩ ٦١٣ ٤٥٦</u>		الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		٩-١ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠ ٠٢٨ ١٢٤	٩ ٨٦٨ ٤٣٦		تكلفة
١ ٥٦٨ ١٥٣	--		أول العام
(١ ٦٦٢ ٧٨٠)	--		تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
(٦٥ ٠٦١)	(١٠)		إستبعادات
<u>٩ ٨٦٨ ٤٣٦</u>	<u>٩ ٨٦٨ ٤٢٦</u>		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٣٦٦ ٨٩٩	٣ ٧١٨ ٢٢٩		مجمع الإهلاك
١ ٣٤٩ ٤٦٩	٩٩ ٣٠٨		أول العام
(١ ٦٢٢ ٧٠١)	--		إهلاك
(١ ٣٧٥ ٤٣٨)	٢ ٢٨١		إستبعادات
<u>٣ ٧١٨ ٢٢٩</u>	<u>٣ ٨١٩ ٨١٨</u>		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦ ١٥٠ ٢٠٧</u>	<u>٦ ٠٤٨ ٦٠٨</u>		الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢-٩ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
		تكلفة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٣ ٢٢٤ ٢٨٨	أول العام
٣٢٧ ١٧١	٤٦٤ ٦٢٦	إضافات
(١ ٥٦٨ ١٥٣)	--	تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
(٨٥٣ ٢١٥)	١٠ ٧٥٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٣ ٢٢٤ ٢٨٨</u>	<u>٣ ٦٩٩ ٦٧٠</u>	الرصيد
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠	أول العام
٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠	٩ ٢٣٧ ١٠٩	تحويلات من عجول
٢ ٤٤٦ ٧٨٩	(٦٠ ١٥١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٧ ٢٨٠ ٠١٩)	(١١ ٨٣٥ ٥٩٠)	إستبعادات
<u>١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠</u>	<u>١٨٢ ٨٨١ ٥١٨</u>	
		مجمع الإهلاك
٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	٧٥ ٧٣٦ ٢١٧	أول العام
٢٨ ٨٩١ ٤١٩	٦ ٤٦١ ٥٤٢	الإهلاك
(١١ ٠٢٧ ٩٤٠)	(٤ ٨٠٤ ٠٠٤)	الإستبعادات
(١١ ٥٣٧ ٨١٦)	٣٦ ٥٥٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٧٥ ٧٣٦ ٢١٧</u>	<u>٧٧ ٤٣٠ ٣١١</u>	
<u>١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣</u>	<u>١٠٥ ٤٥١ ٢٠٧</u>	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٤-٩ عجول
		تكلفة أول العام
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	إضافات
٣٩ ٤٦٩ ٤٢٥	١٩ ٨٣٦ ٢١٧	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠)	(٩ ٢٣٧ ١٠٩)	إستبعادات
(١ ١٠٤ ٠١٨)	(٧٨٠ ١٩٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ١٧٤ ٧٨٥	٢٢٧ ٤١٢	الرصيد
<u>٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧</u>	<u>٩٨ ٦٨٨ ٣٦٥</u>	

١٠ - إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦	٢٠١٧	
		%	%	
٨١٦ ٧٧٢	٩٦٣ ٩١٦	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٢ ٣٦٨ ٩٩٣	١٢ ٣٩٤ ٩٠٢	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٢٣ ٨٧٠ ٩٥١	١٢٤ ١٩٨ ٧١٤	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق - BVI **/*
٦٣٣ ٩٦٩ ٠٤٥	٣٦١ ٤٥٥ ٥٣٧	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٤٣٥ ٤٩٩ ٢٦٠	٤٢٣ ٨٦٤ ٣١٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	Soiete Des Ciments De Zahana
١ ٢٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	٩٢٢ ٨٧٧ ٣٧٩			الإجمالي
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			خسائر الإضمحلال في القيمة **
١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	٨٢٢ ٨٧٧ ٣٧٩			الصافي

* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق المبرم مع المساهمين.

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١٠ ملخص أهم القوائم المالية للشركات التابعة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	٢٠١٧/٣/٣١
٢ ٥٥٨ ٢٣٤	٢ ٨٥٩ ٢٦٤	١٠ ٨٠٠ ٧٦٠	١٢١ ٤٧٥	١٠ ٦٧٩ ٢٨٥	١٩ ٠٤١ ٥٨٠	٩ ٠٣٤ ٩٦٤	١٠ ٠٠٦ ٦١٦	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٤١ ٧٨٠ ٧٨٢	١ ٠٢ ٩٣٢ ٣٥٣	١ ٥٣٣ ٦٩٠ ٤٠٣	١ ٠٧٥ ٣٢٢ ٨٨٦	٤٥٨ ٣٦٧ ٥١٧	٢ ٦٨٩ ٠٣٢ ٧٤٣	٢ ٢١٩ ٩٧٣ ٥٦٩	٤٦٩ ٠٥٩ ١٧٤	Societe Des Ciments De Zahana
٦ ٦٥٧ ٣٧٩	٦ ٧٧٧ ٤٦٢	٥ ٠٦٥ ٧٩٠	١٥١ ٢١١	٤ ٩١٤ ٥٧٩	١٠ ٣٢٠ ٧٦٨	٢ ١٥٣ ٢٠٧	٨ ١٦٧ ٥٦١	شركة الشرق للمكتبات
١٢ ٣٤٠ ٥٥٦	١٢ ٨٨٣ ٧٠٩	١٠ ٣٣٠ ١٠ ١٩	٦ ٧٦٩ ٢٤٦	٩٦ ٥٣١ ٧٧٣	٢٣٧ ٩٣٤ ٥٧٦	١١٧ ٩٩٦ ٤٩٢	١١٩ ٩٣٨ ٠٨٤	شركة دار الشروق
٧٠٨ ٣٣٠	٦١١ ٤٩٤	١١٨ ٧٣٥ ٥٤٩	--	١١٨ ٧٣٥ ٥٤٩	٩٨٥ ٧٧٥ ٧٤٦	--	٩٨٥ ٧٧٥ ٧٤٦	* Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٢) .
 * إيضاح (٢٠-١)

١١ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١ ١٧٣ ٩٠٠ . . .	١ ١٧٤ ٥٥٠ . . .
١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠	١ ١٤٥ . ٥٥٠ ٧٢٥
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩
٦٤ ٩٦٦ ٨٥٩	٦٥ . ٠٢ ٨٣٠
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠
١ . ٠٠٠	١ . ٠٠٠
٧٠٦ ٣٠٨	٧٠٠ ٨٤٥
١ . ٠٠٠	١ . ٠٠٠
٥١ . ٠٠٠	٥١ . ٠٠٠
٥٠ . ٠٠٠	٥٠ . ٠٠٠
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
٢ ٤٤٠ ١٦٢ ٣٦٤	٢ ٤٤١ ٤٧٦ ٥٤٧
(٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤)	(٢ ٣٥٧ ٦٠١ ٠٢٠)
٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٨٣ ٨٧٥ ٥٢٧

* Logria Holding Ltd.
 * Golden Crescent Investment Ltd.
 EFG Capital Partners Fund II & III
 Sphinx Turnaround
 الشركة الحديثة للمواد العازلة
 شركة ميفك *
 شركة أسيك أوميشن - المنطقة الحرة
 Ecligo Design Ltd.
 شارمينج شارم
 شركة ميدكوم الوطنية
 Trance force
 أسيك المنيا للأسمنت
 كيمن ريسورسز *
 الإجمالي
 مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
 الصافي

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

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	رد اضمحلال **	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
١ ١٧٤ ٥٥٠ . . .	٦٥٠ . . .	--	١ ١٧٣ ٩٠٠ . . .	Logria Holding Ltd.
١ ١٤٥ . ٥٥٠ ٧٢٥	٦٣٣ ٦٧٥	--	١ ١٤٤ ٤١٧ . ٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٥ ٩٦٢ . ٣٧	--	--	٥ ٩٦٢ . ٣٧	EFG II
٤٣ ٣٩٦	--	--	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ١٢٢ ٤٧٤	--	(٤٤ ٤١٩)	٣١ ١٦٦ ٨٩٣	كيمن ريسورسز
٢ ٣٥٧ ٦٠١ ٠٢٠	١ ٢٨٣ ٦٧٥	(٤٤ ٤١٩)	٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤	الرصيد

** (إيضاح ٣٦).

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	١٣٥ ٢٤٣ ٥٧٨
٢ ٦١١ ٥١٢	٢ ٦١٢ ٩٥٨
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤
١ ٤٣٢ ٤٠٧	١ ٤٣٢ ٤٠٧
٤ ٥١٥ . . .	٤ ٥١٧ ٥٠٠
١٠٦ ٨٨٦ ٨٠٠	١٠٨ ٨٨٦ ٨٠٠
٢٥٠ ٩١٤ ٩٦٧	٢٥٢ ٩٩٣ ٧٥٧
(١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨)	(١٤٠ ٠٦١ ٥٩٢)
١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١١٢ ٩٣٢ ١٦٥

* Nile Valley Petroleum Ltd.
 شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
 الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
 شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
 *Golden crescent investment Ltd
 أخرى **
 الإجمالي
 مجمع الإضمحلال في القيمة *
 الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٧/٣/٣١	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١	
٣٠٠ ٥١٤	--	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
١٣٥ ٢٤٣ ٥٧٨	٧٤ ٨٤٤	١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	Nile Valley Petroleum Ltd.
٤ ٥١٧ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٤ ٥١٥ ٠٠٠	*Golden crescent investment Ltd
١٤٠ ٠٦١ ٥٩٢	٧٧ ٣٤٤	١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨	الرصيد

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

١٣- إستثمارات أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح	
٦١ ٢٦٧ ٨٨٢	٦٠ ٧٢٥ ٢٨٣	(١-١٣)	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦ ٠٨٦ ٠٩٥	١٦ ١٧٦ ٩٨٤	(٢-١٣)	أخرى
٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	٧٦ ٩٠٢ ٢٦٧		الرصيد

١-١٣ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٦٤٠ ٠٣٢ ٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٨٧ ١١٢ دولار أمريكي) مقابل ٢٣٠ ٥٧٥ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعادل لمبلغ ٥٩٣ ١٤٢ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd إحدى الشركات التابعة.

٢-١٣ يتضمن بند أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٩٨٥ ٠٣٢ ١٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٧٦ ٥٧٩ ١٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٤- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٣٧٧ ٨١٩ ٤٢٣	٣٨٩ ٠٣٢ ٥٠٢	قطع الغيار
٤٣٠ ٤١٥ ٦٤٩	٤٦٣ ٦٦٠ ٢٧٢	مواد خام
١٣٧ ٢٥٥ ٧٨٣	١٤٠ ٦٦٧ ٢٨٠	مخزون تحت التشغيل
١٢٩ ٦٠٤ ٧٠١	١٥٢ ٨١٤ ٩٠٣	إنتاج تام
٢٣ ٩٨٦ ٤١٥	١٥ ٨٦١ ٤٧٢	بضاعة بالطريق
١٧ ٩٨٠ ٩٢٤	٢٠ ٩١٠ ٧٢٦	مواد التغليف
٤٦ ٤٤٢ ٨٣٢	٩٧ ٩٩١ ٥٣٣	زيوت ومواد تشحيم
٢٤ ٦٧٧ ٣١٤	١٨ ٠٧١ ٢٥١	إعتمادات مستندية
٢٧ ٤٢٩ ٨٨٤	٢٢ ٩٦٤ ٢١٣	أخرى
١ ٢١٥ ٦١٢ ٩٢٥	١ ٣٢١ ٩٧٤ ١٥٢	الإجمالي
(٤١ ٤٠٩ ٧٥٢)	(٣٩ ٣٧٢ ٩٢٦)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	١ ٢٨٢ ٦٠١ ٢٢٦	الصافي

١٥ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
		غير المتداولة
٣ ٨٢٣ ٩٧٠	٣ ٠٣٠ ٧١٨	عملاء
٢٤٢ ١٠٨ ٥٣١	٢٤٢ ٠٥٠ ٠٥٣	تأمين إستهلاك غاز
١ ٥٣٦ ٠٠٣ ٠٠٠	١ ٥٣٦ ٨٥٣ ٥٠٠	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٢٢٠ ٤٦٧ ٤٠٩	٢٢٠ ٥٤٨ ٤١٧	مدينو بيع إستثمارات **
١٤٤ ٣٥٢ ٢٨٠	١٤٨ ٦٣٢ ٧٤٤	أخرى
٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	٢ ١٥١ ١١٥ ٤٣٢	الإجمالي
		متداولة
١ ٦٥٠ ٨١٧ ٤٩٩	١ ٦٩١ ٣٧٩ ٠٨٦	عملاء
١٠ ٠٥٣ ٢٥٧	١٤ ٥٩٠ ٥٦٠	أوراق قبض
٧١ ٩٩٦ ٢٦٣	٧٥ ٢٧٥ ٩٤٥	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٧٣٢ ٨٦٧ ٠١٩	١ ٧٨١ ٢٤٥ ٥٩١	الإجمالي
(١٧١ ٠١٦ ٥٥٤)	(١٧٧ ٥٨٢ ٣٩٦)	مجمع خسائر الإضمحلال فى القيمة
١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٦٠٣ ٦٦٣ ١٩٥	الصافى
٣ ٧٠٨ ٦٠٥ ٦٥٥	٣ ٧٥٤ ٧٧٨ ٦٢٧	الرصيد

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

١٦ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١ ٢٧٤ ٣٨٩	١ ٣٥٤ ١٢٦	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٤ ٨٢٢	٤ ٩٨٧	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
١ ٢٧٩ ٢١١	١ ٣٥٩ ١١٣	الرصيد

١٧- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	طبيعة المعاملة	تمويل	أتعاب استشارات	
١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	١١٣ ٠٥٥ ٢٩٨		١١٣ ٠٥٥ ٢٩٨	--	** Logria Holding Ltd.
٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	٦٨ ٩٤١ ٥٦٨		٦٨ ٩٤١ ٥٦٨	--	** Golden Crescent Investment Ltd.
٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	٥٢٩ ٩٧٩ ٣٤٩		٥٢٩ ٩٧٩ ٣٤٩	--	** Golden Crescent Finco Ltd.
٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	٥٩٥ ٧٥٧ ٦٣٦		٥٩٥ ٧٥٧ ٦٣٦	--	** Emerald Financial Services Ltd.
٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	٣٨٩ ٢٣٤ ٥٩٤		٣٨٩ ٢٣٤ ٥٩٤	--	** Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٨ ٢٦٧	٦٨ ٣٠٥		٦٨ ٣٠٥	--	Citadel Capital East Africa
١ ٣٢٤ ٩٧٢	١ ٣٢٥ ٥٦١		١ ٣٢٥ ٥٦١	--	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠٣ ٠٣٨	١ ٠٠٣ ٠٣٨		١ ٠٠٣ ٠٣٨	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١١ ٦٤٦ ٠٠٩	١١ ٦٥٢ ٤٥٨		١١ ٦٥٢ ٤٥٨	--	** Nahda
٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠		٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧	٧٠ ٣٥٢ ٥٠٩		٧٠ ٣٥٢ ٥٠٩	--	*Citadel Capital Partners
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠		٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	٦٢ ٠٨٨ ٥٢٠		٦٢ ٠٨٨ ٥٢٠	--	**Mena glass
١ ٦٩٧ ٤٧٢	١ ٧٢٦ ٩٤٢		١ ٧٢٦ ٩٤٢	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦		٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو" **
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠		٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٤٤٨ ٦٦٥	٥٤٨ ٤٢٧		٥٤٨ ٤٢٧	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٢٧ ٠١٧ ٩٤١	٢٧ ٠٣٢ ٩٠١		٢٧ ٠٣٢ ٩٠١	--	** Visionaire
٦٠٠ ٨٢٨	٣٣ ٦٩٣		٣٣ ٦٩٣	--	Haider
٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	٧٦ ٨١٨ ٩١٣		٧٦ ٨١٨ ٩١٣	--	** Rotation Ventures
١٢ ٧٥٠ ٦٧٨	١٢ ٧٥٥ ٢٧٨		١٢ ٧٥٥ ٢٧٨	--	أخرى
١ ٩٩٠ ٧٣٢ ٢٦٢	١ ٩٨٨ ٦٨١ ٥٥٦				الإجمالي
(١ ٨٦٦ ٤٨٢ ٩٢٥)	(١ ٨٧٥ ٠٨٧ ٤٧٢)				مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **
١٢٤ ٢٤٩ ٣٣٧	١١٣ ٥٩٤ ٠٨٤				الصافي
١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	١٨٩ ٤٢٩ ٠٣٧		١٨٩ ٤٢٩ ٠٣٧	--	أرصدة مستحقة على المساهمين:
٨ ٤١٢ ٤٠٨	١٢ ٨٧٤ ٦٤٠		١٢ ٨٧٤ ٦٤٠	--	** Benu one Ltd.
٧٠ ٦٣٣ ٧٩٨	٧٠ ٧٤٠ ٠٢٠		٧٠ ٧٤٠ ٠٢٠	--	Financial Holding International
٢٦٨ ٣٧٠ ٤١٤	٢٧٣ ٠٤٣ ٦٩٧				أخرون **
(٢٠٢ ٨٦٩ ٢٠٨)	(٢٠٢ ٩٨١ ٥٣٩)				الإجمالي
٦٥ ٥٠١ ٢٠٦	٧٠ ٠٦٢ ١٥٨				مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة **
١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣	١٨٣ ٦٥٦ ٢٤٢				الصافي
					الرصيد

** يتمثل مجمع خسائر الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :					
الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	رد الاضمحلال ***	المكون خلال العام ***	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
١١٣ ٠٥٥ ٢٩٨	٦٠٠ ٧٢٥	--	٢ ٦٩٧ ٤٨٨	١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	Logria Holding Ltd.
١١ ٦٥٢ ٤٥٨	٦ ٤٤٩	--	--	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	Nahda
٧٦ ٨١٨ ٩١٣	٢١٨ ٠٢٠	--	٧ ٧٦٨ ٥٢٦	٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	Rotation Ventures
٢٧ ٠٣٢ ٩٠١	١٤ ٩٦٠	--	--	٢٧ ٠١٧ ٩٤١	Visionaire
٦٢ ٠٨٨ ٥٢٠	٣٤ ٣٦٠	--	--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	Mena glass
٥٢٩ ٩٧٩ ٣٤٨	٢٩٣ ٢٩٢	--	--	٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٥٩٥ ٧٥٧ ٦٣٦	٢٤٨ ٢٩٢	(٣ ٦٠٣ ٠٩١)	--	٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو"
٦٨ ٩٤١ ٥٦٨	٣٨ ١٥٣	--	--	٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٣٨٩ ٢٣٤ ٥٩٤	٢٨٧ ٣٧٣	--	--	٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ٨٧٥ ٠٨٧ ٤٧٢	١ ٧٤١ ٦٢٤	(٣ ٦٠٣ ٠٩١)	١٠ ٤٦٦ ٠١٤	١ ٨٦٦ ٤٨٢ ٩٢٥	الرصيد
١٨٩ ٤٢٩ ٠٣٩	١٠٤ ٨٣١	--	--	١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	أرصدة مستحقة على المساهمين Benu one Ltd
١٣ ٥٥٢ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	--	--	١٣ ٥٤٥ ٠٠٠	آخرون
٢٠٢ ٩٨١ ٥٣٩	١١٢ ٣٣١	--	--	٢٠٢ ٨٦٩ ٢٠٨	الرصيد

* المساهم الرئيسي بنسبة ٢٤,٣٦%
 *** إيضاح (٣٦)

١٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٤٤ ٤٨٧ ٠٢٢	٥٤ ٩٢٦ ٨٥٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦١ ٤٧٤ ٤١٣	٦١ ٣٨٨ ٦٧٣	تأمينات لدى الغير
٤٠١ ٥٨٣ ٥٩٦	٣٣٥ ١٢٢ ٩٣٩	دفعات مقدمة للموردين
٤٨ ٥٢٣ ٠٠٩	٣٠ ٧٩٤ ٩٣٦	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٨٥١ ٦٨٠	٧٠ ٧٠٣ ٨٦٠	عهد وسلف عاملين
٩٤ ٢٩٣ ٥٤٦	١١٧ ٢٤٩ ٦٥١	إيرادات مستحقة
٤ ٣٠٣ ٩٥١	٤ ٣٠٧ ٥٢٧	ودائع مستردة
١٤٣ ٨٩٣ ٥٢٣	١٤٦ ٧٩٨ ٤٧٤	تأمين ضمان سلامة اعمال
١٤ ٤٩٩ ٧٧٧	١٤ ٤٩٩ ٧٧٧	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٩١	١١ ٠٥٢ ٩٦٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢١١ ٣٤٨ ٣٤٩	٢٢٨ ٠٠٧ ٦١٢	مصلحة الضرائب
٤ ٧٩٠	٢٩ ٨٧٧	مصلحة الجمارك
٦١ ٣٩٣ ٧٠٦	٧٥ ٣١٦	إعتمادات مستندية
١٨٢ ٠٣٦ ٦٧٦	١٨٤ ٢٢٧ ٩٥٣	FLSmidth
١٢ ٩٤٠ ٨٩١	١٢ ٩٤٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
١٢٤ ٢٠٨ ١٩٤	١٤٣ ٧٢٠ ٠٩٠	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٤٥٦ ٨٩٦ ١١٤	١ ٤١٥ ٨٤٧ ٣٩٦	الإجمالي
(٧٧ ٢٦٣ ٥٠١)	(٧٧ ٠٥٧ ٥٢٠)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	١ ٣٣٨ ٧٨٩ ٨٧٦	الرصيد

١٩ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٦ ٤٢٤ ٠٣١	٧ ٩٢٥ ١٢٤	نقدية بالخرزينة
٢ ١٣٩ ٧١٨ ٣٤٨	٤ ٨١٣ ٥٩٧ ٢٩١	بنوك - حسابات جارية
١٢٢ ٤٧٤ ٨١٣	١٣٤ ٩٥٥ ٧٨٩	بنوك - ودائع لأجل
٢٧ ٩٨٠ ٤٦٦	٢٠ ٢٢١ ٧٥٣	شيكات تحت التحصيل
٥٣٠ ٤٣٧ ٣٥٤	٦٧٧ ٧٤٠ ٩٧٥	أذون خزائنة
		النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة
٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٥ ٦٥٤ ٤٤٠ ٩٣٢	المركز المالي المجمعة

٢٠ - مجموعة الأصول والإلتزامات المعدة للبيع

• شركات تابعة للشركة الوطنية للتجارة والتنمية

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

• شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI

- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" وشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة النيل للصناعات الغذائية "انجوى" وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:
- قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وبتاريخ ٢٦ يولييه ٢٠١٦ تم توقيع

اتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥%. إيضاح (١-٢٠).

- 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" وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريون (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI for Falcon) والتي تبلغ ٩٩,٩٥%. إيضاح (١-٢٠)

• شركة **KU Railways Holdings Limited**

أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها في بيع حصتها في شركة KU Railways Holdings وقد أبدى عدد من المستثمرين رغبتهم في شراء الشركة وتجرى الشركة في الوقت الحالي مفاوضات مع هؤلاء المستثمرين لأبحث جدوى العروض المتاحة.

• شركة **Ledmore Holdings Ltd.**

نظراً لقيام شركة مشرق للبتروك (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 للبتروك على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة Ledmore Holdings Ltd. (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبتروك) كأصول محتفظ بها بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.

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

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

- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فيننشال أنليميتد التابعة للشركة قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها في أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر، الشركة الخاصة الرائدة في مجال التمويل المتناهي الصغر في مصر، إلى شركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة. ويقدر الإتفاق القيمة الإجمالية لحقوق الملكية بشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦).
- شركة أسطول للنقل البرى
بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع كامل الإستثمار في شركة أسطول للنقل البرى (شركة شقيقة) بقيمة بيعية تقدر بمبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري.
- أصول والتزامات معدة للبيع - أخرى
 - أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدنغ انترناشونال - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدنغ 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 سوبر ماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.ويمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدنغ انترناشونال حصتها في كل من الشركات التالية :
 - شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
 - شركة Grandview Investment Holding
 - شركة مزارع دينا*
- تتمثل في قطعة أرض من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية، وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citidel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١-٢٠ تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	Grandview Investment Holding	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة		Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة			
				شركة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة أسبيك للأسمنت الجزائرية		شركة أسبيك للأسمنت العربية السعودية	الشركة العربية السعودية (أسبيك)	شركة أسبيك للأسمنت	شركة أسبيك للأسمنت
٥٨٩ ٨٢٣.٨٨	---	٣٧٣ ٧٦٠	٤٣٩ ٧٤٤ ٧٨٠	١٣٢ ٢٩٣ ٧٧٦	٢٨١ ٩٨٢	١١ ٣٧٨ ٧٩٠	---	---	٥ ٧٥٠.٠٠٠	أصول تابعة
١ ٤٩٩ ٤٩٣ ٦٤٩	---	---	١ ٤٩٨ ٤٥٩ ٨٤٦	١.٣٣ ٨.٠٣	---	---	---	---	---	أصول غير ملموسة
٢ ٢٩٤ ٣٥٩ ٤٤٠	---	---	٦٨ ٩٤٢ ١٢٨	---	١٨٨ ٥٣٩ ٦٣٣	١ ٦١٦ ٨٢٩ ٥٥٤	٤٢٠.٠٤٨ ١٢٥	---	---	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠١ ٦٩٢ ٧٢٦	---	---	٣٠١ ٦٧٦ ٦٢٦	١٦ ١٠٠	---	---	---	---	---	مخزون
٣٩٩ ١٧٥ ٥١٦	---	---	٣٩٩ ١٧٥ ٥١٦	---	---	---	---	---	---	علاء وأوراق قبض
٢٢٦ ٤٧٢ ١٠٧	---	١٦٤ ٣٨٣	١٨٤ ٤٧٢ ٦١٨	٩١٣ ٤٧٥	٦ ٥٦٠ ٥٤٨	٣٤ ٣٦٢.٨٣	---	---	---	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣ ٢١٧	---	٧ ٨٩٧	---	٤٥ ٣٢٠	---	---	---	---	---	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٣٢٥ ٢٥٦ ٤٠٤	---	---	---	---	٣٢٥ ٢٥٦ ٤٠٤	---	---	---	---	إستثمارات عقارية
٩٢ ٤٤٤ ٣٤٩	---	١١ ٧٤٤ ٢٧١	٧٥ ٧٢٢ ١٠٠	٤ ٦٨٨ ٥٥١	٢٨٩ ٤٢٧	---	---	---	---	التقنية وما في حكمها
١٥٧ ٩٨٨.٧٩	---	---	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	٨١.٠٥٨ ٩٢٢	---	---	---	الشهرة
٩١. ١٢. ٨١٦	٩١. ١٢. ٨١٦	---	---	---	---	---	---	---	---	إستثمارات في شركات شقيقة
١٨٧ ٨١٥ ١٧١	---	---	١٨٧ ٨١٥ ١٧١	---	---	---	---	---	---	أصول ضريبية مؤجلة
٦ ٩٨٤ ٦٩٥ ٥٦٢	٩١. ١٢. ٨١٦	١٢ ٢٩٩. ٣١١	٣ ١٥٦. ٠٠٨ ٧٨٥	١٣٨ ٩٩١. ٢٥	٥٩٧ ٨٥٧ ١٥١	١ ٧٤٣ ٦٢٩ ٣٤٩	٤٢٠. ٤٨ ١٢٥	٥ ٧٥٠. ٠٠٠	---	الرصيد
(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٦)	---	---	---	---	---	(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٦)	---	---	---	يخصم: خسائر الاضمحلال
(٨١.٥٨ ٩٢٢)	---	---	---	---	---	(٨١.٥٨ ٩٢٢)	---	---	---	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٢.١٣ ١٣٩)	(٣٢٢.١٣ ١٣٩)	---	---	---	---	---	---	---	---	الشهرة
٦ ٤٨٤ ٣٨٧ ٩٤٥	٥٨٨ ١٠٧ ٦٧٧	١٢ ٢٩٩. ٣١١	٣ ١٥٦. ٠٠٨ ٧٨٥	١٣٨ ٩٩١. ٢٥	٥٩٧ ٨٥٧ ١٥١	١ ٥٦٥ ٣٣٤ ٨٧١	٤٢٠. ٤٨ ١٢٥	٥ ٧٥٠. ٠٠٠	---	إستثمارات في شركات شقيقة
										الصافي

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المقننة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة الوطنية للتنمية والتجارة	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
٣٣ ٧٢٣ ٢٩٩	--	--	--	١٦ ٤٥١ ٦٣٢	١٧ ٢٧١ ٦٦٧	مخصصات
٤ ٣٥٦ ١٠٩ ٨٣٥	--	--	٤ ١٤٦ ٣٧٤ ٦٣٥	--	٢٠٩ ٧٨٥ ٢٠٠	قروض
٧٧٠ ١٧٤ ٣٣٦	--	--	٦٥٠ ٣٣٦ ٦٠٨	١١٩ ٨٣٧ ٧٢٨	--	موردين وأوراق دفع
١٠٤١ ١٥٦	--	٦ ١٠٧	--	١ ٠٣٥ ٠٤٩	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
٦٠٠ ٩١٢ ٤٧٦	٢٨ ٢١٥ ٢٦٤	٤٨٥ ٥٠٩	٤٤٣ ٣٢١ ٧٠٠	--	١٢٨ ٨٩٠ ٠٠٣	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٧٦١ ٩٦١ ١٠٢	٢٨ ٢١٥ ٢٦٤	٤٩١ ٦١٦	٥ ٢٣٩ ٩٨٢ ٩٤٣	١٣٧ ٣٢٤ ٤٠٩	٣٥٥ ٩٤٦ ٨٧٠	الرصيد

٢١ - خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	KU Railways Holding Limited	Mena Home Furnishing Malls Limited	بيان
			العمليات الغير مستمرة: -
٢٠٤٠٤١٨٤٢	٢٠٢٨٨٧٦٤٣	١١٥٤١٩٩	إيرادات النشاط
(٣٠٠٨٣٥٧٦١)	(٢٩٨٠٧٥١٨٨)	(٢٧٦٠٥٧٣)	تكلفة النشاط
(٤٥٣٦٦٧٦٣)	(٤٤٢٧٢٧٣٦)	(١٠٩٤٠٢٧)	مصروفات إدارية
١٦٧٣٥٢٤٦	١٧٩٧١٨١٦	(١٢٣٦٥٧٠)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(١٠٠٢٠٥٢٠٨)	(٨٨٠٤٤٢٧١)	(١٢١٦٠٩٣٧)	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٢٢٥٦٣٠٦٤٤)	(٢٠٩٥٣٢٧٣٦)	(١٦٠٩٧٩٠٨)	نتائج أنشطة التشغيل
(٢٢٥٦٣٠٦٤٤)	(٢٠٩٥٣٢٧٣٦)	(١٦٠٩٧٩٠٨)	خسائر العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة القاهرة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية الخدمات المشروعات متناهية الصغر	Misir glass manufacturing company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة ازالكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيان
١٦٢ ٢١٢ ٩٩٢	--	١١٦ ٨٨٦ ٨٦٠	٢٦ ٢٤٢ ٩٣٠	--	--	١ ٥١٧ ٧٢٢	١٧ ٤٦٤ ٤٧٠	إيرادات النشاط
(١٧٩ ٦٣٤ ٧٩٢)	--	(١٥٠ ٦٥١ ٤٣١)	(١٦ ١٥١ ١٨٤)	--	--	(٢ ٦٨١ ٩٦٧)	(١٠ ١٥٠ ٢١٠)	تكلفة النشاط
(٣١ ٢٣٥ ٢٣٤)	(١٦ ١٦٤)	(١٨ ٥٧٨ ٣٧٨)	(١١ ٥٨٨ ٢٥٤)	--	--	(١ ١٥٢ ٥٣٨)	--	مصروفات إدارية
(٨ ١٢٩ ١٨٣)	(١٤ ٩٦٤ ٥٩٥)	١٥ ٢٢٣ ١١٧	٢ ٧٨٨ ٧٣٥	--	--	(٩ ٢٠٠ ٥٩٣)	(١ ٥٩٥ ٨٤٧)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(٣٨ ٩٧٩ ٦٨٤)	--	(٣١ ٢٣٥ ٧٧٢)	(٤٢ ٥٣٤)	--	--	(٧ ٥٥١ ٣٧٨)	--	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٩٥ ٨٢٦ ٠٠١)	(١٤ ٩٨٠ ٧٥٩)	(٦٨ ٢٤٥ ٦٠٤)	٨٥٠ ٦٩٣	--	--	(١٩ ٠٦٨ ٧٤٤)	٥ ٧١٨ ٤١٣	نتائج أنشطة التشغيل
٤٥ ٨١٥ ٧٥٠	--	--	٢١٠ ٠٤٣ ٧٧٦	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	٩ ٥٧٧ ٢٨٠	--	--	أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستقرة (١-٢١)**
(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	--	--	ضريبة الدخل**
(٧٦ ٣٠٤ ٢٨٩)	(١٤ ٩٨٠ ٧٥٩)	(٦٨ ٢٤٥ ٦٠٤)	١٨٤ ٦٠٠ ٤٣١	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	٩ ٥٧٧ ٢٨٠	(١٩ ٠٦٨ ٧٤٤)	٥ ٧١٨ ٤١٣	أرباح (خسائر) العمليات غير المستقرة بعد الضرائب

*إيضاح (٤٨)
**إيضاح (١-٢١)

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيهماً مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح بإستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الإكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الإكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٢٤٥ ٢٩٣ ٨ ٦٩٣ 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 ٣٥١ ٢٦١ ٤١٨ ١ سهم عادى وعدد ٧٣٨ ٦٤٩ ٤٠١ سهم ممتاز بقيمة أسمية 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	٤٤٣ ٢٩٥ ٦٧١	٢ ٢١٦ ٤٧٨ ٣٥٥
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٧,٦٢	١٣٨ ٧٦٧ ٩٦٠	٦٩٣ ٨٣٩ ٨٠٠
مساهمون آخرون	٦٨,٠٢	١ ٢٣٧ ٩٣٦ ٣٦٩	٦ ١٨٩ ٦٨١ ٨٤٥
	١٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١-٢٢ تتمثل أسهم الخزينة في قيام الشركة المتحدة للمسابك (شركة تابعة - ٦٧,٤٦%) بشراء عدد ١٥٩ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة ٠,١٢% تقريباً من عدد الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ٣ ٣٣٨ ٦٥٨ جنيه مصري، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة المتحدة للمسابك ببيع كامل أسهمها المملوكة في شركة القلعة القابضة.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣- القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن تخاري على كافة أصول الشركة وتزيتب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٢٠٦٤٧٨٣٦٢	--	٢٠٦٤٧٨٣٦٢	--	--	البنك التجاري الدولي	الشركة العربية للاستثمارات المالية
- رهن جزئي على أسهم شركة أسبيك للأسمت.	١٠٤٥٦٨٧٥٩	٣١١٧٤٩٩٦	١٣٥٧٤٣٧٥٥	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: متوسط ١٢٥٪ + معدل الكوريدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهيدسة وشركة أسبيك لحماية البيئة "السترو" وشركة أسبيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهيدسة والمقاولات	١٥٢٢١٧٢٥١	٦٠١٤٠٨٧٩	٢١٢٣٥٨١٣٠	ديسمبر ٢٠١٨	٪١٢,٥	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسبيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهيدسة وشركة أسبيك لحماية البيئة "السترو" وشركة أسبيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهيدسة والمقاولات	٨٢٤١٤٠١٠	٢٨٠٦٩١١٥	١١٠٤٨٣١٢٥	ديسمبر ٢٠١٨	٪١٢	بنك الاستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم شركة أسبيك للأسمت والشركة العربية السويسرية للهيدسة وشركة أسبيك لحماية البيئة "السترو" وشركة أسبيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهيدسة والمقاولات	١٦٢٠٣٣٨٨٨	٥٨٥٦٨٥٩٩	٢٢٠٦٠٢٤٨٧	ديسمبر ٢٠١٨	٪١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمل المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٣٢,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمتولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية مطلة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٣٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كويونات الأسهم بمعرفة البنك	١٠٦٦٠٢٤٧٦	٤٠٦٨٤١٠٢	١٤٧٢٨٦٥٧٨	ديسمبر ٢٠١٨	٢,٥٪ + سعر الكوريدور	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القفزة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٢٠.٠٩٦.٤٢٩	٦٥٢.٥٩٢.٠	٨٥٣.٢٣٤.٩	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥% + سعر الكوربيدور للجزء المتداول ، ٢,٢٥%+سعر الكوربيدور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهتسنة (اسيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٤٢.٠١٩٣٢	٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٢٠١.٩٣٢	مارس ٢٠١٩	١١,٥٠%	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهتسنة (اسيك)
- عقود مرابحة	١٨.٥٧١.٥٧٩	١٣٣.١١٩.٩٨٥	١٥١.٦٩١.٥٦٤	٢٠٢٠-٢٠١٧	١%	البنك المصري السوداني	شركة اسيك للاسمنت
- ضخم رأسمال بمبلغ موزاي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقفية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	١٢٤.٧٩٢.٨١١	٤٩.٩١٧.١٢٨	١٧٤.٧٠.٩٣٩	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥%+سعر الكوربيدور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية
+ الإهلاك + التقفية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	٨٧٦١.٤٥٦	٢٠.٠٤٢.٧٢٠	٢٨.٨٠٤.١٧٦	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط معدل الكوربيدور دولار أمريكي: ١,٣% + معدل الليبور	بنك HSBC البنك العربي	شركة جلوبال الطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أن 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 المقومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذاك مكوثات محطة توليد كهرباء بمشروع سميتر بمحافظة البحر الأحمر.							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الورقية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تتلزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك التفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي. - تغطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٢١ ٧٢٣ ٥٧٣	١١ ٤١٥ ٨٨٥	٣٣ ١٣٩ ٤٥٨	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣٪ + جنيه مصري الكرديتور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية " طاقة للتسويق "
- سوف تقوم الشركة بإصطاء كل مقروض سند ائني موقع وغير محدد المبلغ.	٧ ٠٧١ ٦٦١ ٤٣٢	--	٧ ٠٧١ ٦٦١ ٤٣٢	٢٠٢٩-٢٠١٧	+ ٤,١٪ معدل الليبور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكرير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الائتمانية	٤ ٦٠١ ٥١٠ ٠٦٨ ٨ ٧٧٣ ١٠٨ ٣٦٤	--	٤ ٦٠١ ٥١٠ ٠٦٨ ٨ ٧٧٣ ١٠٨ ٣٦٤	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل الليبور دولار أمريكي: ٦,٣٪ + معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٦,٤٪ سنوياً للفترة اللاحقة	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكرير الشركة المصرية للتكرير

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٢٩٣٣٢٥٤١٦٦	--	٢٩٣٣٢٥٤١٦٦	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليبور بالإضافة لتكلفة الإزامية	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكرير
	٥٤٨٤٢١٠٦٦٧	--	٥٤٨٤٢١٠٦٦٧	٢٠٢٩-٢٠١٧	سعر الليبور السارى للفترة مضابقاً "إليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥)٪ للفترة الحالية بالإضافة لتكلفة الإزامية	بنك الإستثمار الأوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكرير
	٣٦١٤٠٠٠٠٠٠٠	--	٣٦١٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير
	٤١٥٩٦١٦٨٥٣	--	٤١٥٩٦١٦٨٥٣	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الاساسى أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير

سوف تقوم الشركة بإصطاء
بنك التنمية الأفريقي
(AFDB) سند أذى موقع
وغير مؤرخ وغير محدد
المبلغ.
لا يمكن للشركة القيام بأية
توزيعات أو أية مدفوعات
أخرى للمساهمين في هيئة
تمويل حقوق الملكية أو
فروض المساهمين حتى يتم
سداد جميع المبالغ المستحقة
بالكامل للفرض.

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانبه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٢٣٦ ٦١٧ ٠١٩	--	٢٣٦ ٦١٧ ٠١٩	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/٣ سنوياً	MITSUE & CO. Ltd	الشركة المصرية للتكوير
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التحدين.	(٢ ٦٩٦ ٩٩٧ ٩١٥)	--	(٢ ٦٩٦ ٩٩٧ ٩١٥)	٢٠١٢-٢٠٢٢	دولار أمريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪+سعر الليبور الشريحة الثانية ٩,٣٪+سعر الليبور الشريحة الثالثة ٩,٣٪+سعر الليبور	سيتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربرس)	شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن	١ ٠٠٢ ٨٨٨ ٩٦٩	٢ ٣٥٤ ٧٥٤ ٣٧٣	٤ ٣٥٨ ٦٤٣ ٣٤٢				
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. تابعة لشركة القاعة القابضة للاستثمارات المالية	-	-	-	-	-	-	-
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسياك للأسمت.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاهرة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسبوك للمعدن (أسكوم). عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاهرة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	-	-					
(Orient Investments Propertes 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							

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية الجمعية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الخصومات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشرحة المقرضة
Citadel Capital Financing Corp. Grandview 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 (ENTAG) Ledmore Holdings Ltd. Everyys Holdings Limited Eco-Logic Ltd. Sequoia Willow Investments Ltd. Underscore International Holdings Ltd. Brennan Solutions Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd. Citadel for Investments Promotion Company							

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الخصومات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارتد كورنيا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٥٣٠ ٩٣٨ ٨٦٦	٥٣٠ ٩٣٨ ٨٦٦	٢٠١٦	دولار امريكي: ٥,٢٪ سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار امريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	١ ٢٧٦ ٦١٩ ٧٨٦	--	١ ٢٧٦ ٦١٩ ٧٨٦	جاري التجديد	دولار امريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ دولار امريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
رهن جزائي للألات والمعدات الزراعية	--	٢٣ ٥٩٧ ٣٠٦	٢٣ ٥٩٧ ٣٠٦	--	دولار امريكي: مريحة	بنك الخرطوم	شركة سانيتا للحلول المتكاملة
فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	--	٥٥٦ ١٦٠ ٥٧٤	٥٥٦ ١٦٠ ٥٧٤	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لرسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإبرادات.	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دحات حيز التشغيل وكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي عن نفسه وبنابة عن البنوك.							
- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه وبنابة عن البنوك							
- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							
- التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروح الأساسية وضمونات ممنوحة من البنوك المرتبطة بئناك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)							

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمبشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	٧٧ ٢٢٠ ٠٠٠٠	٣٩ ٧٨٠ ٠٠٠٠	١١٧ ٠٠٠ ٠٠٠٠	٢٠١٨ أبريل	٢% + سعر الليور، وكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١% سنويا	البنك الاهل المتحد	شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيمويات
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المالية والمعنوية.							
- رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم.							
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي سترها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل.							
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق المبنية الأصلية أو التعمية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	٣٢٠ ٦٣٦ ٦٦٤	--	٣٢٠ ٦٣٦ ٦٦٤	٢٠٢٠	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للولار الأمريكي	المصرف العربى الدولى	Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستثمارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	٩٨٤٠ ٠٦٢	٥٧٦٥ ٩٤٢	٦٧٥٠ ٠٠٤	٢٠١٨	سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ % + مدينة بواقع ٣ LIBOR شهور المدبوئية بالولار.	بنك بيربوس مصر	الشركة المتحدة للمساكن
	٢٧ ٦٢٥ ٠٠٠	١١ ٦٥٩ ٥٧٠	٣٩ ٢٨٤ ٥٧٠	٢٠٢٠		HSBC	شركة ازاكو للتصنيع والهندسة والمقرلات
	٣٨ ٤٤٢ ٩١١ ٧٠٠	٥ ١١٦ ٦٢٧ ٠٦٧	٤٣ ٥٥٩ ٥٣٨ ٧٦٧				

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجانب المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برون عدد من أسهم شركائها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً	--	١ ٨٢١ ١٥٥ ٠٨٨	١ ٨٢١ ١٥٥ ٠٨٨	جارى التجديد	عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنوياً	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
لضمان أصل القرض : شركة أسبلك للأسمت	--	٣٧ ٨٥٤ ٦٧٦	٣٧ ٨٥٤ ٦٧٦	جارى التجديد	عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنوياً	شركة فيجينيلز	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم الشركة العربية السويسرية الهندسية	٣٧ ٨٣٥ ٩٢١	٩٠ ٤٦٠ ٢٩٤	١ ٢٨ ٢٩٦ ٢١٥	جارى التجديد	عائد مركب بواقع ١,٥٪ سنوياً	Financial Holding International	المتحدة للمساك
وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساك برون أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.	٣٧ ٨٣٥ ٩٢١	١ ٩٤٩ ٤٧٠ ٠٥٨	١ ٩٨٧ ٣٠٥ ٩٧٩				
	٣٨ ٤٨٠ ٧٤٧ ٦٢١	٧٠ ٦٦٠ ٩٧ ١٢٥	٤٥٥٤٦ ٨٤٤ ٧٤٦				

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

٢٤- إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٢١٣ ٠٩٥ ٩٥٠	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٣-٢٤)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (١-٢٤)
٢ ٣٨٣ ٦٨٥	٢ ٤٤٩ ٠٥٥	مخصص نهاية الخدمة
١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	١٦٨ ٧٩٣ ٩٦٦	تأمينات من الغير (٢-٢٤)
٩ ٥٥٤ ٧٦٠	٨ ٣٩٦ ٥٧٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
١٢ ٢٧٥ ٩٢١	٧ ٦٩٤ ٣١٨	التزامات أخرى
<u>٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢</u>	<u>٤١١ ٢١٧ ٣٤٨</u>	الرصيد

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢-٢٤ تأمينات من الغير
١٠٦ ٧٧٩ ٤٩٧	١٠٣ ٣١٠ ١٦٥	تأمين إستهلاك غاز
٥٦ ٣٣٣ ٠٠٥	٦٥ ٤٨٣ ٨٠١	تأمين إستهلاك كهرباء
<u>١٦٣ ١١٢ ٥٠٢</u>	<u>١٦٨ ٧٩٣ ٩٦٦</u>	الرصيد

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

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

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلى:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠.٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٥٠١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٠.٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ٢٥٣ ٧٥٩ ١٠٧ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ٨١٩ ٤٦٦ ١٨٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ
٩٥٠ ٠٩٥ ٢١٣ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٨٠٣ ٧٩٢ ١١ دولار أمريكي) مقابل
٤٦٨ ٦٧٩ ١٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعادل لمبلغ ٩٦٥ ٨٣٤ ١٠ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٤٦ ٩٦٧ ٦٦٧	٥٠ ٩٨١ ٣٩٦	Societe General Corporate & Investment Banking
٣٦ ٦٣٩ ٢٦١	٤٠ ٩٣٤ ١٥١	HSBC Bank Middle East Limited
١١ ٢١١ ٣٩٥	١٢ ٠٣١ ٤٤٠	KFW IPEX – Bank GMBH
١٩ ٧١٣ ٧٥٤	٢١ ١٣٢ ٣٧٧	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
٨١ ١٤٧ ٣٩١	٨٨ ٠١٦ ٥٨٦	Standard Chartered Bank
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٢١٣ ٠٩٥ ٩٥٠	الرصيد

٢٥ - أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١
(بعد التعديل) *

٢٠١٧/٣/٣١

إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
١٦٦ ٩٥٤ ١٢٨	--	٢١٩ ٣٣٦ ٣٨١	--	أصول ثابتة
١٤٧ ٧٤١ ٣٤٧	--	١٤٤ ٦١٠ ٧٢٣	--	أصول غير ملموسة
--	٤٤ ٠٢٧ ٨٦٠	--	٤٧ ٩٤٦ ٥٧٧	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	٤ ١٥٦ ٦٨٣	--	٤ ١٨٤ ٣٨١	مخصصات
١٣ ٧٢٦ ٨٤٨	--	١٤ ٢٤٠ ٦٩١	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for
--	١٢ ٩٠٠ ٢٣٩	--	٤ ٥٠٢ ٠٦٥	Electricity Ltd.
٢١٤ ٩٤١ ٩٣٢	--	١٧٠ ٤٥٢ ٥٩٤	--	خسائر ضريبية
٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	٥٤٨ ٦٤٠ ٣٨٩	٥٦ ٦٣٣ ٠٢٣	أخرى
				إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

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

٢٦ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٦١ ٠٧٤ ٢١٤	٢٤٧ ٥٢٧ ٢٣٣
٦٩ ٩٢٨ ١٠١	٦٤ ٢٧٣ ٦٦١
٦٢ ٠٤٧ ٤٦٦	٤٣ ٣٤٦ ٥٨٩
٣٥ ٦٢٤ ٠٢٣	٤٠ ٧٧١ ٨٤٩
١٥٥ ٦١٨ ٩٧٥	١٥٦ ٩٥٧ ٧٥٦
١٤ ٦٩٩ ٣٤١	١٤ ٧٧٧ ٢٦٦
<u>٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠</u>	<u>٥٦٧ ٦٥٤ ٣٥٤</u>

Silverstone Capital Investments Ltd.

الشركة المتحدة للمسابك

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

فالكون للاستثمار الزراعي

الرصيد

٢٧ - المستحق لأطراف ذات العلاقة

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٣/٣١ طبيعة المعاملة

(بعد التعديل) **

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	تمويل	أتعاب إستشارات	
٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥	٢٤ ٤٣٦ ٢٦٠	٢٤ ٤٣٦ ٢٦٠	---	Scimitar Production Egypt Ltd
٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥	٩٥٠ ٦٠٣ ٩٥٤	٩٥٠ ٦٠٣ ٩٥٤	---	Mena Glass Ltd.
٤٨٨ ٤٥١	٤٨٨ ٤٦٨	٤٨٨ ٤٦٨	---	شركة فاروس القابضة
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	---	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٦ ٣٣٩ ٧٧٧	٥ ٠٨٥ ٠٩٦	٥ ٠٨٥ ٠٩٦	---	شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣ ٤٠٣ ٤٠٠	٢ ٩٥٥ ٦٧٢	٢ ٩٥٥ ٦٧٢	---	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
١١ ٩٩٥ ٥٠٦	١١ ٩٦٧ ٩٠٦	١١ ٩٦٧ ٩٠٦	---	Grandview Investment Holding
٢٨ ٨٨٥ ٥٦٨	٣٢ ٦٤٩ ٩٥٤	٣٢ ٦٤٩ ٩٥٤	---	أخرى
<u>١ ٠٣٢ ٦٩٨ ٤٢٩</u>	<u>١ ٠٢٨ ٣٤٨ ٣١٧</u>			الإجمالي
٢٩٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٢٩٨ ١٥٥ ٠٠٠	٢٩٨ ١٥٥ ٠٠٠	---	أرصدة مستحقة للمساهمين:
٧٥ ٣٦٧ ٣٦٠	٧٥ ٠٠٩ ٣٨٣	٧٥ ٠٠٩ ٣٨٣	---	صادق أحمد السويدي*
١٤٢ ٢٥٠ ٩٤٥	١٤٨ ١٩٨ ٦٨٤	١٤٨ ١٩٨ ٦٨٤	---	Fenix one Ltd.
٩٨ ١٩٠ ٣٢٤	١٠١ ١٠٧ ٨٣٠	١٠١ ١٠٧ ٨٣٠	---	Aly Hassan Dayekh
٤٢٢ ٤٥٨ ٦٢٠	٤٢٢ ٤٥٨ ٦٢٠	٤٢٢ ٤٥٨ ٦٢٠	---	Olyan
٢٢٤ ٤٨٩ ٣٣٨	٢٢٤ ٤٨٩ ٣٣٨	٢٢٤ ٤٨٩ ٣٣٨	---	Joussour
١٠ ٠٤٧ ٩١٠	٧ ١٨٤ ١٢٩	٧ ١٨٤ ١٢٩	---	IFC
<u>١ ٢٧٠ ٧٩٤ ٤٩٧</u>	<u>١ ٢٧٦ ٦٠٢ ٩٨٤</u>			أخرون*
<u>٢ ٣٠٣ ٤٩٢ ٩٢٦</u>	<u>٢ ٣٠٤ ٩٥١ ٣٠١</u>			الإجمالي
				الرصيد

* مساهمين بالشركة.

** إيضاح (٤٨)

٢٨ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٢ ٦٩٦ ٣٣٠ ١٥٩	٢ ٩١٨ ٨١٣ ٧٨٠	موردون
٢٠٠ ٩٨٨ ٠٣٤	٦٦٩ ٦٦١ ٢١٠	أوراق دفع
<u>٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣</u>	<u>٣ ٥٨٨ ٤٧٤ ٩٩٠</u>	الرصيد

٢٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
(بعد التعديل) *		
٨٥٥ ٢٥١ ٢٧٨	١ ٠٩١ ٩٧٠ ٢٥٧	مصرفات مستحقة
٢٨١ ٩٤٢ ٦٨٩	٨٤٢ ٩٠٢ ٤٥٢	فوائد مستحقة
٤٤ ٥٣٠ ٤٥٦	٤٢ ٠١٨ ٣٦٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٢١ ٨٢٣ ٤٧٤	١١٥ ٣٥٨ ٩٣٨	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٩٣٧ ٦٩٤	٢ ٨٨٦ ٠١٤	ودائع مستردة
٢٤ ٤٦٤ ٣٩٨	٦١ ٧٦٠ ١٤٣	إيرادات مقدمة
١١ ٥٣٠ ٦٥٤	٢ ٩٠٩ ٧٩٤	مقاولي الباطن
١٢ ٣٨٦ ٩٠٤	١٧ ٠٨٣ ٨٩٩	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٣٧٨ ٢٢٥	٦٨ ٩٩٠ ٩٧١	تأمينات للغير
٢٣ ٠٥١ ٧٢٥	٢٣ ٠٥١ ٧٤٤	دائنو توزيعات سنوات سابقة
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	أرصدة دائنة للمساهمين
٥٠١ ٥٦٢ ٤٩٧	٣٥٠ ٣٤٢ ٦٤٧	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٩٤١ ٣٠١ ٩١٣</u>	<u>٢ ٦٢٠ ٧١٧ ١٤٧</u>	الرصيد

* (إيضاح ٤٨).

٣٠ - مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى *	مخصص قضايا	مخصص مطالبات متوقعة	
٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤	٩ ٩١٣ ٥٠١	١ ٢٦٤ ٦٠٩	٦٧٠ ٣٥٩ ١٨٤	الرصيد في أول الفترة
٦٤ ٩١٧ ٩٨١	١٨ ٥٣٨ ٧٣٧	٨٥ ٦٥٧	٤٦ ٢٩٣ ٥٨٧	مخصصات مكونة *
(٧ ١١٣ ٦٦٦)	(٥٦ ١٤٦)	(٨٣٩)	(٧ ٠٥٦ ٦٨١)	مخصصات مستخدمة
(٦٧ ٤٥٠)	--	(٦٧ ٤٥٠)	--	مخصصات انتفي الغرض منها
(١ ٠١٥ ٥١٧)	--	١ ٥٩٠	(١ ٠١٧ ١٠٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٧٣٨ ٢٥٨ ٦٤٢</u>	<u>٢٨ ٣٩٦ ٠٩٢</u>	<u>١ ٢٨٣ ٥٦٧</u>	<u>٧٠٨ ٥٧٨ ٩٨٣</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 اعتقاد الإدارة أن هذا قد يضر فعلياً بنتيجة التفاوض مع الطرف الأخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الأخر.

* تتضمن المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ١٨ ٥٣٨ ٧٣٧ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى وكذلك شركة أسيك للتصنيع (أرسكو) وتم إدراجه ضمن تكلفة النشاط.

٣١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
٢ ٣٨٦ ٤٥٥	٤ ٦٧٠ ٣١٠
<u>٢ ٣٨٦ ٤٥٥</u>	<u>٤ ٦٧٠ ٣١٠</u>

Scimitar Production Egypt Ltd

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 ٢٠١٧ مبلغ ٢٦٣ ٥٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٣١ ٦٧٩ ٢٧ جنيه مصري)، و ٢٠٢ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٥٨ ١٢٥ ٥ جنيه مصري) مقابل ٦٣٢ ٩٠١ ١٣ جنيه مصري، ١٠١ ٥٧٤ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ على التوالي.

٣٢- حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٥٥ ١٣٧	١٤٧ ١٤٣
(٤١ ٧٤٤)	٤٨ ٠٣٣
(١٠٢ ٥٩٤)	٣١٧ ٧٩٩
١٣ ٣١٢ ٧٦٣	(١٣ ٦٠٣ ٥١٦)
٣٣ ٨١٣ ٢٦٥	(٤٦ ١٣٢)
١ ١٣٤ ٢٩٠	--
<u>٤٨ ٢٧١ ١١٧</u>	<u>(١٣ ١٣٦ ٦٧٣)</u>

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

شركة الشرق للمكتبات

شركة دار الشروق

Societe Des Ciments De Zahana

Mena Glass Ltd.

Ostool for Land Transportation S.A.E.

الإجمالي

٣٣- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٧٧ ٦٤٤ ٦٢٥	١٥٣ ٨٦٩ ٦٥٤
٦٢٦ ٦٨٢ ٦٠٨	٩٣٥ ٣٣١ ١٩١
٢٣ ٨٨٧ ٧٩٦	٢٣ ٥٦٠ ١٩٨
٦٧٧ ٤٣٧ ٩٧٠	٦٧٧ ٢٧٨ ٣٤٦
٤٥ ٠٥٥ ٤٦٧	٥٢ ٣٣٦ ٩٤٠
٢ ٨٨١ ٣٠٠	٣ ٥٥٠ ٠٠٠
١٧٨ ٢٢٩ ٧٨٦	٢٦٨ ٧١٠ ٤٣٠
<u>١ ٧٣١ ٨١٩ ٥٥٢</u>	<u>٢ ١١٤ ٦٣٦ ٧٥٩</u>

قطاع الأغذية

قطاع الطاقة

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

قطاع الأسمنت

قطاع الصناعات المعدنية

قطاع الخدمات المالية

قطاع التعدين

الإجمالي

٣٤- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٣٤ ٩٥٩ ٠٨٤	١٠٣ ٤٤٩ ١٧٥	قطاع الأغذية
٥٥٨ ٧٢٥ ٤٤٦	٨٢٣ ٣٠٠ ٧٠٤	قطاع الطاقة
٢٤ ٠٦١ ٩٧٤	٢٩ ٧٨٨ ٧٧٣	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٥٤٨ ٦٤٣ ٩٠٧	٥٧٨ ٩٠٤ ٣٠٣	قطاع الأسمنت
٣٢ ٧١١ ٣٨٩	٣٢ ٦٧٤ ٥٤٩	قطاع الصناعات المعدنية
١ ٦٣١ ٨٦٥	٢ ٤٨٥ ٥٤٥	قطاع الخدمات المالية
١٦٢ ٨٨٥ ٤٥٨	٢٣٢ ٢٣٠ ١٥٦	قطاع التعدين
<u>١ ٤٦٣ ٦١٩ ١٢٣</u>	<u>١ ٨٠٢ ٨٣٣ ٢٠٥</u>	الإجمالي

٣٥- مصروفات إدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
(بعد التعديل) *		
٩٧ ٠٨٠ ٩٦٩	١٠٤ ٩٢٢ ٣٧٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٨ ٣٧٥ ٣٥٢	٣١ ٠٠١ ٢٥٥	مصروفات إستشارات
٤ ٤٥٠ ٩٩٩	٢ ٧٢١ ٠٨٣	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٣١ ٥٧٧ ٤١٦	٣١ ٩٠٥ ٤٩٦	مصروفات بيع وتسويق
٤ ٠١٥ ٠١٢	٤ ٤٧٨ ٣٥٠	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
١ ٩١٩ ٦٣٧	٢ ٩٥٢ ٦٨٠	إيجارات
٢٤ ٤٧٨ ٥١٩	٢٧ ٧٦٤ ٦٦٤	إهلاك وإستهلاك
٣ ١٣٢ ١٠٠	١ ٣٧٥ ٠٠٠	تبرعات
٧٦ ٠٥٦ ٨٤٩	٩٠ ٩٢٠ ٧٩٦	مصروفات أخرى
<u>٢٨١ ٠٨٦ ٨٥٣</u>	<u>٢٩٨ ٠٤١ ٧٠٠</u>	الإجمالي

* (إيضاح ٤٨).

٣٦ - (مصروفات) إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
			(خسائر) / رد الاضمحلال في:
(٢ ٣٣٤ ٩٨٣)	(٦ ٨٦٢ ٩٢٣)	(١٧)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١ ٣٦٨ ١٨٩)	(٦ ٨٦٥ ٣٧٣)		عملاء وأوراق قبض
(٢ ٩٣٢)	٤٤ ٤١٩	(١١)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
<u>(٣ ٧٠٦ ١٠٤)</u>	<u>(١٣ ٦٨٣ ٨٧٧)</u>		الإجمالي
			أخرى:
١ ٤٤١ ٨٤٩	٩ ٧٤٦ ٥٦٠		أرباح بيع أصول ثابتة
(١ ٠٢٦ ٩٢٢)	--		خسائر بيع أصول حيوية
(٤٤ ١٩٣ ٩٦٣)	(٤٦ ٣٧٩ ٢٤٤)	(٣٠)	مخصصات مكونة
			صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة
(١١٥ ٠٥٠)	٧٩ ٧٣٧		من خلال الأرباح والخسائر
٢ ١١٥ ٦٤٥	٦٧ ٤٥٠	(٣٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٨ ٧٧٥ ١٢٦	٢٠ ١٦٩ ٨٦٩		إيرادات أخرى
<u>(٣٣ ٠٠٣ ٣١٥)</u>	<u>(١٦ ٣١٥ ٦٢٨)</u>		الإجمالي
<u>(٣٦ ٧٠٩ ٤١٩)</u>	<u>(٢٩ ٩٩٩ ٥٠٥)</u>		الرصيد

٣٧ - تكلفة التمويل

عن الفترة المالية المنتهية في			
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
			إيراد الفوائد
(٢٠٧ ٥٢٠ ٣٩٥)	(٣٣١ ٢٩٠ ٠٠٢)		مصروف الفوائد - (إيضاح ٢٣)
(٥٣ ٤٣٨ ٤٤٠)	٥٤ ٧٩٩ ٠٦١		فروق تقييم عملة
<u>(٢٣٩ ٦٧٢ ٦٥٧)</u>	<u>(٢٤٧ ٦٧٩ ٦٢٥)</u>		الصافي
			* (إيضاح ٤٨).

٣٨ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
(بعد التعديل) *		
(٢٨ ٣٥٧ ٥٠٦)	(٤٦ ٧٤١ ٣٠٦)	الضريبة الحالية
(٨ ٨٠٧ ٢٣٩)	(١ ٨٦٠ ٨١١)	الضريبة المؤجلة
<u>(٣٧ ١٦٤ ٧٤٥)</u>	<u>(٤٨ ٦٠٢ ١١٧)</u>	الصافي

* (إيضاح ٤٨).

٣٩ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
(بعد التعديل) *		
(٣٥٢ ٠٧٩ ٩٦٢)	(٥٤٦ ٦١٦ ٤٠٠)	صافي خسائر الفترة
(٢٨١ ٦١٢ ٠١٥)	(٣٨٣ ٤٤١ ١٥٨)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
<u>(٠,١٥)</u>	<u>(٠,٢١)</u>	نصيب السهم في الخسائر

* (إيضاح ٤٨).

٤٠ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨	(٣١٤ ٥٠٣ ٠٥٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	٢٦٦ ٤٤٩	صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨</u>	<u>(٣١٤ ٢٣٦ ٦٠٣)</u>	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
٢٢٩ ٩٩٥ ٤٦٤	(٢٩٦ ٥٤٢ ٣٠٣)	يتم توزيعها كالتالي:
١٧٣ ٨٨٨ ٩١٤	(١٧ ٦٩٤ ٣٠٠)	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
<u>٤٠٣ ٨٨٤ ٣٧٨</u>	<u>(٣١٤ ٢٣٦ ٦٠٣)</u>	نصيب حقوق الأقلية

شركة القفة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤١ - قطاعات التشغيل

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

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعدنية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٢١١٤ ٦٣٦ ٧٥٩	--	٢٦٨ ٧١٠ ٤٣٠	٣ ٥٥٠ ٠٠٠	--	٥٢ ٣٣٦ ٩٤٠	٦٧٧ ٢٧٨ ٣٤٦	٢٣ ٥٦٠ ١٩٨	٩٣٥ ٣٣١ ١٩١	١٥٣ ٨٦٩ ٦٥٤
(١ ٨٠٢ ٨٣٣ ٢٠٥)	--	(٢٢٢ ٢٣٠ ١٥٦)	(٢ ٤٨٥ ٥٤٥)	--	(٣٢ ٦٧٤ ٥٤٩)	(٥٧٨ ٩٠٤ ٣٠٣)	(٢٩ ٧٨٨ ٧٧٣)	(٨٢٣ ٣٠٠ ٧٠٤)	(١٠٣ ٤٤٩ ١٧٥)
٣١١ ٨٠٣ ٥٥٤	--	٣٦ ٤٨٠ ٢٧٤	١٠ ٦٤ ٤٥٥	--	١٩ ٦٦٢ ٣٩١	٩٨ ٣٧٤ ٠٤٣	(٦ ٢٢٨ ٥٧٥)	١١٢ ٠٣٠ ٤٨٧	٥٠ ٤٢٠ ٤٧٩
(٣٨٣ ٤٤١ ١٥٨)	٢ ٢١٧٣٠٠	٥٩ ٦٤٦ ٧٧٣	(٤٥ ٣٤٦ ١٦٢)	(٢٥ ٥٨٦ ٣٥٦)	٧ ٣٤٦ ٦٦٩	(١٣٣ ٣٥١ ٠٠١)	(٢٤٢ ٨٥٧ ٩٦٥)	(٣٤ ٠٧١ ١٠٣)	(١١ ٥٣٩ ٣١٦)
١٦ ٦١٠ ٣١٣ ٦٩٨	(٩ ٤٢٢ ١٩٧ ٥٩٧)	٤٧٠ ٠ ٦٥ ٧٧٣	١٠ ٩٥٥ ٩٨١ ٤٢٨	٥٢٢ ٨٥٠ ٦٦٨	٢١٥ ١٢٥ ١٧٩	٤ ٦٧٢ ٦٧٤ ٩٨١	٣ ٩٠٧ ٠٥٤ ٧٢٦	٤ ٨٥٧ ٥٢٨ ٩٠٠	٤٢١ ٢٢٩ ٦٣٥
٦١ ١٤٣ ٦٧٠ ٩٩٤	(٣٦ ٨٩٦ ٦٤٤ ٤٢٤)	١ ٨١١ ٥٩٧ ٩٣٨	٣٤ ١٢٧ ٧٤٨ ٧٥٧	١ ٤٤٢ ٢٣٢	٢٦٥ ٣٩١ ٤٤٩	١ ٥٦٢ ٦٧٨ ٩٣١	٦ ٥١٩ ٩١٤ ٢٦٣	٥٢ ٢٠ ٦ ١٢٩ ٥٣٥	١ ٥٤٥ ٤١٢ ٣١٣
٧٧ ٧٥٣ ٩٨٤ ٦٩٢	(٤٦ ٣١٨ ٨٤٢ ٠١٦)	٢ ٧٨١ ٦٦٣ ٧١١	٤٥ ٠٨٣ ٧٣ ١٨٥	٥٢٤ ٢٩٢ ٩٠٠	٤٨٠ ٥١٦ ٦٢٨	٦ ٢٣٥ ٣٥٣ ٩١٢	١٠ ٤٢٦ ٩٦٨ ٩٨٩	٥٧ ٠ ١٣ ٦٥٨ ٤٣٥	١ ٩٧٦ ٦٤٦ ٩٤٨
٢٣ ٣١٦ ٦٦٥ ٦٢٣	(٨ ٧١٢ ٦٨٠ ٨٨٧)	٨٦٦ ٢١٦ ٠٣٣	١٤ ٣٨٤ ١٨٣ ٩٠٥	٨٦٠ ٣١١ ٤٩٠	٧٨٦ ٧٠ ٦ ٧٣٠	٢ ٤٢٥ ٧٠ ٥٥٨٣	٧ ٧١٨ ٩٦٢ ٣٨٢	٣ ٦٥٢ ٥٢١ ٥٥٣	٢ ٢٣٠ ٧٨٨ ٨٢٩
٣٩ ٤٤٠ ٦٠٥ ٣٥٨	(٥٥٤ ٧٣٩ ٩٨٨)	٧٨٠ ٥١٣ ٥٠٠	٢ ٧٤٩ ٧٩ ٢٢٤	--	٦٢٦ ٧٨٣ ٢٦٥	٤ ٦٧١ ٠ ٩٠ ٤٧٦	--	٣١ ٠ ٢٢ ٦١٧ ١٤٠	١ ٤٤ ٥٤٠ ٧٤١
١٤ ٩٩٦ ٧١٣ ٧١١	(٣٧ ٠٥١ ٤٣١ ١٤٤٦)	٦٣٤ ٩٣٤ ١٧٨	٢٧ ٩٤٩ ٧٥٦ ٠٥٦	(٣٣٦ ٠ ١٨ ٥٩٠)	(٤٣٢ ٩٧٣ ٣٦٧)	(٨٦١ ٤٤٢ ١٤٧)	٢ ٧٠ ٨ ٠ ٦ ٦٠ ٧	٢٢ ٧٨٤ ٥١٩ ٧٤٢	(٣٩٨ ٦٣٧ ٦٢٢)
٧٧ ٧٥٣ ٩٨٤ ٦٩٢	(٤٦ ٣١٨ ٨٤٢ ٠١٦)	٢ ٧٨١ ٦٦٣ ٧١١	٤٥ ٠٨٣ ٧٣ ١٨٥	٥٢٤ ٢٩٢ ٩٠٠	٤٨٠ ٥١٦ ٦٢٨	٦ ٢٣٥ ٣٥٣ ٩١٢	١٠ ٤٢٦ ٩٦٨ ٩٨٩	٥٧ ٠ ١٣ ٦٥٨ ٤٣٥	١ ٩٧٦ ٦٤٦ ٩٤٨

عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣١ مارس ٢٠١٧
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (الخسارة)
 صافي خسائر الفترة نصيب
 أصحاب حقوق ملكية الشركة
 الأم

الربح في ٣١ مارس ٢٠١٧
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات وحقوق
 الملكية

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع المصانع المعدنية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والاعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرية
١ ٧٣١ ٨١٩ ٥٥٢	--	١٧٨ ٢٢٩ ٧٨٦	٢ ٨٨١ ٣٠٠	--	٤٥ ٠٥٥ ٤٦٧	٦٧٧ ٤٣٧ ٩٧٠	٢٣ ٨٨٧ ٧٩٦	٦٢٦ ٦٨٢ ٦٠٨	١ ٧٧٢ ٤٤٤ ٦٢٥
(١ ٤٦٣ ٦١٩ ١٢٣)	--	(١ ٦٢ ٨٨٥ ٤٥٨)	(١ ٦٣١ ٨٦٥)	--	(٣٢ ٧١١ ٣٨٩)	(٥٤٨ ٦٤٣ ٩٠٧)	(٢٤ ٠٦١ ٩٧٤)	(٥٥٨ ٧٢٥ ٤٤٦)	(١ ٣٤ ٩٥٩ ٠٨٤)
٢ ٢٦٨ ٢٠٠ ٤٢٩	--	١٥ ٣٤٤ ٣٢٨	١ ٢٤٩ ٤٣٥	--	١٢ ٣٤٤ ٠٧٨	١ ٢٨ ٧٩٤ ٠ ٦٣	(١ ٧٤ ١٧٨)	٦٧ ٩٥٧ ١٦٢	٤٢ ٦٨٥ ٥٤١
(٢ ٨١ ٦١٢ ٠ ١٥)	(٩٩ ١٠٣ ٤٩٩)	(٦ ٩٠٤ ٤٢٦)	٥٨ ٧١٤ ٢٩٨	(٢٣ ٨٧٧ ٣٦٤)	(١٧ ٩٨٧ ٧٠ ٩)	(٧٧ ٥٩٨ ٨٩٢)	(٨٠ ٢٧٧ ٧٢٠)	(٢١ ٢٠٩ ٧٣٨)	(١ ٣ ٤٢١ ٩٦٥)
١٣ ٨٥١ ١٨٠ ٠ ٦٠	(١٢ ١٨١ ٣٣١ ٢٣٠)	٤٧٠ ٠ ٦٥ ٧٧٢	١٠ ٩٥٥ ٩٨١ ٤٦٨	٥٢٢ ٨٥٠ ٦٦٨	٦١٥ ١٢٥ ١٧٩	٤ ٦٧٢ ٦٧٤ ٩٨١	٣ ٩٠٧ ٠٥٤ ٧٢٦	٤ ٨٥٧ ٥٢٨ ٩٠٠	٤٣١ ٢٢٩ ٢٣٥
٥٩ ٣٣٠ ٨٦٤ ٢٧٩	(٣٨ ٧٠ ٩ ٤٥١ ١٣٩)	١ ٨١١ ٥٩٧ ٩٣٨	٣٤ ١٢٧ ٧٤٨ ٧٥٧	١ ٤٤٢ ٢٣٢	٢٦٥ ٣٩١ ٤٤٩	١ ٥٦٢ ٦٨٨ ٩٣١	٦ ٥١٩ ٩١٤ ٢٦٣	٥٢ ٢٠ ٦ ١٢٩ ٥٢٥	١ ٥٤٥ ٤١٢ ٣٦٣
٧٣ ١٨٢ ٠ ٤٤ ٣٣٩	(٥٠ ٨٩٠ ٧٨٢ ٣٦٩)	٢ ٧٨١ ٦٦٣ ٧١١	٤٥ ٠٨٣ ٧٢ ١٨٥	٥٢٤ ٢٩٢ ٩٠٠	٤٨٠ ٥١٦ ٦٢٨	٦ ٢٣٥ ٣٥٣ ٩١٢	١٠ ٤٢٦ ٩٦٨ ٩٨٩	٥٧ ٠ ٦٣ ٦٥٨ ٤٣٥	١ ٩٧٦ ٦٤١ ٩٤٨
٢١ ٨٩٤ ٦٥٦ ٦١٠	(١٠ ١٣٤ ٦٨٩ ٨٩٥)	٨٦٦ ٢١٦ ٠ ٣٣	١٤ ٣٨٤ ١٨٣ ٩٠٥	٨٦٠ ٣١١ ٤٩٠	٢ ٨٦ ٧٠ ٦ ٧٢٠	٢ ٤٤٥ ٧٠ ٥ ٥٨٣	٧ ٧١٨ ٩٦٢ ٣٨٢	٣ ٢٥٦ ٥٢١ ٥٥٣	٢ ٢٣٠ ٧٣٨ ٨٢٩
٣٥ ٤٦٣ ٨٦٦ ٠ ٢٩	(٤ ٥٣٦ ٤٦٩ ٣٦٧)	٧٨٠ ٥١٣ ٥٠٠	٢ ٧٤٩ ٧٩ ٠ ٢٢٤	--	٦٢٦ ٧٨٣ ٢٦٥	٤ ٦٧١ ٠ ٩٠ ٤٧٦	--	٣١ ٠ ٢٢ ٦١٧ ١٤٠	١ ٤٤ ٥٤٠ ٧٤١
١٥ ٨٦٢ ٥٢١ ٧٠٠	(٣٦ ٢٢٤ ٦٦٣ ١٥٧)	٦٢٤ ٩٣٤ ١٧٨	٢٧ ٩٤٩ ٧٥٦ ٠ ٥٦	(٣٣٦ ٠ ١٨ ٥٩٠)	(٤٢٢ ٩٧٣ ٣٦٧)	(٨٦١ ٤٤٢ ١٤٦)	٢ ٧٠ ٨٠٠ ٦ ٦٠ ٧	٢٢ ٧٨٤ ٥١٩ ٧٤٢	(٣٩٨ ٦٣٧ ٦٢٦)
٧٣ ١٨٢ ٠ ٤٤ ٣٣٩	(٥٠ ٨٩٠ ٧٨٢ ٣٦٩)	٢ ٧٨١ ٦٦٣ ٧١١	٤٥ ٠ ٨٣ ٧٢ ٠ ١٨٥	٥٢٤ ٢٩٢ ٩٠٠	٤٨٠ ٥١٦ ٦٢٨	٦ ٢٣٥ ٣٥٣ ٩١٢	١٠ ٤٢٦ ٩٦٨ ٩٨٩	٥٧ ٠ ٦٣ ٦٥٨ ٤٣٥	١ ٩٧٦ ٦٤١ ٩٤٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأصول المتداوله

الأصول غير المتداوله

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداوله

الإلتزامات غير المتداوله

المكافئه

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات

وحقوق الملكية

قطاع الأغذية

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

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- (إيضاح ٢٠) - 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 ٢٠) - KU Railways Holding Limited
- Ambience Ventures Ltd.

قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

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

قطاع الخدمات المالية

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

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة 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 للآثاث الحديث

قطاع التعدين

- مجموعة شركة اسيك للتعدين (اسكوم)

٤٢ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٤٣ - شركات المجموعة

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
***%	%		
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٨٦,٨١	--	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
			Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سايبنا للحلول المتكاملة المحدودة
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI

نسبة الملكية		بند المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Global services realty
---	٦١,٥٦	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
---	٩٣,٤٩	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
---	٩٨,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
---	٩٩,٩٩	British Virgin Island	Gas and energy group limited
---	٩٩,٩٩	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
---	٤٥,٠٠	قطر	مجموعة قطر للغاز *
---	٤٩,٠٠	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
---	٦٥,٠٠	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
---	١٠٠,٠٠	شركة مساهمة مصرية	Taqa Arabia Solar Co.
---	١٠٠,٠٠	شركة مساهمة مصرية	Taqa Solar Reserve Co.
٤٧,٦٥	٢١,٦٣	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
---	٩٩,٩٧	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
---	٩٩,٨٠	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١,٨٦	٦٨,٣٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
---	٦٣,٠١	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
---	٥٣,٦٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
---	٧٠,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة سعودية	شركة إزلكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
---	٩٩,٩٠	السودان	شركة أسيك المتكاملة
---	٥١,٠٠	السودان	شركة التكامل للإسمنت
---	٧١,٧٣	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
---	٩٩,٩٩	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
---	٦٧,١٣	British Virgin Island	Djalfa offshore
---	٩٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
---	٥١,٠٠	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٢٩,٢٩	٣٨,١٧	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
---	٨٥,١٢	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
***%	%		
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Anchor Real Estate Investments
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٤١.٥٢	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣.٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Republic of Mauritius	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Cron dall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة (إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة عمان	شركة إنتاج عمان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	***%		
--	٦٩,٨٨	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية *
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Sphinx capital corp
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
--	١٥,٠٠	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
٥٤,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
--	٩٥,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا
--	٩٩,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان
--	٩٢,٥٠	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة 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 بريشبيوس ميتالز للتعددين
--	٦٩,٤٠	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
--	١٠٠,٠٠	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ايبست
--	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 بريشبيوس ميتالز أثيوبيا
--	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشبيوس 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 ليتمد

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

٤٤- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٧ فيما يلي: -

١-٤٤ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٣/٣١		
١٠٩١ ٤٥٨ ٨٠٠	يورو	--	--	شركة FLSmith Denmark
٧٤ ٩٢٧ ٩٠٨	دولار أمريكي	--	--	شركة ESACO Company
٢٧ ٤٦٤ ٣٨٠	دينار جزائري	--	--	شركة ESACO Company
٥٧٨ ٦٦٥	يورو	--	--	شركة ASCOM Company
٨١١ ٢٤٨ ٧٧٤	يورو	--	--	شركة ASEC Automatic Company
٦٧ ٠٤١ ٣٥٦	دولار أمريكي	--	--	شركة Energya
٦٨ ٣٥٣ ١٧٦	دولار أمريكي	--	--	شركة Energya
١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	--	--	شركة TCB
٢ ٣٣١ ١٥٤	دينار جزائري	٤٩٨ ٠١٣	١٤ ١٨٨ ٤٠٠ ٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة CTC
١٤ ٦٧٨ ١٥١	دينار جزائري	--	--	شركة Cetim
<u>٢ ١٥٩ ٣٧٥ ٠١٠</u>		<u>٤٩٨ ٠١٣</u>		

٢-٤٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
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

٤٥ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٧ موضحة كالتالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
٢ ٦٥٤ ٢٢٨	٢ ٦٥٤ ٢٢٨
١ ٧١٠ ٦٥٠	١ ٣٢٢ ٤٧٥

١-٤٥ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"
 خطابات ضمان

٢-٤٥ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
 خطابات ضمان

٣-٤٥ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	درهم	يورو
٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	٥٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٣٧	٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	٥٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٤٥ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٦ ٢٩٤ ٢٤٥	٦ ٣٠٩ ٤٠٥	٦ ٧٣٩ ٦٨٠	٥٥ ٠٩٤ ٢٤٥	٥ ٩٩٤ ٥٧٨	٦ ٧٢٠ ٧١٧

خطابات ضمان

٥-٤٥ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
٦٥٢ ٨٣٨	--
٦٥٢ ٨٣٨	--
٣٢ ٦٤٢	--
١ ٣٣٨ ٣١٨	--

قيمة خطابات الضمان القائمة
 قيمة غطاءات الضمان القائمة
 قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٦-٤٥ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	٢٨ ١٤٤ ٣٣٨
٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	٥٣٤ ٩١٤ ٤٢٧
٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠	٥٦٣ ٠٥٨ ٧٦٥

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

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١ ٩١٠ ٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ١ يناير ٢٠١٨.

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

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

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتأمين - أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتأمين (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.

٤٦ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٤٧ - إلتزامات وإرتباطات

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

٤٨ - أرقام المقارنة

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

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
٣٤ ٤٧٩ ٢٨٢ ٦٧٩	٢٤٥ ٠٠٥ ٥٤٩	٣٤ ٢٣٤ ٢٧٧ ١٣٠	قائمة المركز المالي
٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	(٥ ٥٨٧ ٢٥٠)	٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥	قروض طويلة الأجل
٥ ٠٤٩ ٤٩٣ ٥٨٠	(٢٤٥ ٠٠٥ ٥٤٩)	٥ ٢٩٤ ٤٩٩ ١٢٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٣٠٣ ٤٩٢ ٩٢٦	٦٤٦ ٩٤٧ ٩٥٨	١ ٦٥٦ ٥٤٤ ٩٦٨	قروض قصيرة الأجل
١ ٩٤١ ٣٠١ ٩١٣	٥ ٥٨٧ ٢٥٠	١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣	المستحق للأطراف ذات العلاقة
	٦٤٦ ٩٤٧ ٩٥٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٩٦٣ ٥١٢ ١٤٧	(١٢٧ ٨٨٤ ١٦٣)	٣ ٠٩١ ٣٩٦ ٣١٠	إجمالي التغير في الإلتزامات
(١٢ ٥٢٠ ٣٨٦ ٤٥٨)	(٥١٩ ٠٦٣ ٧٩٥)	(١٢ ٠٠١ ٣٢٢ ٦٦٣)	احتياطيات
	(٦٤٦ ٩٤٧ ٩٥٨)		خسائر مرحلة
			إجمالي التغير في حقوق الملكية

الإجمالي حتى ٢٠١٦/٣/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبويب والتعديل	الإجمالي حتى ٢٠١٦/٣/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
(٢٨١ ٠٨٦ ٨٥٣)	(٢٠ ٢٦٤ ٨٥٦)	(٢٦٠ ٨٢١ ٩٩٧)	قائمة الدخل
(٢٣٩ ٦٧٢ ٦٥٧)	(٤١ ٩٤٩ ١٨٠)	(١٩٧ ٧٢٣ ٤٧٧)	العمليات المستمرة
(٣٧ ١٦٤ ٧٤٥)	٤ ٦٠٥ ٢١٨	(٤١ ٧٦٩ ٩٦٣)	مصروفات إدارية
	(٥٧ ٦٠٨ ٨١٨)		تكلفة التمويل
(٧٦ ٣٠٤ ٢٨٩)	(١ ٥٩٥ ٨٤٧)	(٧٤ ٧٠٨ ٤٤٢)	ضريبة الدخل
	(٥٩ ٢٠٤ ٦٦٥)		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
			صافي خسائر العمليات غير المستمرة *
			إجمالي التغير في قائمة الدخل
			* إيضاح (٢١-٢)

٤٨-١ قامت المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocation (PPA) والخاصة بشركة أسيك للتعددين (أسكوم) والتي تمتلكها شركة القلعة بنسبة ٥٤,٧٤% حيث سبق تجميع القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تاريخ الاستحواذ) على أساس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات والتي تم تعديلها طبقاً لدراسة القيمة العادلة للأصول والالتزامات الخاصة بالشركة. وتتمثل قيمة الأصول والالتزامات المجمعة بعد الدراسة الخاصة بشركة أسيك للتعددين (أسكوم) فيما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	النقدية وما فى حكمها
٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	المخزون
١٥١ ٩٥١ ٠٠١	١٥١ ٩٥١ ٠٠١	عملاء وأوراق قبض
٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٩ ٢٩١	١٩٩ ٢٩١	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٩٢٤ ٢٦٧ ٦٧١	٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	أصول ثابتة
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	أصول غير ملموسة
(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	موردون وأوراق دفع
(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦ ٤٠١ ١٢١)	(١٦ ٤٠١ ١٢١)	مخصصات
(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	قروض طويلة الأجل
(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	إلتزامات طويلة الأجل
(٧١ ١٨١ ٢١٥)	(٨ ٣٥٦ ٩٥١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	حقوق الأقلية
٦٠٩ ٦٥٦ ١٣٨	٣٩٣ ٢٦١ ٤٥٢	صافى القيمة
٣٣٣ ٧٢٤ ٣٤٣	٢١٥ ٢٧٠ ٣٩٨	حصة الشركة (٥٤,٧٤%)
١١٩ ٩٩٨ ١١٠	١١٩ ٩٩٨ ١١٠	مقابل الحصة الإضافية
٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	رصيد الإستثمار قبل الإستحواذ
٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	إجمالى القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ
--	٢ ٧١١ ٥١٨	الشهرة
(١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧)	--	الشهرة (السالبة)

٤٩- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤٩ تجميع الأعمال

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

٢-٤٩ الشركات التابعة

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

٣-٤٩ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٤٩ فقد السيطرة

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

٥-٤٩ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. 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 التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.
ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٤٩ 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.

٧-٤٩ العملات الأجنبية

١-٧-٤٩ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية لمخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٧-٤٩ النشاط الاجنبي

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

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

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

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

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

٨-٤٩ العمليات غير المستمرة

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

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

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

٩-٤٩ الإيرادات

١-٩-٤٩ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-٩-٤٩ إيرادات توزيعات

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

٣-٩-٤٩ إيرادات ومصروفات العائد

يتم الاعتراف في قائمة الدخل ضمن بند "إيرادات والفوائد 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 "بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٤-٩-٤٩ إيرادات الأتعاب والعمولات

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

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

٥-٩-٤٩ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٦-٩-٤٩ أتعاب الإستشارات

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

٧-٩-٤٩ إيراد الخدمات

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

٨-٩-٤٩ إيرادات التأجير التمويلى

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

٩-٩-٤٩ إيراد ايجار الاستثمار العقارى

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

١٠-٩-٤٩ المبيعات

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

١١-٩-٤٩ عقود المقاولات

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

٤٩-٩-١٢ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

٤٩-٩-١٣ 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.

٤٩-٩-١٤ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

٤٩-٩-١٥ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزود السيارات بالغاز الطبيعي.

٤٩-٩-١٦ إيرادات عقود ضمانات مالية

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

٤٩-١٠ 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.

٤٩-١٠-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة 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.

٤٩-١٠-٢ 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 الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

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

٤٩-١١-١ الأصول الثابتة والإهلاك

٤٩-١١-١ 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.

٢-١١-٤٩ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٣-١١-٤٩ الإهلاك

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

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

٤-١١-٤٩ الأصول الحيوية

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

٥-١١-٤٩ إعادة التبيوب الاستثمار العقارى

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

٤٩-١٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤٩-١٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٤٩-١٤ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

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

- الأبحاث والتطوير

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

- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

٤٩-١٥ أصول التتقيب والتقييم

الاعتراف

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

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

القياس

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

٤٩-١٦ الإستثمارات العقارية

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

٤٩-١٧ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

٤٩-١٨ الادوات المالية

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

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

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

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

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

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

٤٩-١٨-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

٤٩-١٨-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤٩-١٨-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

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

٤٩-١٨-٥ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداء لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر. القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الارباح او الخسائر. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، او التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداة التغطية او ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

٤٩-١٩ رأس المال

٤٩-١٩-١ الأسهم العادية

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

٤٩-١٩-٢ الأسهم الممتازة

- الأسهم الممتازة القابلة للاسترداد للمجموعة تبوب كالتزامات مالية حيث انها تستحق توزيعات غير اختيارية وقابلة للاسترداد نقدا وفقا لخيار حامل السهم. التوزيعات غير الاختيارية يتم الاعتراف بها كمصرف فوائد في الارباح او الخسائر.
- الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد تبوب كحقوق ملكية حيث تستحق توزيعات اختيارية، ولا تتضمن اي التزام لتسليم نقدية او أصل مالي اخر ولا تتطلب تسويتها بعدد متغير من ادوات حقوق الملكية للمجموعة، التوزيعات الاختيارية يتم الاعتراف بها كتوزيعات لأرباح بموافقة مساهمي المجموعة.

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

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

٤٩-٢٠ الإحتياطي القانوني

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

٤٩-٢١ الاضمحلال

٤٩-٢١-١ 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 او التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
 - مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المُصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

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

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

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٤٩-٢١-٢ الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

٤٩-٢٢ المخصصات

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

٤٩-٢٣ أدون خزانة

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

٤٩-٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.

- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية 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.

٢٥-٤٩ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

في حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.

وتقدر صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية للإلتزام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٢٦-٤٩ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٧-٤٩ 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.

٢٨-٤٩ ربحية السهم

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

٢٩-٤٩ حصة العاملين في الأرباح

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

٤٩-٣٠ 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.

٤٩-٣١ توزيعات الأرباح

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

٤٩-٣٢ مزايا العاملين

مزايا الاشتراك المحدد

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

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من 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

٤٩-٣٣ المدفوعات المبنية على أسهم

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

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

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

٤٩ - ٣٤ تكاليف الإقتراض

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

٤٩ - ٣٥ التأجير التمويلي

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

٤٩ - ٣٦ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٤٩ - ٣٧ المخزون

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

٤٩ - ٣٨ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
يوجد بالمجموعة (٨) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. (إيضاح ٤١)