


شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الدخل المجمع
٦-٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٧٠-٩	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٩٢-٧١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للمناسبات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتقتصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستشارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل 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.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ 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 ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة
سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١

القاهرة فى ٥ أكتوبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(*)			
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥ ١٢٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٥ ٠١٦ ٨٥٧ ٧٣٣	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢١ ٦١٢ ٣٦٠ ٤٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١٠٤ ٢٥٥ ٢٠٢	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	٥٦٩ ٣٠٤ ٨١٨	(٨)	الشهرة (بالصافي)
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	١٩٧ ٢٢٧ ٢٤٤	(٩)	أصول حيوية (بالصافي)
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	١ ٠٣٤ ٥٥١ ٦٢٢	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٧٦٤ ٦٣٩ ٤٢١	(١١)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٤٧ ٦١٣	(١٢)	إستثمارات مالية مناحة للبيع (بالصافي)
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١٠٤ ٦٧١ ٣٢٧	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٥٠ ٩٩١ ٩٩١	(١٤)	إستثمارات أخرى
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	١٧٠ ٢٢٧ ٨٤٣	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧ ٤١٢ ٧٢٦ ٨٦٥	٣١ ٠٠٥ ٦٤٥ ٢٨٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	٩٧٨ ٥٠١ ٩٧٩	(١٥)	المخزون (بالصافي)
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	١٧ ٨٠٣ ١٤٦	(٩)	أصول حيوية (بالصافي)
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٣٣ ١٩٢ ٣٦١		أعمال تحت التنفيذ
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ١٩٢ ٩٧٤	(١٧)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨٩ ٣٦٦ ٤٨٤	٨١٦ ٢٢٣ ٩٧٣	(١٨)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ١٥٥ ١٣٠ ٨٣٦	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	١ ٣١٢ ١٥٥ ٩٩٦	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٦٢٨ ٧١٣ ٥٢٤	(٢٠)	النقدية وما في حكمها
٢ ٥٣٤ ٤١٨ ٧٤٩	٤ ٠١٤ ٧٠٧ ٠٧٣	(١-٢١)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ٠٤٤ ٢٠٠ ١٤٥	١٠ ٩٥٧ ٦٢١ ٨٦٢		مجموع الأصول المتداولة
٣٧ ٤٥٦ ٩٢٧ ٠١٠	٤١ ٩٦٣ ٢٦٧ ١٤٩		إجمالي الأصول

تابع.....

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	حقوق الملكية
-	(٢ ٢٢٨ ٦٥٨)	(١-٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٦ ٩٨٠ ٦٤١	٥٢٨ ٨٠٧ ٤٢٢		أسهم خزينة
(٦ ٥٨٧ ٧٠٢ ٤٢١)	(٧ ١٢٥ ٤٨٢ ٩٧٠)		إحتياطيات
٢ ٨٥٩ ٢٧٧ ٢٢٠	٢ ٤٩٩ ٩٨٥ ٨٠٤		حسابات مرحلة
١ ٤٦٤ ٣١١	-	(٢٤)	الإجمالي
٢ ٨٦٠ ٧٤١ ٥٣١	٢ ٤٩٩ ٩٨٥ ٨٠٤		أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ٢٤٩ ٨٢٢ ٥٦٦	٨ ٥٧٠ ١٢٩ ٧٠٠		مجموع حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
١١ ١١٠ ٥٦٤ ٠٩٧	١١ ٠٧٠ ١٢٥ ٥٠٤		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
١٢ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	١٦ ٩١٧ ٥٩٦ ٠٢٦	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
٤٢٦ ٢٦٦ ٠٨٩	٨٦٤ ٣٥٢ ٨٧٥	(٢٦)	قروض طويلة الأجل
٢٤ ٤٨٤ ٢٤٦	٦٠ ٠٢٢ ٧٤٥	(٢٥)	إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤	٤٨٠ ٦٤٥ ٠٦٥	(٢٧)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
١٤ ٨٩٨ ٢٧٧ ٥٤٨	١٨ ٢٧٢ ٤٩٦ ٦٦٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٤٩٠ ٧٢٤ ٢٩٤	(٢٨)	الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٢٢ ١٥٧ ٥٦٢	٢ ٨١٢ ٢٥٢ ٢٧٤	(٢٥)	بنوك - سحب على المكشوف
٧١٤ ٨٢٢ ٢٨٠	٨٢٨ ٤٢٢ ٥٢٦	(٢٥)	قروض قصيرة الأجل
٧٠٨ ٥٢٤ ٢٥٠	٨٥٠ ٩٠٢ ٨٨٩	(٢٩)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٢٠	١ ٢٥٤ ٨٢٨ ٩٤٢	(٣٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥	١ ٦٠٢ ٠٥١ ٤٨٥	(٣١)	موردون وأوراق دفع
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	٦٢٢ ٦٥١ ٨٢٨	(٣٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠٧٧ ٩٧٠	-	(٣٣)	مخصصات
١ ٠١٠ ٢٦٩ ٢٩٥	٢ ٢٢٢ ٤٢٢ ١٥٧	(٢-٢١)	مخصص عقود ضمانات مالية
٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩	٧٠٢ ٢٧١ ٢٧٦		إلتزامات محقق بها بخص الربح
١١ ٥٢٨ ٠٨٥ ٢٦٥	١٢ ٥٢٠ ٦٤٩ ٩٨١		جارى مصلحة الصراف
٢٦ ٢٤٦ ٢٦٢ ٩١٢	٢٠ ٨٩٢ ١٤١ ٦٤٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٧ ٤٥٦ ٩٢٧ ٠١٠	٤١ ٩٦٢ ٢٦٧ ١٤٩		مجموع الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* المعلقة إيضاح (٥١).

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

تقرير المصير المتعدد الموقر

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسين هيكل

العضو المنتدب
مهام حسين الحازندار

رئيس القطاع المالي
معتز فاروق

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١		
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠		
٢ ٦٩٨ ٠٣٠ ٣٣٠	١ ٤٣٥ ٢٢٧ ٩٦٨	٣ ٥٣٠ ٨٢٠ ٦٢٥	١ ٧٩٩ ٠١١ ٠٧٣	(٣٦)	العمليات المستمرة
(٢ ٢٣٠ ٠١٥ ٤٧٨)	(١ ٢٣٥ ٣٤٢ ٥١٨)	(٣ ٠٠٧ ٥٩٩ ٠٩٥)	(١ ٥٤٣ ٩٧٩ ٩٧٢)	(٣٧)	إيرادات النشاط
٤٦٨ ٠١٤ ٨٥٢	١٩٩ ٨٩٥ ٤٥٠	٥٢٣ ٢٣١ ٥٣٠	٢٥٥ ٠٣١ ١٠١		تكلفة النشاط
٦ ٤٥٥ ٥٨٥	٣ ٢١٥ ٣٣٠	٥ ٠٢٠ ١٩٩	٢ ٦٣٣ ٧٤٤	(٣٤)	مجمول الربح
(٣ ٦٦٣ ٢٢٤ ٠٩٠)	(١ ٧٧٣ ٠٨٠ ٣٨٤)	(٥ ٣٢٩ ٦٩١ ٧٢٧)	(٢ ٧٧٨ ٨٦٩ ٧٢٠)	(٣٨)	أتعاب إستشارات
٧٣ ٧٦٥ ٠٦٨	٨٥ ٢٥٣ ٤٥٧	(٧٥ ٣٤٨ ٣٠٨)	(٢٨ ٦٣٨ ٨٨٩)	(٣٩)	مصرفوات إدارية
٤٣ ٨٥٥ ١٩٩	١٧ ١٤٤ ٢٦٧	٥٢ ١٧٠ ٥٣٣	٣ ٨٩٩ ٤١٦	(٣٥)	(مصرفوات) إيرادات أخرى
٢٢٨ ٨١٦ ٦١٤	١٢٢ ٤٢٨ ١٢٠	(٣٤ ٦١٧ ٧٧٣)	(٥٥ ٩٤٤ ٣٥٨)		حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(٣ ٦٢٢ ٥٣٠ ٣٨٤)	(١ ٦٢٢ ٥٣٣ ٢٥٦)	(٣ ٨٩٩ ٣٠١ ٥١١)	(١ ٩١١ ٥٧٨ ٠٣٤)	(٤٠)	إجمالي (خسائر) / أرباح النشاط
(١ ٦٣٣ ٧١٣ ٧٧٠)	(٣٠ ١٠٥ ١٣٦)	(٤ ٢٣٣ ٩١٩ ٢٨٤)	(٢ ٤٤٧ ٥٢٢ ٣٩٢)		تكلفة التمويل - (بالصافي)
(٥٤ ٨٧٨ ٢٠٦)	(٣٤ ٥٠٢ ٦٥٥)	(٦٢ ٨٧٠ ٠٧٤)	(٢١ ١٠٠ ١١١)	(٤١)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(١ ٨٨ ٥٩١ ٩٧٦)	(٦٤ ٦٠٧ ٧٩١)	(٤ ٨٦ ٧٨٩ ٣٥٨)	(٢ ٦٨ ٦٢٢ ٥٠٣)		ضريبة الدخل
١ ٣٥٣ ٢١٥ ٧٨٦	٦٦٣ ٢٩٣ ٤٢٥	٣ ٤٢٢ ٩٠٩ ٢٦٦	١ ٨٠ ٦٩٦ ٢٧٤		صافي خسائر العمليات المستمرة
(١ ٠٧١ ٧٨٢ ٣٣٥)	(٤٤٥ ٦٩٦ ٩٥٢)	(٤ ٣٦ ٦٦٢ ٠٣٠)	(٢ ٥٧ ٠٢٧ ٢٣٨)		العمليات غير المستمرة
٥٢ ٥٢٨ ٣٧٣	٢٣ ٦٨٨ ٤٤٢	-	-		إيرادات النشاط
(٢ ١١ ٣٣٠ ٠٩١)	(١ ٢٨ ٤٢٦ ٨٤٦)	(٥٣ ٦٤٤ ٤٦٤)	(٢٢ ٣٠٩ ١٣٠)		تكلفة النشاط
٤ ١٩٣ ٧٧٨	٣ ٧٠٦ ٧٥٧	(٢ ٤٢٢ ٨٨٨ ٦١١)	(٢ ٣٦ ٣٤٥ ٢٧٥)		حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(١ ٨٠ ٤٠١ ١٩١)	(١ ١٢ ٣٤٤ ٢٨٧)	(٩٠ ٣٠٠ ٩٧٦)	(٥١ ٣٧١ ٢٩٢)		مصرفوات إدارية
(٥٣ ٥٧٥ ٦٨٠)	٣ ٢٢٠ ٥٣٩	(٤٨٠ ٥٨٦ ٨١٥)	(٣ ٨٦ ٣٥٦ ٦٦١)		(مصرفوات) إيرادات أخرى
(٤٥ ٤٢٥ ٦٨٤)	(٢٤ ٦٢٢ ٢٠١)	(٤ ٢٨ ٧٢٦)	(٤ ٢٨ ٧٢٦)		تكلفة التمويل (بالصافي)
(٩٩ ٠٠١ ٣٦٤)	(٢١ ٤٠١ ٦٦٢)	(٤ ٨١ ٠١٥ ٥٤١)	(٣ ٨٦ ٧٨٥ ٣٨٧)		نتائج أنشطة التشغيل
٦٦ ٦٥١ ٣٤٩	٧٧ ١٠٣ ٠٠٤	١٩ ٥٢١ ٧١٢	-	(١٢-٢٢)	ضريبة الدخل
(٣٢ ٣٥٠ ٠١٥)	٥٥ ٧٠١ ٣٤٢	(٤ ٦١ ٤٩٣ ٨٢٩)	(٣ ٨٦ ٧٨٥ ٣٨٧)	(٢٢)	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
(٢٢٠ ٩٤١ ٩٩١)	(٨ ٩٠٦ ٤٤٩)	(٩ ٤٨ ٢٨٣ ١٨٧)	(٦ ٥٥ ٤٠٧ ٨٩٠)		أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)
					(خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
					صافي خسائر الفترة
(٩٥ ٤١٢ ٦٢٧)	١٦ ٧٤٧ ٦٠٩	(٥ ٢٩٩ ٧٤٢ ٨٦٥)	(٢ ٨٧ ٠٣٨ ٧٥٨)		نوزع كالتالي:
(١ ٢٥ ٥٢٩ ٣٦٤)	(٢٥ ٦٥٤ ٠٥٨)	(٤ ١٨ ٥٤٠ ٣٢٢)	(٣ ٦٨ ٣٦٩ ١٣٢)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٢٠ ٩٤١ ٩٩١)	(٨ ٩٠٦ ٤٤٩)	(٩ ٤٨ ٢٨٣ ١٨٧)	(٦ ٥٥ ٤٠٧ ٨٩٠)		حقوق الأقلية
(٠,٠٥)	٠,٠٠	(٠,٢٩)	(٠,١٦)	(٤٢)	نصيب السهم في الخسائر

* إيضاح (٥١).

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة من صفحة ٩ إلى ٩٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
(٢٢٠.٩٤١.٩٩١)	(٨٩٠.٦٤٤٩)	(٩٤٨.٢٨٣.١٨٧)	(٦٥٥.٤٠٧.٨٩٠)	خسائر الفترة
				بنود الدخل الشامل الاخر:
١٧٠.٧٠٦.١٥٠	(١٣٠.٨٦٩.٩٥١)	٤١.٤٠٢.٥١١	٦٥١٨.١٣٣	بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(٨٤.٢٠٣)	٣٤٦٠	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣.٣٨٨.١٦٨	٤٣.٠٨١.٠٣٤	(٦٥.١٥٥.٨٩٢)	(١٢.٠٠٦.٩٨٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة
١٧٤.٠١٠.١١٥	(٨٧.٧٨٥.٤٥٧)	٣٤٥.٢٤٦.٦١٩	(٥.٤٨٨.٨٥٤)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة
(٤٦.٩٣١.٨٧٦)	(٩٦.٦٩١.٩٠٦)	(٦٠٣.٠٣٦.٥٦٨)	(٦٦٠.٨٩٦.٧٤٤)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل
				إجمالي الدخل الشامل
(٧٤.٧٨٨.٦١٥)	(١١٦.٣٥٧.٤٤٥)	(٣٣٧.٩١٦.٠٧٤)	(٢٧٢.٠٥٨.٥٢٦)	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٢٧.٨٥٦.٧٣٩	١٩.٦٦٥.٥٣٩	(٢٦٥.١٢٠.٤٩٤)	(٣٨٨.٨٢٨.٢١٨)	حقوق ملكية الشركة الأم
(٤٦.٩٣١.٨٧٦)	(٩٦.٦٩١.٩٠٦)	(٦٠٣.٠٣٦.٥٦٨)	(٦٦٠.٨٩٦.٧٤٤)	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

شركة كفاءة كابيتال هجينة (Oman Capital) (شركة مساهمة عمومية)

قائمة حسابات الميزانية العمومية

عن فترة المدة المنتهية في 31 يونيو 2011

المعلومات	الميزانية	قائمة التقييم	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	المعلومات				الميزانية	الميزانية	
									الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية			الميزانية
الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)	(11.000.000)

شركة عقبة الاستثمارات العامة (مصر)
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة تقرير عن حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011 (مصري)

المبلغ على أساس القيمة	مبلغ التكلفة	الإجمالي	شركة	صافي	إجماليات						رأس المال المصغر	إجمالي	رقم	التاريخ	المدة المالية (شهر)	
					شركة	شركة	شركة	شركة	شركة	شركة						شركة
1,50,713,197	4,507,770,917	4,658,484,114	3,131,713	(1,70,004,139)	1,461,708,974	(27,717,099)	(99,170,113)	213,114,061	(971,113)	81,070,170	9,100,000,000	9,100,000,000	2011	31 ديسمبر 2010 (مصر)	شركة	
171,729,510	49,133,001	120,596,509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
(1,17,014,017)	4,114,077,073	4,297,063,056	-	-	(1,689,977,119)	(27,717,099)	(99,170,113)	213,114,061	(971,113)	81,070,170	9,100,000,000	9,100,000,000	-	31 ديسمبر 2010 (مصر)	شركة	
(114,017,109)	(130,916,777)	(244,933,886)	-	-	(244,933,886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
710,713,314	107,139,010	817,852,324	-	-	(10,100,000)	-	-	201,507,307	-	-	-	-	-	-	-	شركة
(1,17,014,017)	(710,177,141)	(827,191,158)	-	-	(827,191,158)	(10,100,000)	-	201,507,307	-	-	-	-	-	-	-	شركة
(21,000,000)	(1,100,000,000)	(1,121,000,000)	-	-	(1,121,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
-	(100,000,000)	(100,000,000)	-	-	(100,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
(3,000,000)	-	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
(1,111,111)	-	(1,111,111)	-	-	(1,111,111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
000,000,000	000,000,000	000,000,000	-	-	000,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة
31,000,000,000	4,000,000,000	35,000,000,000	-	-	(35,000,000,000)	-	-	35,000,000,000	(35,000,000,000)	35,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	-	30 يونيو 2011	شركة	

الإجماليات وإجماليات المجمعة المرفقة من صفحة 9 إلى 11 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وفقاً للمادة

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
(١٣٣ ٧١٣ ٧٧٠)	(٤٢٣ ٩١٩ ٢٨٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٢ ٣٥٠ ٠١٥)	(٤٦١ ٤٩٣ ٨٢٩)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٦٦ ٦٥١ ٣٤٩)	(١٩ ٥٢١ ٧١٢)	تسويات
٢٠٢ ٩٩٩ ٤٧٥	٢٢٥ ٧٤٨ ٦٠٣	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٩٤ ٦٢٤ ٣٧٤)	(٥٢ ١٧٠ ٥٣٣)	أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٥٣ ٢٨١	١١٩ ٣٢٥	إهلاك وإستهلاك
١٦٧ ٩٤٣ ٩٧٤	٢٩٨ ٣٣٣ ٣٥٧	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
٨٤ ٠٣٦ ٥٨١	١١٢ ١٩٨ ٧٨٤	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٠ ٣٢٢ ٨١٣)	(٦٣ ٤١٥ ٤٧٦)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٠٣٠ ٢٠٢	(٦٠٦ ٧٩٦)	خسائر فروق تقييم عملة
(١ ٧٥٩ ١٩٨)	-	إيراد فوائد
٣٥٢ ٣٢٦ ٨٤٩	٢٧٩ ٣٠٠ ٧٩٦	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
٥٤ ١١٧ ٧٨٣	٧٩ ١٧٢ ٤٧٤	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
٦ ٤٨٨ ٢٨٤	٨ ٥٦٤ ٤٥٣	مصروف فوائد
(٩ ٧٦٦ ٥٢٧)	(٤ ٨٦٦ ٣٧٨)	مخصصات مكونة
(٢٩ ٠٨٢ ٤٤٦)	(٣١ ٠٩٦ ٨٦٦)	الإضمحلال في الأصول
(١٣ ١٦٦ ٦٣٤)	٤٦ ٩٨٤ ٨٩٠	مخصصات إنتفى الغرض منها
٤٦٧ ٥٥٩ ٣٠٣	(٦ ٦٦٨ ١٩٢)	المستخدم من المخصصات
		ضرائب مدفوعة
		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في :
		الأصول
(٨٦ ١٧٦ ٨٨٩)	١٥ ٥٩٧ ٥٥٢	المخزون
٢٩ ٠٣٩ ٦٤٨	(٢٣ ٥٧١ ٦٦٢)	أعمال تحت التنفيذ
(٣٨ ٥٣٧ ٨٨٠)	-	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٤١ ٥٩٩ ٦٣٥)	(٤٥٣ ٦٤٦ ٥٩٤)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٦٣ ٧٩٥ ٤١١)	(٩٩ ٤٠٣ ٧٦٧)	عملاء وأوراق قبض
(٧٢ ٧٣١ ٢٧٣)	(٩٨ ٦٨٥ ٨٦٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		الإلتزامات
٢٢٨ ٨٩٣ ٣٩٤	١١ ٧٤٨ ٣٢٥	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٥٣٢ ٠٨٨ ٨٢٧)	(١ ٠٤٨ ٧٢٩ ٥٢٢)	موردون وأوراق دفع
٣٧٨ ٩٢٤ ٠٩٠	(٤٦ ٤٦٣ ٥٥٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى و الإلتزامات طويلة الأجل
٢٤ ٠٩٥ ٢٥٩	١٣٠ ١١٦ ٩٣٨	العمليات غير المستمرة
(٢٠٦ ٤١٨ ٢٢١)	(١ ٦١٩ ٧٠٦ ٣٤٩)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠٣٢ ١٢٨ ٦١٤)	(١ ٦٨٢ ٥٦٠ ٢٤٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩ ٨٩٢ ١١٥	٨ ٩٢٤ ٥١٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٥ ٥٢٨ ٢٢٢)	(٢٧ ٦٠٢ ١٥٨)	مدفوعات لشراء أصول حيوية
١٢ ٣٧٧ ٦٥١	١٣ ٤٣٥ ٢٢١	متحصلات من بيع أصول حيوية
-	(٢١٩ ٦٧٨)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٤٧٦ ٨٢٨ ٧٧٨	(٨٤ ٧٦١ ٩٣٤)	(مدفوعات) متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	(١٠٢ ٧٩٠ ٧٧١)	(مدفوعات) متحصلات من قروض لشركات ذات علاقة
(٣٤٤ ١٩٩)	(٢٣ ٢٥١ ٦٠٠)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
(١٣ ٣٧٩)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
٧٢٢ ٢٥٦	٤٥٦ ٥٦٦	متحصلات من إستثمارات أخرى
٨ ١٠٣ ٢٦٤	٦ ٣١٩ ٧٨٦	فوائد محصلة
(٤٨٢ ٢٠٦ ٨٠٩)	(١ ٨٩٢ ٠٥٠ ٢٩٧)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	-	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
١ ٠٣٨ ٩٣٩ ٧٦٥	٢ ٦٣٣ ٩٤٠ ٨٣٩	متحصلات من قروض بنكية
(٥٩٧ ٥٦٦ ٦٦٧)	(١٢٢ ٥٥٣ ٦٨٢)	مدفوعات من قروض بنكية
٩٧ ٤٢٩ ٥٢١	١٤٣ ٣٦٨ ٩٢٩	متحصلات من بنوك- سحب على المكشوف
٢٧ ١٧٣ ٧٢١	٥٢٣ ٢٥٢ ٦٤٦	متحصلات من حقوق الأقلية
١٥ ٨٨٢ ٩٤٨	(٢٤ ٦٤٢ ٩٩٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٠ ٧٠٩ ٩٢٤)	(٦٢ ٠٦٨ ٦٠٦)	فوائد مدفوعة
٣٦٧ ٥١٩ ١٩٥	٣ ٠٩١ ٢٩٧ ١٢٩	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٣٢١ ١٠٥ ٨٣٥)	(٤٢٠ ٤٥٩ ٥١٧)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
-	٣ ٦٤٥ ٧٣١	أصول متاحة للبيع
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	-	الاستحواذ على شركات تابعة
(٨ ٨٤٥ ٤٨٢)	(٥٣ ١٩٧ ٨٦٩)	إستبعاد شركات تابعة
٢ ١٩٦ ٧٤٦ ١٠٧	٣ ٠٩٨ ٧٢٥ ١٧٩	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة - إيضاح رقم (٢٠)
١ ٨٩٩ ٧٨٤ ٤٧٤	٢ ٦٢٨ ٧١٣ ٥٢٤	النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٠)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

- ٢- أسس إعداد القوائم المالية
- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ٢-٢ الإعتماد
- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٦.
- ٣- عملة التعامل وعملة العرض
- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- ٤- استخدام التقديرات والافتراضات
- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة - وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية - من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- ١-٤ 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 القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا لُوح خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية وكمبيوترية	آلات ومعدات وأدوات	تخصيمات في أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	بيان
٧٣٠٣١٢٢٨١٧	٥٣٨١١٦٠٨٤	٥٨٥٢٠٢٤٢	٢٤١١١١٤١٨	٣٧٤٩٦٢١٦٠٩	١١٣٢٨٨٣٠٢	١٢٠٧٨١١٦٠٦	١٣٩٤١٠٣٥٥٦	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ *****
٥١٨٢٤٠٩٢	٤٦٢٤٣٧٩	١٢٤٨١٣٩	٧٠٤٠٠٦٤	٣٢٥١١٢١٧	١٥٥٩٨٣٠	٤٤٤٤١٣٠	٢٩١٢٣٤	الإضافات *****
(٣٠٣٠٢٢٦٦٤)	(٦٥٧٦٧١٧)	(١٥٠٦٦٩٠٤)	(٧٢٩٨٧٦٢)	(٢٥٥٥٣٣٨٢١)	(٧٥٧٤٢٣١)	(١٠٩٧٢٢٢٤)	---	المحور لأصول محتفظ بها بفرض البيع
١٢٦٠٣٩٩٥	٩٧٥٢٠٠	٤٥١٥٦٣	١٧٢٥٤٦٢	٣٠٩١٣٤	٩١٤٢٦٣١	---	---	إيضاح (١-٢١) المحور من أصول محتفظ بها بفرض البيع *****
(١٠١٤٨٦١٢٦)	(٣٧٠١١٦٠)	(١٤٨٣٩٤٢١)	(٣٦٦٣٣٤٧٨)	(٢٤٧٩٧٢٧٠)	(١٩٤٣٧٥٦٩)	(٢٠٧٧٢٢٨)	---	الإحتياجات
٣٧٤١٨١٦٤٢	٢٠٢٣٦٥٥	٢٦٨٧١١١	٢٨٢٣٣٤٤	٢٥٠٨٧٦٨٢٣	٧٨٧٢١٣١	٣٥٠٥٢٧٠٩	٥٤٦٧٧٩٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٣٢٧٢٢٢٧٥٧	٥٥٤١٧٤٢٩١	٣٢٩٩٥٧٣٠	٢٠٨٧٧٨٠٤٨	٣٧٥٢٩٨٧٧٢	١٠٤٨٠٠١٠٩٤	١٢٢٤٣٠٨٩٩٣	١٤٤٩١٧٧٨٦٩	إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/١/٣٠
٢١٧٠١٧٨٣٦٢	٢١٣٩٦١٠٠٢	٤٧٠٣٢١٤٥	٢٠٧٢٢٠٣٨٢	١٤٠٧٨٧٢٤٥	٤١٧٦١٥٩٦	٢٥٢١٨٧١٥٠	١٤٢٥٩٦	مجمع الإهلاك والإستهلاك
١٨٨٥٢٢٢١٧	١٦٤٦٢٨٠٤	١٥٢٠٦٢٩	٤٨٠٩٧٩٤	١٣٦٣٢٢٦١٧	٣٥٧٤٠٩٥	٢٥٧٨٥٢٣٢	٣٦٠٤٥	في ٢٠١٦/١/١ ***** إهلاك الفترة *
(٦٢٦١٦٦١٠)	(٦٢٢٢٢٧٢١)	(١١٩٢٢٥٢١)	(٥٧٧٢٤٢٥)	(٢٩٤٠٧٠٧٦)	(٧٠٢٢٩٢٣)	(٣١٥٧٩٢٤)	---	المحور لأصول محتفظ بها بفرض البيع
١٠١٢٠٣٥٨	٩٧٥٢٠٠	٤٥١٥٦٣	١٧٢٥٤٥٩	٣٠٩١٣٤	٦٦١١٧٩٢	---	---	إيضاح (١-٢١) المحور من أصول محتفظ بها بفرض البيع *****
(٨٢٦٠٨١٧٢)	(٣١٨٨٦٥٩)	(٩٤٨٨٩٥١)	(٣١٨٩٢٦٩٤)	(٢٤٠٥٦٢٠٨)	(١٤٦٥٢١٢٢)	(٣٢٨٥٤٠)	---	مجمع إهلاك الإستهلاك
٩٨٧٥٩٨٦٩	٩١١٢٩٨٠	(١٥٥٤٥١)	٥٤٠٢١٦٤	٧٢٩٦٩٢١٧	٢٨٦٠١٠١	٧٥١٨٧٩٦	٥١٠٦٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٢٢٠٢٦٦٠٢٤	٢٢٥٩٩١٦١٢	٢٧٤٤٧٤٠٢	١٨١٤٩١٦٨١	١٥٦٥٠١٧٢٨٥	٢٢١٨٢٥٢٩	٢٨٢٠٤٧٠٥	٢٢٠٧٠٨	جميع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٣٠
٥٠١٦٨٥٧٧٢٣	٢٢٢١٨٢٦٧٨	٥٤٨٢٢٧	٢٧٢٨٦٢٦٧	٢١٨٧٩٧٠٢٤٧	٧١٦١٨٥٦٥	٩٥٢٣٠٤٢٨٨	١٤٤٨٩٤٧١٦١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/٣٠
٥١٢٢٩٤٤٤٥٥	٢٢٤٦٥٥٠٨٢	١١٤٨٨٠٩٧	٢٢٨٩١٠٢٥	٢٢٤١٧٤٩١١٩	٧١٥٢٦٧٠٦	٩٥٥٦٧٤٤٥٦	١٣٩٢٩٥٩٩٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١/٣١

شركة القامة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

بيان	أرضي	مباني	تصميمات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات وأدوات	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسب إلى	وسائل نقل وانتقال وبارجات	الإجمالي	بيان
مجموع الإهلاك والإضمحال في ٢٠١٥/١/١	١ ٤١٣ ٤٨٨ ٩٢٠	١ ٤١٨ ٣٢٦ ١٦٤	١٠٤ ٧٢٦ ٧٠٨	٣ ٧٥٨ ٦٠٤ ٢٣٩	٢٦١ ٧٦٤ ٩١٢	٤١ ٩٣٦ ٢٢٢	٤١ ٩٣٦ ٢٢٢	١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	مجموع الإهلاك والإضمحال في ٢٠١٥/١/١
تسويات على رصيد أول الفترة	--	(٨٤ ٩٨٥)	--	٣٢٠ ٦٥٥	(٢٤٥ ٦٧٠)	--	--	--	--	تسويات على رصيد أول الفترة
إقتناء شركات تابعة الإفصاحات	٤٤ ٢٩٣ ٦٧٨	٢٣٨٠٠٠ ٧٥٦	٨٤٥ ٦٧١	٩٢٣ ٩٤٢ ٣٨١	٦ ٥٧٧ ٩١٠	٨ ٤٧٦ ٣٩٨	٨ ٤٧٦ ٣٩٨	١ ٢٨٦ ٨٣٩ ٣٢١	١ ٢٨٦ ٨٣٩ ٣٢١	إقتناء شركات تابعة الإفصاحات
المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	١٧ ٣٤٢	٥٢ ٨٦٥ ٦٩٢	٣ ٢٢٦ ٥٩٢	٩١ ٥٩٢ ٠٢١	٤ ٨٠٦ ٩٩٨	١ ٧٣١ ٢٧١	١ ٧٣١ ٢٧١	١ ٦٦٣ ٩٤٧ ٧٩٨	١ ٦٦٣ ٩٤٧ ٧٩٨	المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع
إيضاح (١-٢٢)	(٥ ٦٨٥ ٠٠٠)	--	--	(٦٢٨ ٧٧٨)	(١٤ ٧٦١ ١١٤)	--	--	(١ ١٤٤ ٨٠٦)	(١ ١٤٤ ٨٠٦)	إيضاح (١-٢٢)
المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع	--	٤٣ ٢٩٢	--	٥ ٩٢٣ ٤٥١	٤٥٢ ٧٠٦	--	--	٥٩٢ ٠٩٣	٧٠١١ ٥٤٢	المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع
الإجمالي	٢٠ ٢٢٢ ٨٧٨	٥ ٢٦٤ ٩٦٠	٩٦٠ ٣٨٦	٦٧ ٨٧٥ ١٥٢	١ ٨٢٦ ٥٥٩	٩٢٦ ٨٨٨	٩٢٦ ٨٨٨	٩٧٥٠٤ ٩٣٤	٩٧٥٠٤ ٩٣٤	الإجمالي
إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/١/٣٠	١ ٤٧٢ ٠٣٧ ٨١٨	١ ٧١٣ ٤٩٤ ٦٤٣	١٠٩ ٧٦٩ ٣٥٧	٤ ٨٥٥ ٧٠٣ ٨٤٧	٢٥٩ ٩٧٩ ٩٠٣	٥٣ ٠٦٤ ٥٨٨	٥٣ ٠٦٤ ٥٨٨	٥٨٢ ٤٠٤ ٤٣٧	٥٨٢ ٤٠٤ ٤٣٧	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/١/٣٠
مجموع الإهلاك والإضمحال في ٢٠١٥/١/١	٢٠٣ ٨٩٨	٢٤١ ٠٥٦ ٨٣٠	٢٣ ٤٧٦ ٧٧٠	١ ٠٠٣ ٥٢٠ ٢٣٥	٢٠٤ ١٦٥ ٣٢١	٢٣ ٩١٦ ٧٣٢	٢٣ ٩١٦ ٧٣٢	١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	١ ٦٨٤ ١٠٣ ٥٥٨	مجموع الإهلاك والإضمحال في ٢٠١٥/١/١
تسويات على رصيد أول الفترة	--	--	--	٤٢٩ ٥٢٠	(٤٢٩ ٥٢٠)	--	--	--	--	تسويات على رصيد أول الفترة
إقتناء شركات تابعة الإفصاحات	١٥ ١٤٥	١٦ ٤٢٠ ٤٦٦	٧٣٠ ٦٧٤	٢٩٥ ٢٥٩ ٠١٨	٤ ٨٠٨ ٦٠٣	٧ ٥٢١ ٢٤٨	٧ ٥٢١ ٢٤٨	٣٧ ٨٢٢ ٠٤١	٣٧ ٨٢٢ ٠٤١	إقتناء شركات تابعة الإفصاحات
المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع	--	٢٨ ٥٩٦ ٥٦٩	٣ ٨٦٠ ١٥٣	٩٥ ٧٥٦ ٩٧٨	٤ ٢٤٨ ٨٨٨	٢ ٠٩٧ ٠٧٣	٢ ٠٩٧ ٠٧٣	١٥٩ ١٨٣ ٣٦٦	١٥٩ ١٨٣ ٣٦٦	المحور لأصول محتفظ بها بغرض البيع
إيضاح (١-٢٢)	--	--	--	(٦٢٦ ٨٦٧)	(١٢ ٣٢٤ ٢٤٢)	--	--	(١ ١٤٤ ٨٠٦)	(١ ١٤٤ ٨٠٦)	إيضاح (١-٢٢)
المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع	--	٤٣ ٢٩٢	--	١ ١٣٣ ٧٥٣	٤٣٢ ٦٨٣	--	--	٧٤ ٧٤٥	١ ٦٧٥ ٤٧٣	المحور من أصول محتفظ بها بغرض البيع
مجموع إهلاك الإمتعادات	--	(٣٧١ ٢١١)	--	(١٠ ٢٢٠ ٧٦٨)	(٤٣٠ ٦١٥)	(٣ ٧٨٢)	(٣ ٧٨٢)	(٤ ٦١٢ ٠٤٣)	(٤ ٦١٢ ٠٤٣)	مجموع إهلاك الإمتعادات
فرق ترجمة عملات أجنبية	١٦ ٧٣٦	٣٠ ٣٢٨ ٧١٦	٢٤٧ ٢٩٨	١٢٣٠٤ ٣٨٨	١٠٧٠٣٥٣	٨٢٨ ٨٤٥	(١ ٤٥٩ ٧٦٧)	١٦ ١٨٣ ٥٦٩	١٦ ١٨٣ ٥٦٩	فرق ترجمة عملات أجنبية
مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/٣٠	٢٣٥ ٧٧٩	٢٨٨ ٧٩٤ ٦٦٢	٢٨ ٤١٤ ٤٩٥	١ ٤٥٥ ٧٥٣ ٢٥٧	٢٠٦ ٥٥٩ ٣٨١	٤٤ ٣٦٠ ١١٦	٤٤ ٣٦٠ ١١٦	٢ ٢٠٤ ٩٩٩ ٦٥٨	٢ ٢٠٤ ٩٩٩ ٦٥٨	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/٣٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١/٣٠	١ ٤٤٧ ٧٠٢ ٠٣٩	١ ٤٤٤ ٦٩٩ ٩٨١	٧١ ٣٥٤ ٨٦٢	٣ ٤٤٩ ٩٥٠ ٥٩٠	٥٣ ٤٢٠ ٥٢٢	٨ ٧٠٤ ٤٧٢	٨ ٧٠٤ ٤٧٢	٢ ٦٦١ ٢٢٢ ٤٦٩	٢ ٦٦١ ٢٢٢ ٤٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١/٣٠

* تم الاعتراف بالهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية الإفصاح (٣٨) وتم الاعتراف بتكلفة النشاط الإفصاح (٣٧).
 ** يتصل المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة بروت ليفينج للتجارة (أحدى الشركات التابعة لقطاع العقارات المتخصصة).
 *** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ الإفصاح (١).
 **** أيضا (٥١)

٦- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالتالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
(بعد التعديل **)		
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٧ ٢٣٦ ٥٩٩ ٧٣٩	الرصيد في أول الفترة / العام
(١٠٨ ٣٤٥ ٤٤٢)	--	تسويات
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	--	إقتناء شركات تابعة
(٣١٧ ٤٧٥ ٣١٧)	(٢ ٧٠١ ٠٨٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧)	(٣١ ٤٧٠ ٧١٦)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
٤ ٩٣٤ ٩٨٢ ١٤٩	٢ ٠٧١ ٤٩٣ ٨٨٩	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٣١ ٠٢١ ٨١٠)	(١٤ ٥٥٧ ٦٣٨)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
١ ١٠١ ٥٠٦ ٠٢١	٢ ٤٥٩ ٥٨٥ ١٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧ ٢٣٦ ٥٩٩ ٧٣٩	٢١ ٧١٨ ٩٤٩ ٣٢٠	الرصيد
(٩٣ ٧٣٠ ٨٩٢)	(١٠٦ ٥٨٨ ٨٤٧)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢١ ٦١٢ ٣٦٠ ٤٧٣	الصافي

٢-٦ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٢٤ ٣٥٣ ٨٠٠	١٤١ ٨٥٥ ٩١٣	قطاع الأغذية
١٦ ٨٤٧ ٢٦٥ ٢٧٩	٢١ ٣٠٧ ٢٦٤ ٦٠٣	قطاع الطاقة*
٦٩ ٥٠٣ ٠٣٨	٤٣ ٩٩٥ ٢٨٠	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٥٣ ٨٦٩ ٠٨٨	٦٦ ٦٦٩ ٢٥٩	قطاع الأسمنت
٢٩ ٠٨٠ ٣٩٦	٣١ ٧٣١ ٦٧٥	قطاع الخدمات المالية
١٨ ٧٩٧ ٢٤٦	٢٠ ٨٤٣ ٧٤٣	قطاع التعدين
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢١ ٦١٢ ٣٦٠ ٤٧٣	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٦ ٠٥٧ ٢١٠ ٢١٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٧٠٤ ٠٥٥ ١٦ ٨٣٧ ١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.
** (إيضاح ٥١).

٧- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	(إيضاح)	
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٢ ٩٨٢ ٦٣٧	(١-٧)	برامج حاسب آلي
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	(٢-٧)	حق إمتياز
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٢٨١ ٠٦٧ ١٠٥	(٣-٧)	أصول التقييم والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٤-٧)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٧)	عقود عملاء
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ٣٥٧ ٩٤٠	(٦-٧)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١٠٤ ٢٥٥ ٢٠٢		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	١-٧ برامج حاسب آلي
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	التكلفة في أول الفترة / العام
٣ ٥٨٢ ٥١٧	٢١٩ ٦٧٩	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٩٠ ٩٥٨)	(٢٠٩ ٠٨٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
--	(٢٤ ٢٥٥ ٩٢٠)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٨١٠ ٧٧٠	٥ ١٦١ ٢٧٣	**
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٣٩ ٩٦٠ ٠٤٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥ ٧٧٧ ٨٤٠)	(٣٠٢ ٢١٩)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
--	٢٤ ٢٥٥ ٩٢٠	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٤ ٣٠١ ٥٧٩)	(٥ ٠٣٨ ٢١٥)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٢٦ ٩٧٧ ٤١٢)	**
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٢ ٩٨٢ ٦٣٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
		مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢-٧ حق إمتياز
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	التكلفة في أول الفترة / العام
١٠٤ ٩٩١ ٩٠١	١٣ ٥٣٢ ٢٦٣	الإضافات خلال الفترة / العام
٣٢ ٥٦٨ ٦٠٧	(٣٥ ٧٩٧ ٤٧٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(٩٤٤ ٦١٧ ٢٨٦)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	--	**
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٤٦ ٨٦٥ ٧١٣)	(٢٤ ٤٤٨ ٦٧٣)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٩ ٧٥٩ ٩٢٠)	(٩ ٨٥٧ ٢٦٩)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٢٠٨ ٩٥٧ ٨٠٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	**
		مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٣-٧ أصول التتقيب والتقييم
--	٤٦٣ ٥٨٨	١-٣-٧ مصروفات تجهيز مواقع
٤٥٦ ٧٨٦	--	التكلفة في أول الفترة / العام
(٢٣١ ٣٥٩)	(٢٨ ٥٩٢)	إقتناء شركات تابعة
٢٣٨ ١٦١	٤٦ ٢٦٢	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤٦٣ ٥٨٨	٤٨١ ٢٥٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
--	٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨
٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	--
١٠ ٩٦٦ ٣٣٠	١٤ ٦٦٩ ٤٦٩
٣ ٢٨٧ ٦١٦	١٩ ١٤٧ ٣٧٨
٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	٢٦٨ ٢٠٨ ٠٧٥

٢-٣-٧ مصروفات تنقيب وبحث

التكلفة في أول الفترة / العام

إقتناء شركات تابعة

الإضافات خلال الفترة / العام

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

--	١٤ ٩٥٣ ٦٦٦
١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	--
(٢٧ ٣٥٢)	(١٠ ٣٤٦)
(١ ٠٢٥ ٦٧٢)	١ ٥١٧ ٣٤٧
١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	١٦ ٤٦٠ ٦٦٧
٢٤٩ ٨٠٨ ٤٨٢	٢٨٥ ١٥٠ ٠٠٠
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٤ ٠٨٢ ٨٩٥)
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٢٨١ ٠٦٧ ١٠٥

٣-٣-٧ تراخيص

التكلفة في أول الفترة / العام

إقتناء شركات تابعة

الإستهلاك خلال الفترة / العام

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

الإجمالي

مجمع الإضمحلال في القيمة *

الصافي

--	٣ ٥٢٠ ٤٠٦
٦ ٧٠٧ ٠٦٤	--
(٣٧٦ ٦٤١)	--
(٢ ٨١٠ ٠١٧)	٥٦٢ ٤٨٩
٣ ٥٢٠ ٤٠٦	٤ ٠٨٢ ٨٩٥

*مجمع الإضمحلال في القيمة

الإضمحلال في أول الفترة / العام

إقتناء شركات تابعة

رد الإضمحلال خلال الفترة / العام

فروق ترجمة عملات أجنبية

الرصيد

١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧
(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠

٤-٧ علامات تجارية

Silverstone Capital Investment Ltd. Group

*Falcon for Agricultural Investments Ltd

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الرصيد

الإضمحلال في القيمة *

الصافي

٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠

٥-٧ عقود عملاء

Global for Energy (Distribution)

Global for Energy (Generation)

Gas & Energy Company (Genco Group)

الرصيد

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٦-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٢ ٣٨٤ ٠٧٩	١ ٩٢٥ ٦٠٢	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٥٣٥ ٢٧٨	٤٣٢ ٣٣٨	اسود لشركة اسيك سوريا
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ٣٥٧ ٩٤٠	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي
		** إيضاح (٢١-١).

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	المحول إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ (بعد التعديل) *	٨- الشهرة (بالصافي)
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	--	١٤٣ ٢٩٩ ٦٢٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
١٣ ٥٥٥ ٩١٨	--	٥٦٢ ٦٨٩	١٢ ٩٩٣ ٢٢٩	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٥٦٩ ٣٠٤ ٨١٨	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	٥٦٢ ٦٨٩	٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	الرصيد

* (إيضاح ٥١).

٩- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	(إيضاح)	غير متداولة
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ٥٩٦ ٧٦١	(١-٩)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٢ ٩١٨ ١٥٠	(٢-٩)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٠ ٨٣٢ ٢٥٣	(٣-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٦ ٨٨٠ ٠٨٠	(٤-٩)	عجول
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	١٩٧ ٢٢٧ ٢٤٤		
١ ٠٩٢ ٠٠٠	١ ٢٤١ ٨٠٠		متداولة
٢٣ ٩٧١ ٧٦٣	١٦ ٥٦١ ٣٤٦		نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس)
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	١٧ ٨٠٣ ١٤٦		أخرى
٢٢١ ١٠٨ ١٤٤	٢١٥ ٠٣٠ ٣٩٠		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		١-٩ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
		تكلفة
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٤	أول الفترة / العام
١ ٣٤٦ ٧٨٧	٢ ٥١٢ ٠٥٦	تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
--	١٣٤ ٢٦١	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠ ٠٢٨ ١٢٤	١٢ ٦٧٤ ٤٤١	
		مجمع الإهلاك
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٥ ٣٦٦ ٨٩٩	أول الفترة / العام
١ ٣٠٣ ٦٠١	٦٧٤ ٧٢٠	إهلاك الفترة / العام
١٨ ٦٤٣	٣٦ ٠٦١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٣٦٦ ٨٩٩	٦ ٠٧٧ ٦٨٠	
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ٥٩٦ ٧٦١	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		٢-٩ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
		تكلفة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٣١٨ ٤٨٥	أول الفترة / العام
١ ١٢٢ ٢٧١	٢٣٣ ٥٠٣	إضافات الفترة / العام
(٢ ٧١٩ ٩٦١)	--	إستبعادات الفترة / العام
(١ ٣٤٦ ٧٨٧)	(٢ ٥١٢ ٠٥٦)	تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٢ ٠٢٤	(١٢١ ٧٨٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٢ ٩١٨ ١٥٠	الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	أول الفترة / العام
٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨	١٥ ٨٥٣ ٥١٣	تحويلات من عجول
--	(٣٠٧ ٤١١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٧ ٩٧٥ ٠٣٢)	(٢١ ٦٠٥ ٤٦٧)	إستبعادات الفترة / العام
١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	١٧٣ ٤٧٥ ١٨٥	
		مجمع الإهلاك
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	أول الفترة / العام
٢٢ ٠٤٨ ٢٩٩	١١ ٧٥١ ٨٣٦	إهلاك الفترة / العام
(١٣ ٧٧١ ٢٥٢)	(٨ ٦٨٣ ٤٣٧)	إستبعادات الفترة / العام
١١٨ ٣٩٦	١٦٣ ٩٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	٧٢ ٦٤٢ ٩٣٢	
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٠ ٨٣٢ ٢٥٣	الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٤-٩ عجول
		تكلفة
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	أول الفترة / العام
٥٧ ٠٦٩ ٠٧٤	٢٧ ٣٦٨ ٦٥٤	إضافات الفترة / العام
(٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨)	(١٥ ٨٥٣ ٥١٣)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٦٩٥ ٤٤٧)	(١ ١٣٠ ٧١٣)	إستبعادات الفترة / العام
٨١٦ ٣٢٨	٥٥٤ ٩٧٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٦ ٨٨٠ ٠٨٠	الرصيد

١٠- إستثمارات عقارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	أراضى *
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

١١- إستثمارات مالية فى شركات شقيقة (بالصافى)

١-١١ تتمثل إستثمارات المجموعة فى شركات شقيقة فيما يلى:

القيمة الدفترية فى		نسبة المساهمة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥	٢٠١٦	
(بعد التعديل) **		%	%	
١ ٣٠٤ ٧٢٣	١ ٢٤٣ ٣٨٩	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٣ ٧٨٥ ٠٠١	١٣ ٤٦٩ ٩٩٥	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٢٧ ٨٦٩ ٩٩٦	١٢٥ ٩٢٤ ٩٠٨	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٤٣٤ ٠١٤ ٦٩٦	٢٩٢ ٩٦٥ ٥٧٤	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٤٠٧ ٢١٨ ٦٨٥	٤١٥ ٥٥٩ ١٣٥	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	Soiete Des Ciments De Zahana
٩ ٦٨٠ ٩٧٦	١٥ ٤٧٦ ٤٢٠	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٩٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٨٦٤ ٦٣٩ ٤٢١			الإجمالى
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			الإضمحلال فى القيمة
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٧٦٤ ٦٣٩ ٤٢١			الصافى

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

الشركة وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق المبرم مع المساهمين.

** (إيضاح ٥١).

شركة القلعة للإستثمارات المالية Ciadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالخطية المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١١ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

٢٠١٦/١/٣٠

المصروفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٨٧٢ ٧٩٥	٤ ٧٤٧ ٣١٦	٤ ٣٤٨ ٨٩٠	١٢٩ ٨٠٦	٤ ٢١٩ ٠٨٤	١٨ ٤٤٣ ٥٢٤	٩ ١٤١ ٨٠٨	٩ ٣٠١ ٧١٦	
١٧٧ ٧٠٨ ١٨١	٢٢٩ ٧١٩ ٤٥٨	٤٠٠ ٢٧٢ ٠٦٨	٢٤٩ ٠٥٢ ٣٢٨	١٥١ ٢١٩ ٧٤٠	١ ١٠٠ ٢٢٢ ٩١٥	٩١٥ ٨٨٦ ٩١٠	١٨٤ ٣٣٦ ٠٠٥	Soiete Des Ciments De Zahana
١١ ٣٣١ ٠٠١	١٠ ٥٤٣ ٣٦٥	٥ ٨٢٥ ٤٢٢	٢٣٣ ٦٤٧	٥ ٦٠١ ٧٧٥	١٣ ٧٧٨ ١٣١	١٠ ٥٢٤ ٥٤٧	٣ ٢٤٣ ٥٨٤	شركة الشرق للمكعبات
٢٠ ٣١٢ ٠١٣	١٨ ٢٢٢ ٠٠٥	١٠ ٧١٩ ٧٥٢	٥ ٩٧٥ ٥٧٦	١٠ ١ ٢١٥ ١٧٦	٢٤٥ ٢٢٠ ٣٧٨	١٢٤ ٨٠٣ ٤٣٦	١٢٠ ٤١٦ ٩٤٢	شركة دار الشروق
١ ٤٣١ ٤٢٥	٧٢ ٠٠٦ ٨٨٩	٨٥ ٢٨٨ ٠٣٠	---	٨٥ ٢٨٨ ٠٣٠	٦٠٤ ١٣٦ ٣٨٥	---	٦٠٤ ١٣٦ ٣٨٥	*Mena Glass Ltd.

- إيصاح رقم (٣٥).
- * إيصاح (١-٢٢)

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٨ ٠٥٨ ٧٧٦	٣١ ٩٠٧ ٨٦٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	* شركة ميفك
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أنوميثن - المنطقة الحرة
١ ٦١٠ ٤١١	--	Med Grid
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٠ ٢٠٧	٧٠١ ٢٠٩	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
١ ٠٨٧ ٧٠٧ ٠٤١	١ ٢٢٧ ٢٩٩ ٩٤٦	الإجمالي
(١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤)	(١ ١٧٠ ٧٥٢ ٣٣٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٤٧ ٦١٣	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة **	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	--	٦٩ ٥٥٠ ٠٠٠	٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	--	٦٧ ٨٠٣ ٢٢٥	٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٢٦٠ ٢٢٠	٣ ٣٨٤	--	٣١ ٢٥٦ ٨٣٦	كيمن ريسورسز
١ ١٧٠ ٧٥٢ ٣٣٣	٣ ٣٨٤	١٣٧ ٣٥٣ ٢٢٥	١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤	الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٣ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	٦٦ ٣٨٦ ٨٥٩	* Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٢٧ ٨٩٦	١ ٢٨٢ ٦٢٠	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٩٥٠ ٠٠٠	٢ ٢١٧ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٧٦ ٤٨٧ ١٩٨	٩٩ ٧٣٨ ٧٩٨	أخرى **
١٣٩ ٦٧٦ ٥٤٠	١٧١ ٣٥٨ ٧٠٠	الإجمالي
(٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧)	(٦٦ ٦٨٧ ٣٧٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١٠٤ ٦٧١ ٣٢٧	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٦/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٣٠٠ ٥١٤	--	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
٦٦ ٣٨٦ ٨٥٩	٨ ٠٠٨ ٣٣٦	٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٦ ٦٨٧ ٣٧٣	٨ ٠٠٨ ٣٣٦	٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧	الرصيد

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

١٤ - إستثمارات أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
٢٦٢ ٧٧٦ ٦٥٧	٣٤٢ ٩١٥ ٢٦٤	(١-١٤)	أرصدة مجمدة لدى البنوك
٧ ٠٢٣ ٨٧٦	٨ ٠٧٦ ٧٢٧	(٢-١٤)	أخرى
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٥٠ ٩٩١ ٩٩١		الرصيد

١-١٤ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٩ ٤٨٧ ٢٨٤ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٧٤ ٠٧٢ ٣٢٢ دولار أمريكي) مقابل ٢٣٨ ٩٧٤ ٢١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٩٩٢ ٠٤٧ ٢٧٠ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٤ يتمثل بند أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٢٧ ٠٧٦ ٨٠٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٠ ٩٥٤ ٨٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٥ - المخزون (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
(بعد التعديل) *		
٤٢٩ ١٨٠ ٢٥٣	٣٤٤ ٩٧٦ ٢٧٩	قطع الغيار
٢٨٠ ٠٥٣ ٠١٧	٣١٨ ٠٤٢ ١٠٨	مواد خام
١١٥ ٠٦٩ ٧٦٤	١٠٩ ٢٢٦ ٢٥٢	مخزون تحت التشغيل
١٠٨ ٤٣٨ ١٠٠	١١١ ٠٥٩ ٨٠٥	إنتاج تام
٢ ٦١٠ ٦٥٨	١١ ٦٣٨ ١٨٩	بضاعة بالطريق
٢ ٦٩٨ ٣١٤	٣ ٤٨٤ ٧٤٢	مواد التغليف
٨٠ ٧٦٦ ٠١٤	٥٥ ٩٨١ ٥٥٥	زيوت ومواد تشحيم
٢٢ ١٥٧ ٩٢١	٣٠ ٧١٥ ٢٣٧	إعتمادات مستندية
١٧ ٠١٥ ٣٦١	٢٠ ٨٤٤ ٦٦٦	أخرى
١ ٠٥٧ ٩٨٩ ٤٠٢	١ ٠٠٥ ٩٦٨ ٨٢٣	الإجمالي
(٢٨ ٩١٧ ٥٧٠)	(٢٧ ٤٦٦ ٨٥٤)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	٩٧٨ ٥٠١ ٩٧٩	الصافي

* (إيضاح ٥١).

١٦ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
		غير المتداولة
٦ ٨٣٥ ٠٩٣	٥ ٧٤٣ ٣٨٧	عملاء
٨٦ ٦٢٥ ٦٨٥	١٣٧ ٦٤٠ ٠٧٤	تأمين إستهلاك غاز
٤٣١ ٥٦٩ ٣٥٩	٦٧٩ ٠٢٧ ٣٢٨	الهيئة المصرية العامة للبتترول *
١١٤ ٦٥٥ ٨٤٨	١٢٩ ٠٠٤ ٧٦٢	مدينو بيع إستثمارات **
٧٠ ٧٢١ ٥٠٠	٨٣ ١٣٦ ٠٧١	أخرى
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	١ ٠٣٤ ٥٥١ ٦٢٢	الإجمالي
		متداولة
١ ٢٣١ ٨٠٦ ٤٩٩	١ ٢٤٠ ١٩٦ ٥٥٩	عملاء
٣٦ ٩٨٨ ٣٣٥	٣٥ ٣٣٧ ٣١٥	أوراق قبض
١٧ ١٠٢ ٢٨٩	١٣ ١٩١ ٩٤٥	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٢٨٥ ٨٩٧ ١٢٣	١ ٢٨٨ ٧٢٥ ٨١٩	الإجمالي
(١١٨ ٣٥٨ ٩٧١)	(١٣٣ ٥٩٤ ٩٨٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ١٥٥ ١٣٠ ٨٣٦	الصافي
١ ٨٧٧ ٩٤٥ ٦٣٧	٢ ١٨٩ ٦٨٢ ٤٥٨	الرصيد

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

١٧ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١ ١٣٠ ٠٠٩	١ ١٨٨ ٣٨٨	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٨١٠ ٩٦٦	--	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢ ٢٤١ ٥٣٣	--	وثائق صندوق استثمار HSBC
٤٣ ٤٣٠	--	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
١٥ ٦٠٢ ١٢٩	--	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
١٣ ٩٦١ ٣١٤	٤ ٥٨٦	وثائق صندوق استثمار البنك الأهلى المصرى
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ١٩٢ ٩٧٤	الرصيد

١٨ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠		
(بعد التعديل) ***		طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
--	٢٦ ٣١٦ ٩٩٥	٢٦ ٣١٦ ٩٩٥	--	*Citadel Capital Partners
٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	٥٤ ٢٥٢ ٨٠٥	٥٤ ٢٥٢ ٨٠٥	--	** Logria Holding Ltd.
٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	--	٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	** Golden Crescent Investment Ltd.
٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	--	** Golden Crescent Finco Ltd.
٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	--	** Emerald Financial Services Ltd.
١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	١٩١ ١٤٥ ٦٨٨	١٩١ ١٤٥ ٦٨٨	--	** Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٩ ٤٨٤	٣٣ ٥٢٩	٣٣ ٥٢٩	--	Citadel Capital East Africa
٧٣٨ ٢٢٣	٧٩٩ ٤١٨	٧٩٩ ٤١٨	--	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٥ ٠٢٩ ٨٣٨	٥ ٧١٩ ٨٢٨	٥ ٧١٩ ٨٢٨	--	Nahda
٢١ ٠١٢ ٨٥٥	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
٣ ٤٧٨ ٣٩٤	٨ ٨٠١ ٤٩١	٨ ٨٠١ ٤٩١	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أسبليك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو" **
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
١١ ١١٦ ٣٣١	٢٣ ٢٥٣ ٤٤٨	٢٣ ٢٥٣ ٤٤٨	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١٤٥ ٧٥٤	١١ ٣٢٩	١١ ٣٢٩	--	مؤسسة الحيدر
١ ٥٥٩ ٤٠٧	١٥٨ ٨٥٣	١٥٨ ٨٥٣	--	Grandview Investment Holding
١ ٥١٢ ٠٥٣	١٠٦ ٨٠١ ٩٨٣	١٠٦ ٨٠١ ٩٨٣	--	أخرى
٧٧٦ ٧٩٨ ٨٠١	١ ٠٣٤ ١٦٤ ٤٠٦			الإجمالي
(٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩)	(٨٣٥ ٤٨٥ ٥٣٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٤٧ ٦٤٤ ٠١٢	١٩٨ ٦٧٨ ٨٧٦			الصافي
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	٥١٦ ٠٣٠ ٥٠٤	٥١٦ ٠٣٠ ٥٠٤	--	Benu One Ltd.
٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	٥١ ٤١٤ ٨١٣	٥١ ٤١٤ ٨١٣	--	Fenix One Ltd.
--	١٣ ٩٦١ ٠٢٠	--	١٣ ٩٦١ ٠٢٠	Financial Holding International
٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	٤٢ ٧٩١ ٢٦٠	٤٢ ٧٩١ ٢٦٠	--	أخرون **
٥٤٧ ٥٧٢ ٤٧٢	٦٢٤ ١٩٧ ٥٩٧			الإجمالي
(٥ ٨٥٠ ٠٠٠)	(٦ ٦٥٢ ٥٠٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٥٤١ ٧٢٢ ٤٧٢	٦١٧ ٥٤٥ ٠٩٧			الصافي
٥٨٩ ٣٦٦ ٤٨٤	٨١٦ ٢٢٣ ٩٧٣			الرصيد

* الشركة الام بنسبة ٢٤,٣٦%.

*** (إيضاح ٥١).

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

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	المكون خلال الفترة **	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
٥٤ ٢٥٢ ٨٠٥	٦ ٢٢٩ ٥٧٠	--	٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	Logria Holding Ltd.
٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٣١ ٣٥٣ ١٩٣	٣٩٥ ١٠٨	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	٣٥ ٢١٥ ٧١٥	٥ ٩٦٤ ٦١٠	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو"
٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	٤ ٠٨٢ ٣١٨	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	٢٣ ٠٩٠ ٢٢٧	--	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	Nile Valley Petroleum Ltd.
٨٣٥ ٤٨٥ ٥٣٠	٩٩ ٩٧١ ٠٢٣	٦ ٣٥٩ ٧١٨	٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩	
٦ ٦٥٢ ٥٠٠	٨٠٢ ٥٠٠	--	٥ ٨٥٠ ٠٠٠	أرصدة مستحقة على المساهمين
	١٠٠ ٧٧٣ ٥٢٣	٦ ٣٥٩ ٧١٨		الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل) **	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٧ ٧١٣ ٥٠٦	٢٧ ٩٤١ ٢٢٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٨٢١ ٠٢٣	٤٢ ٣٩٢ ٥٥٢	تأمينات لدى الغير
٣٢٦ ٧٨٧ ١٤٢	٣٨٦ ٩٢٤ ٤٧١	دفعات مقدمة للموردين
٢٦ ٧٤٩ ٣٦٣	٢٥ ٩٨٥ ٨٧٢	غطاء خطابات ضمان
٣٨ ٥٩٢ ٤٤٩	٥١ ٦٨٧ ٣٥٠	عهد وسلف عاملين
٦٢ ٩٣٦ ٧٢١	٧٩ ٤٩٢ ٦٣٧	إيرادات مستحقة
٤ ٦٣١ ٥٧٨	٤ ٧٦٣ ١٥٥	ودائع مستردة
٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	٣٥ ٥١٩ ٦٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
١٠٢ ٨٧٣ ٩٩٩	٩٦ ٠٧٦ ٧٣٢	تأمين ضمان سلامة أعمال
٧ ٦٠٣ ٧٢٨	٨ ٣٠١ ٩١٢	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٧٤	١١ ٠٥٢ ٩٧٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٧٦ ٧٥٠ ٨٥٤	١٨٣ ٤٩٥ ٦٦٥	مصلحة الضرائب
٥٠ ١٨٥	١٩٦ ٧٠٧	مصلحة الجمارك
١٤٨ ٦٥٧ ٩٢٢	١٧٩ ١٣١ ٨١٤	إعتمادات مستندية
١٤٥ ٠٩١ ٥٦٠	--	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس*
٢١ ٥٢٠ ٨٩١	١٢ ٩٤٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
١٩٦ ٤٣١ ٩٥٢	٢٢١ ٥٥٤ ٥٧٦	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٣٦١ ٥٨٥ ٨٤٧	١ ٣٦٧ ٤٥٨ ١٣٧	الإجمالي
(٦٧ ٤٠٣ ٣٣٢)	(٥٥ ٣٠٢ ١٤١)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	١ ٣١٢ ١٥٥ ٩٩٦	الرصيد

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

** (إيضاح ٥١).

٢٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٥ ٣٢١ ١٥٥	١٦ ٢٤٣ ٣٤٩	نقدية بالخزينة
٢ ٥٩٦ ٣٤٤ ٥٢٥	٢ ٢٠١ ٥٥٠ ٠٦٤	بنوك - حسابات جارية
٣٨١ ١٤٦ ١٤٣	٨٦ ٦٣٨ ٣٦٥	بنوك - ودائع لأجل
٢٦ ٤٢٩ ٢١٧	١٧ ١٣٩ ٠٤٠	شيكات تحت التحصيل
٣٤٣ ٧٥٩ ٤٣٩	٣٠٧ ١٤٢ ٧٠٦	أذون خزينة
		النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٦٢٨ ٧١٣ ٥٢٤	المركز المالي المجمعة
(٢٥٤ ٢٧٥ ٣٠٠)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٣ ٠٩٨ ٧٢٥ ١٧٩	٢ ٦٢٨ ٧١٣ ٥٢٤	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢١- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

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

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

- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة البالغة ٨٠% من أسهم شركة فاروس القابضة للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
 - أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال بالشركات التابعة التالية :
 - مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمت والإنشاءات.
 - شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
 - شركة نايل لوجيستيكس في قطاع النقل والدعم اللوجيستي.
 - سلسلة سوبرماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.
- ويمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدينج انترناشونال حصتها في كل من الشركات التالية :

- شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
- شركة Grandview Investment Holding
- شركة مزارع دينا*
- * تتمثل في قطعة أرض من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية، وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ قامت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) بتوقيع عقد بيع كامل حصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة الى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري تقريباً وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ علماً بأن الشركة تمتلك حصة ٧٠% من شركة أسيك للأسمنت.
- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه مصري إلى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥.
- أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها في بيع حصتها في شركة KU Railways Holdings وقد أبدى عدد من المستثمرين رغبتهم في شراء الشركة وتجرى الشركة في الوقت الحالي مفاوضات مع هؤلاء المستثمرين لبحث جدوى العروض المتاحة.
- نظراً لقيام شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبتترول على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة Ledmore Holdings Ltd (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبتترول) كأصول محتفظ بها بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.
- بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتمت الشركة بيع كامل حصتها في شركة مصر لصناعة الزجاج (MGM) شركة شقيقة للشركة Mena Glass Ltd الى شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج بإجمالي قيمة ١٢٧ مليون جنيه مصري تقريباً (إيضاح ٢٢-١).
- بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فاينانس أنليميتد التابعة للشركة قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها في أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر، الشركة الخاصة الرائدة في مجال التمويل المتناهي الصغر في مصر، إلى شركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة. ويقدر الإلتفاق القيمة الإجمالية لحقوق الملكية بشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٦ (إيضاح ٢٢-١).

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

		١-٢١		تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلي:				
الإجمالي	Grandview	Ledmore	KU	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزراكو للصنعي والهندسة والمقاولات
٤٣٩.٠٣٦ ٦٢٤	---	١٨٣ ٤٦٧	٢٣٩ ٢٢٢ ٥٨٧	٥ ٧٥٠.٠٠٠	١٧٣ ١٩٥ ٢٣١	٣١٧ ٧٥٠	٥ ٧٠.٢ ٦٣٠	١٤ ٦٦٤ ٩٥٩
٧٣٦ ٦٩٣ ٢٩٠	---	---	٧٢٥ ٦٥٩ ٤٨٣	---	١.٠٣٣ ٨٠٧	---	---	---
١.٠٦٣ ٦٩٨ ٥٨٨	---	---	٣١ ٤٧٠ ٧١٦	---	---	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧	٨٤٣ ٦٨٨ ٢٤٥	---
١٦٩ ٧٥١ ٩٦٠	---	---	١٦٣ ٨٩٧ ٩٩٧	---	١٦٥ ٧٠٠	---	---	٥ ٦٨٨ ٢٦٣
٣٠٩ ٨٩١.٠٣٤	---	---	٣٠٤ ٧٢٥ ١٨٧	---	---	---	---	٥ ١٦٥ ٨٤٧
٨٧ ٩٤٥ ٩٦٣	---	٤٤٣ ٨٦٤	---	---	٢ ٨٦٦ ٥٧١	٧ ٤١٧ ٥٢٠	٦٨ ٢٩٧ ٥٣٠	٨ ٩٢٠ ٤٧٨
٧٥ ٤٦٦ ٥٤٤	---	---	٩٤٦ ٥٧١	---	١.٠٦٧ ٦٤٦	---	١ ٣٥٧ ٥١٩	٢٢.٠٩٤ ٨٠٨
٣٣.١٦٣ ٤٣٣	---	---	---	---	---	٣٣.١٦٣ ٤٣٣	---	---
٧٢ ٣٦٣ ١٥٢	---	١٣.٣٥ ٢٨١	٥٢ ٧٥٣ ٣٢٢	---	٤ ٧٠٩ ٩٧٠	٤٤٤ ٥٣٨	٥١٤ ٤٩٥	٩.٥٥ ٥٣٦
١٥٧ ٩٨٨.٨١	---	---	---	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٩	٨١.٥٨ ٩٢٢	---
٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	---	---	---	---	---	---	---
١٦٦.٠١٤ ٧١٦	---	---	١٦٦.٠١٤ ٧١٦	---	---	---	---	---
٤.٠١٤ ٧٠٧.٠٧٣	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	١٣ ٦١٢ ٦١٢	١ ٦٩٤ ٦٩.٥٨٩	٥ ٧٥٠.٠٠٠	١٨٣.٣٨ ٩٢٥	٦.٠٣ ٨١٢.٠٢٧	١.٠٠٠ ٦١٩ ٣٤١	٥٧ ٤٣٩ ٨٩١

الرصيد

أصول ضريبية موجبة

وثابئة

إستثمارات في شركات شقيقة

الشهرة (بالصافي)

اللتقية وما في حكمها

إستثمارات عقارية (بالصافي)

علاقة

المستحق على الأطراف ذات

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(بالصافي)

عملاء وأوراق قبض

مخزون (بالصافي)

مشاريع تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة

أصول ثابتة (بالصافي)

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٢١ تشمل الالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	شركة إزراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٧٧ ٣٧٠.١٠٣	---	---	٢٤.٠٩٨٠٥٩٣	١٢ ٧٦٤ ٢٠٥	---	٣٥٥٠٧٣٠٥	مخصصات
٣١ ١٦١ ٦٢٣	---	٣١.٠٧٩٠٥٩٣	---	---	---	٨٢.٣٠	بنوك سحب على المكشوف
٢ ١٩٦ ٦١٨ ٩٣١	---	١ ٨٤١ ١٨٠ ٦٤٤	١٠٣ ٩٥٤ ٤٦٦	٢٠٩ ٧٥٧ ٢٣٧	---	٤١ ٧٢٦ ٥٨٤	قروض
٧٩٠.٨٤٣ ٥١٥	---	٥٣٥ ٨١٣ ٧٠٩	١٢١ ٦٩٧ ٤٩١	---	٧٥ ٩١٤ ٠٠٧	٥٧ ٤١٨ ٣٠٨	موردين وأوراق دفع
١٦ ٤٨٩ ٠٧٣	٦ ٣٤٢	---	١ ٣٤٣ ٥٢١	---	٢ ٠٠٤ ٩٩٢	١٣ ١٣٤ ٢١٨	المنتحق للأطراف ذات علاقة
١١٦ ٥٢٢ ٨٠٧	١ ٥٧١ ٩٠٦	---	---	٩٣ ٦٧٦ ٤٢٥	٦ ٧٩٣ ٣٤١	١٤ ٤٨١ ١٣٥	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٩ ٤٢٧ ١٠٥	---	---	٢ ٣٤٥ ٩١٣	---	---	٧ ٠٨١ ١٤٢	ضرائب مؤجلة
٣ ٢٢٣ ٤٣٣ ١٥٧	١ ٥٧٨ ٢٤٨	٢ ٤٠٨ ٠٧٣ ٩٤٦	٢٥٣ ٤٤٠ ٠٣٤	٣١٦ ١٩٧ ٨٦٧	٨٤ ٧١٢ ٣٤٠	١٦٩ ٤٣٠ ٧٢٢	الرصيد

شركة القامة الإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	Misr glass manufacturing company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة إسبك للإسمنت الجزائر	شركة إزراكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	بيان
٢٤٢٩.٠٩٢٦٦	--	٧٨٢٨.١٨٢٦	٢٦٢٤٢٩٢٩	--	--	٢٧٧.٢٧٢	--	٢٩٩٩٢٢٢٨	إيرادات النشاط
(٤٣٦٦٦٢.٠٣٠)	--	(٣٨٤٨٣٢٤٢٢)	(١٦١٥١١٨٤)	--	--	(٥٩.٤٧١٠)	--	(٢٩٧٧٢٧١٤)	تكلفة النشاط
(٥٢٦٤٤٤٦٤)	(٥٠.٧٤)	(٣٩٤٢٤٢١٧)	(١١٥٨٢٥٤)	--	--	(٢٥٨١٨٦٩)	--	--	مصرفات إدارية
(٢٤٢٨٨٨٦١١)	(١٥٢٧٦٢٤٢)	٢٩٥٨٧.٦٣	٢٢٨٨٧٢١	--	--	(١٠٢٧١٧٧٧)	(٢٤٩١١٦٢٩٠)	--	(مصرفات) إيرادات أخرى
(٩.٣٠.٩٧٦)	--	(٦٨٢٢٥٧٢٦)	(٤٢٥٢٤)	(٧٢٥٧٦.٠)	١.٢٧٢٩٩	(١٦٦.٠٩٦٣)	٧٩٨٤٥٨	--	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٤٢٨٧٢٦)	--	--	--	--	--	--	(٤٢٨٧٢٦)	--	ضريبة الدخل
(٤٨١.١٥٥٤١)	(١٥٤٢٦٤١٧)	(١٧٩.٩٤٥٢٦)	٨٥.٦٩٢	(٧٢٥٧٦.٠)	١.٢٧٢٩٩	(٣٢٥٨٩.٤٦١)	(٢٤٨٧٤٦٥٥٨)	٢٢.٥٢٤	نتائج أنشطة التشغيل
٤٥٨١٥٧٥.	--	--	٢١٠.٤٢٧٧٦	(١٧٢٨.٥٤٠٦)	٩٥٧٢٨.	--	--	--	أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (٢٢-١)
(٢٦٢٩٤.٢٨)	--	--	(٢٦٢٩٤.٢٨)	--	--	--	--	--	ضريبة الدخل
(٤٦١٤٩٢٨٢٩)	(١٥٤٢٦٤١٧)	(١٧٩.٩٤٥٢٦)	١٨٤٦٠.٤٢١	(١٨١.٦٢٠.٠٦)	١.٦.٤٧٧٩	(٣٢٥٨٩.٤٦١)	(٢٤٨٧٤٦٥٥٨)	٢٢.٥٢٤	أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

العمليات الغير مستمرة: --

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	شركة مصنع الرشيدى الميزان (مصر)	شركة أسيك للحرسه الجاوزه وشركة أسيك المنيا للأسمنت	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات مقاييه الصف	شركات تبعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	Pharos Holding Limited	شركة مصر للأسمنت قنا	شركة إزايو للصنعي والهئمة والمقولات	يعلن
١ ٣٥٢ ٢١٥ ٧٨٦	٢٧٢ ٥٧٤ ٧٤١	٦٧٧ ٦٨٤ ٠٥٥	---	٣٢٤ ٠٠٢ ٩٢٧	٦٠ ٩٩١ ٢١٧	٧١٧ ١٢٢	٤ ٨٧٥ ٢٩٧	---	---	١١ ٣٧٠ ٢٢٧	المصليات الغير مستقرة :- إيرادات النشاط
(١٠٧١ ٧٨٢ ٢٣٥)	(١٩٩ ١٨٢ ٨٨٤)	(٥٠٢ ٠١١ ٢٤٩)	---	(٢٨٤ ٩٠٨ ٠٠٨)	---	(٥٢ ٥٧٢ ٩٧٢)	(١٥ ٤٠٥ ٨٢٩)	---	---	(١٧ ٧٠٠ ٢٨٢)	تكلفة النشاط حصة الشركة في أرباح خسائر شركات شقيقة مصروفات إدارية
٥٢ ٥٢٨ ٢٧٢	---	٥٠ ٧٦٩ ١٧٥	---	---	١ ٧٥٩ ١٩٨	---	---	---	---	---	إيرادات (مصروفات) أخرى تكلفة التمويل (بالصافي) نتائج أنشطة التشغيل ضريبة الدخل نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
(٢١١) ٣٢٠ ٠٩١)	(٥١ ١٨٨ ٥١٧)	(٣٩ ٤٧٧ ٩٦٧)	(٧ ٥٤ ٩٧٧)	(٦٦ ٩٤١ ٢٢٠)	(٤٢ ٨١٧ ٥٠٧)	---	(٣ ٧٩٩ ٨٩٨)	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
٤ ١٩٢ ٧٧٨	٢٥٠٢٨٠٤	٦١٩ ٦٩٧	٦٨ ٣٥٨	---	---	---	١ ٩١٩	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
(١٨٠ ٤٠١ ١٩١)	(١٤ ٣٥٠ ٧٢٣)	(٦٦ ١٧٥ ٦٩٥)	١ ٢٦٢ ٠٠٥	(٦٩ ٤٤٨ ٧٨٨)	٢ ١٦٧ ٨٢٥	(١١ ٦٤١ ٠٣٤)	(٨ ١٠٢ ٦٥٢)	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
(٥٢ ٥٧٥ ٦٨٠)	١٢ ٣٥٦ ٤٢١	١٢١ ٤٠٨ ٠٢١	(٥ ٧٢٤ ٦١٤)	(٩٧ ٢٩٥ ٠٩٩)	٢٢ ٠٥٠ ٨٤٢	(٦٢ ٤٩٧ ٨٨٤)	(٢٢ ٤٢١ ٠٧٢)	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
(٤٥ ٤٢٥ ٦٨٤)	(٢ ٦٠٦ ٧٢١)	(٣٦ ٠١٥ ١٧٢)	---	---	(٦ ٨٠٢ ٧٩٠)	---	---	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
(٩٩ ٠٠١ ٣٦٤)	٩ ٧٤٩ ٧٠٠	٨٥ ٢٩٢ ٨٤٨	(٥ ٧٢٤ ٦١٤)	(٩٧ ٢٩٥ ٠٩٩)	١٥ ٢٤٧ ٠٥٢	(٦٢ ٤٩٧ ٨٨٤)	(٢٢ ٤٢١ ٠٧٢)	---	---	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
٦٦ ٦٥٦ ٢٤٩	---	---	---	---	---	---	---	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	٧٧ ١٠٢ ٠٠٤	---	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب
(٣٢ ٣٥٠ ٠١٥)	٩ ٧٤٩ ٧٠٠	٨٥ ٢٩٢ ٨٤٨	(٥ ٧٢٤ ٦١٤)	(٩٧ ٢٩٥ ٠٩٩)	١٥ ٢٤٧ ٠٥٢	(٦٢ ٤٩٧ ٨٨٤)	(٢٢ ٤٢١ ٠٧٢)	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	٧٧ ١٠٢ ٠٠٤	(٢٠ ٤٤٢ ٢٩٥)	مستقرة (١-٢٢) أرباح (خسائر) المصليات غير المستقرة بعد الضرائب

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١-٢٢

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

الإجمالي في
٢٠١٥/٦/٣٠

الإجمالي في
٢٠١٦/٦/٣٠

الإجمالي في ٢٠١٥/٦/٣٠								
	شركة مصر للأسمنت قنا	"Pharos Holding Co."		Misir glass manufacturing company *	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Ltd Investments BVI	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية المنظر		
(٤٢٦٦ ٤٧٥ ٥٨٣)	(٣٨٨ ١٩٠٠١٨)	(٣٨ ٢٨٥ ٥٦٥)	(٣٣٤ ٦١٦ ٣٨٤)	(٣٠١ ٢٧٨ ٦٤٩)	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	(٤٢ ٩١٥ ١١٥)	صافي الأصول	
--	--	--	(٢٦ ٢٩٤٠٣٨)	--	--	(٢٦ ٢٩٤٠٣٨)	ضرائب الدخل	
٤٩٣ ١٢٦ ٩٣٢	٤٦٥ ٢٩٣٠٢٢	٢٧ ٨٣٣ ٩١٠	٣٨٠ ٤٣٢ ١٣٤	١٢٧ ٤٧٣ ٢٤٣	--	٢٥٢ ٩٥٨ ٨٩١	القيمة البيعية	
٢٦ ٦٥١ ٣٤٩	٧٧ ١٠٣٠٠٤	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١٩ ٥٢١ ٧١٢	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	٩ ٥٧٧ ٣٨٠	١٨٣ ٧٤٩ ٧٣٨	أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة	* إيضاح (٢-١١)

٢٣ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرى) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادى و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة اسمية 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 (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٢٤٥ ٢٩٣ ٨ جنيه مصري وعدد ٣٥١ ٢٦١ ٢١٨ سهم عادى بقيمة ٣٠٦ ٧٥٥ ١٠٩١ جنيه مصري بإجمالى ١,١ مليار جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ٣٥١ ٢٦١ ٤١٨ ١ سهم عادى وعدد ٧٣٨ ٦٤٩ ٤٠١ سهم ممتاز بقيمة اسمية 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 للمساهمين العاديين 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:

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

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

٢٤- أرصدة دائنة للمساهمين

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

- وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فيما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
١ ٢٩٦ ٤٣٢	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
١٦٧ ٨٧٩	--	مساهمون آخرون
١ ٤٦٤ ٣١١	--	الرصيد

شركة القائمة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٥- القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	١٢٠ ٦٥٦ ٢٥١	٣٢ ١٧٥ ٠٠٣	١٥٢ ٨٢١ ٢٥٤	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: متوسط معدل + ٢, ١٢٥	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
- رهن جزئي على أصول الشركة.	--	١ ٢٦٣ ١٨٦	١ ٢٦٣ ١٨٦	٢٠١٤	٪٤ سنوياً	بنك كريدي أجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأمنيت.	١٧١ ٢٤٤ ٤٠٨	١٣ ٩٠٩ ٣٠٩	١٨٥ ١٥٣ ٧١٧	ديسمبر ٢٠١٨	٪١٢,٥	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح شركة أسيك السويسرية للتنمية وشركة أسيك لحماية البيئة "المنبر" وشركة انراكي للتنمية والمقاولات	٩١ ٥٧١ ١٢٢	٧ ٠٩٢ ٩٧٩	٩٨ ٦٦٤ ١٠١	ديسمبر ٢٠١٧	٪١٢	بنك الاستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأمنيت والشركة العربية السويسرية للتنمية وشركة أسيك لحماية البيئة "المنبر" وشركة أسيك للتحكم الآلي وشركة انراكي للتنمية والمقاولات	١٨٢ ٢٨٨ ١٢٥	١٣ ٥٩٧ ٠٧٤	١٩٥ ٨٨٥ ١٩٩	ديسمبر ٢٠١٧	٪١١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٣٢,٣ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معانة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٢٪ من قيمة السهول المملوكة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كوربات الأسهم بمعرفة البنك	١١٩ ٩٢٧ ٧٨٤	٩ ٧٦٩ ٥٨٠	١٢٩ ٦٩٧ ٣٦٤	ديسمبر ٢٠١٨	٪٢,٥٠ + سعر الكوربتور	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الخصومات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٣٤ ٥٧٥ ٠٠٠	٦٥ ٧٩٧ ٨٢٧	١٠٠ ٣٧٢ ٨٢٧	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥٪ + سعر الكورينبور للجزء المتداول ، ٢,٢٥٪ + سعر الكورينبور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٩ ١١٨ ١٧٢	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ١١٨ ١٧٢	يونيه ٢٠١٧	١١,٥٠٪	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)
- عقود مرابحة	٤ ٤٩٣ ٨٥٦	١١٢ ١٢٩ ٩٣٥	١١٦ ٦٢٣ ٧٩١	٢٠١٧	١١٪	البنك المصري السوداني	شركة أسبيك للأسمت
- ضخ ر أسمايل يبلغ موازي للإجمالي المستحقة في حالة أن صفائي الربح + الإهلاك + التقية غير كتابي لسداد الأقساط المستحقة.	١٤٩ ٨٣١ ٠٨٢	٤٩ ٩٤٣ ٦٨٨	١٩٩ ٧٧٤ ٧٧٠	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥٪ + سعر الكورينبور جنيه مصري: ٢,٢٥٪ + متوسط محل الكورينبور نولار أمريكي: ١,٣٪ + محل اللينور	البنك التجاري النولي HSBC بنك البنك العربي	شركة طاقة عربية شركة جلوبال للطاقة
- 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 كالمعونان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكاتب محطة توليد كهرباء بمشروع سميتر بحديقة البحر الأحمر.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائدة	البنك /الشرية المقروضة	الشرية المقروضة
- تلتزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقررات الشركة المدنية 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 ممتدة متتارل عن أولوية سدادها للبنك. - سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقرض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ.	٢٦ ٢٧١ ٧٩٦	١٠ ٤٩٧ ١٤٨	٣٦ ٧٦٨ ٩٤٤	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	محل القائدة جنيه مصري: ٢/٣ + الكرديتور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية " طاقة للتسويق"
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية	٢ ١٢٣ ٦٣٥ ٤٤٥	--	٢ ١٢٣ ٦٣٥ ٤٤٥	٢٠٢٩-٢٠١٧ ٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١/٤، ١ محل الليور دولار أمريكي: ١/١، ٧٥% + محل الليور دولار أمريكي: ٢/٣، ١ + محل الليور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤% / سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤، ١% / سنوياً للفترة اللاحقة	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC) مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكرير الشركة المصرية للتكرير

شركة القائمة للإستشارات المالية Citadel Capital
تتبع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	١ ٤٣٩ ٨٤٣ ٠٧١	--	١ ٤٣٩ ٨٤٣ ٠٧١	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليور بالإضافة لكلفة إزامية	مؤسسات مالية (KEXIM) Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكوير
	٢ ٢٩٢ ٠٢٨ ١٤٧	--	٢ ٢٩٢ ٠٢٨ ١٤٧	٢٠٢٩-٢٠١٧	سعر الليور الساري للفترة مضافاً "إليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إزامية	بنك الإستثمار الأوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكوير
	١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	قائدة ثابتة: ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأسلسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو قائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقى (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير
	٢٧٦ ١٢٦ ٤٨٨	--	٢٧٦ ١٢٦ ٤٨٨	٢٠٢٥-٢٠١٧	قائدة ثابتة: ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأسلسى أو قائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقى (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير

سوف تقوم الشركة بإعطاء
بنك التنمية الأفريقى
(AFDB) سند أئنى مرقع
وغير موزج و غير محدد
المبالغ.
لا يمكن للشركة القيام ببيع
توزيعات أو أية مدفوعات
أخرى للمساهمين في هيئة
تمويل حقوق الملكية أو
قروض المساهمين حتى يتم
سداد جميع المبالغ المستحقة
بالكامل للقرض.

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجانب المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الصفحات	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.	١٠٢.١٠.٨١٠	--	١٠٢.١٠.٨١٠	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/سنوية	MTTSUE & CO. Ltd	الشركة المصرية للتكرير
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التصدين.	(١٥٢٨٧٤٩٨٤٠)	--	(١٥٢٨٧٤٩٨٤٠)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪+مسر الليور الشريحة الثانية ٩,٩٪+مسر الليور الشريحة الثالثة ٩,٩٪+مسر الليور	سيتي بنك (البنك المدبر) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروتين)	شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك	٦١٥٩٧٢٢٥٤	١٥٢٥٦٣٢٤٧٠	٢١٤١٦٠٤٧٢٤				
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسمم شركة Citadel Capital Ltd.							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم القابضة للإستثمارات المالية							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في شركة أسيك لأسمنت.							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسمم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتعبين (أسكرم).							

(يفضم): تكلفة إقراض موجهة*

الشركة المصرية للتكرير

شركة القاعة للإستشارات

المالية Citadel Capital

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

شركة القاهرة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
خطيب ضمان صابر من بنك ستاندر تشارترد كورنيا المحوذة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٢٤٦١٠١١٢٢	٢٤٦١٠١١٢٢	٢٠١٦	دولار أمريكي: ٥,٢٪ سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية إستثمارات التكرير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Properties Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٥٩٩ ٤٠٩ ٧٠٢	--	٥٩٩ ٤٠٩ ٧٠٢	ديسمبر ٢٠١٧	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢١ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية إستثمارات التكرير
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	٤٩١٨ ٠٠٧	١٥٦٦١ ٩٨١	٢٠ ٥٧٩ ٩٨٨		دولار أمريكي: مزاينة	بنك الخرطوم	شركة سبيليا للحلول المحكمة
فتح حساب الإيداعات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	--	٤٨٧ ٨١٥ ٧٨٨	٤٨٧ ٨١٥ ٧٨٨	٢٠١٦ - ٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتتحقق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيداعات.							
إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية							
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المعومات المالية والمعقوية							
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.							
تتازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات النهرية التي							

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
دخلت جز التمويل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاريقي الدولي) عن نفسه ونيله عن البنوك .							
- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاريقي الدولي) عن نفسه ونيله عن البنوك							
- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاريقي الدولي)							
- تنازل عن مستحقات عقود ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الاسمية وخدمات مفتوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الاريقي الدولي)							

شركة القائمة للإستثمارات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

المصطلحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستهقال	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	٤٢ ٩٧٢ ٤٠٠	٢٩ ٦٦٨ ٨٠٠	٧٢ ٦٤٢ ٢٠٠	٢٠١٨ أبريل	٢% + سعر الليبور لكل ثلاثة شهور ، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	البنك الاهلى المتحد	شركة اسكوم لتصنيع الكروتات والكيمادات
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كروتات الكالسيوم.							
- ايداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كروتات الكالسيوم التي ستنسبها الشركة مستقبلا في حساب التصفيل.							
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة 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 القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
توكيل رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	٢٧٧ ٦٤٠ ٥٠٩	١٠ ٦٣٦ ٢٢٠	٢٨٨ ٢٧٦ ٧٢٩	٢٠ نوفمبر ٢٠٢١	٤,٥% + سعر الليور بكل ثلاثة شهور، وحالة تأخير بواقع ١ % سنويا	بنك مصر	شركة جلاسن روك للفرل
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المالية والمعقوبة.	-	-	-	-	-	-	-
إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستقدمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق المبنية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.	-	-	-	-	-	-	-
تتعهد شركة اسيك للتأمين (أسكور) - الشركة القابضة- بمبدأ مدفونية الشركة في حالة تشورها في السداد.	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	-	١٥٧٥٩٨١٧٧	١٥٧٥٩٨١٧٧	٢٠١٥-٢٠١٣	دولار أمريكى: ٥٠٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور الدولار الأمريكى	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.	٤٨٣٦٠٥٨	٤٢٧٨٦٢٨	٩١١٤٦٨٦	٢٠١٨	سعر فائدة مبنية بواقع ١,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مبنية بواقع ١,٥ % + LIBOR ٣ شهور للمبنوية بالدولار.	بنك بيريويس مصر	الشركة المتحدة للمساكن

١٦٩٦٧٥٩٩٠٢٩ ٢٨١٣٢٥٢٣٧٤ ١٩٧٨٠٩٥٢٤٠٣

شركة القائمة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة	فروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركائها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً	--	٨٢١ ٣٤٩ ٣٥٢	٨٢١ ٣٤٩ ٣٥٢		%١١,٥	عقد مركب بواقع سنويا	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	Financial Holding International
لضمان أصل القروض : شركة أسبيك للأسمت	--	١٧٠ ٧٣ ١٨٤	١٧٠ ٧٣ ١٨٤		%١١,٥	عقد مركب بواقع سنويا	شركة فيوجينابر	شركة فيوجينابر
٤١ ٠٥٥ ٠٠٠ سهم								
الشركة العربية الميسرة للتنمية								
٨٩٩ ٩٠٠ سهم								
وتتعلق الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساكن برهن أسهم شركة العاوية للمعائن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القروض.	٦٠٠ ٩٣ ٧٤٥	--	٦٠٠ ٩٣ ٧٤٥		%١١,٥	عقد مركب بواقع سنويا	الشركة المتحدة للمساكن	Financial Holding International
	٦٠٠ ٩٣ ٧٤٥	٨٢٨ ٤٢٢ ٥٣٦	٨٩٨ ٥١٦ ٢٨١					
	١٧٠ ٢٧ ٦٩٢ ٧٧٤	٣ ٦٥١ ٧٧٥ ٩١٠	٢٠ ٦٧٩ ٤٦٨ ٦٨٤					

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

٢٦- التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	٦٧٠ ٦٢٧ ٤٤٦	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٦-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دانئو شراء إستثمارات (٢٦-١)
١ ٤٦٦ ٢٣٤	٦ ٠٧٩ ٣٢٩	دانئو شراء أصول ثابتة
٢ ٠٢٧ ٢٧٥	٢ ١٦٢ ٩٤١	مخصص نهاية الخدمة
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٥٢ ١٤١ ٠٠٧	تأمينات من الغير (٢٦-٢)
١٣ ١١٤ ٦٢٨	١١ ٠٠٢ ٤٠٦	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٨ ١٩٧ ٣٦٩	١١ ٣٥٣ ٢٦٠	التزامات أخرى
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٨٦٤ ١٥٣ ٨٧٥	الرصيد

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

٢٦-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١١١ ٦٨٥ ٣٥٣	١١١ ٧٧٠ ٠٤٥	تأمين إستهلاك غاز
٢٠ ٨٣٢ ٣٠٢	٤٠ ٣٧٠ ٩٦٢	تأمين إستهلاك كهرباء
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٥٢ ١٤١ ٠٠٧	الرصيد

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

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما 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 تشمل هذه المعاملات هي:

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغيير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ
٤٤٦ ٦٢٧ ٦٧٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢٥١ ٦٠٦ ٧٥ دولار أمريكي) مقابل
٤٤٢ ٢٥٨ ٢٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٣٤ ٣٩٢ ١٠٨ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٥٦ ٣٧٧ ٤٠٢	١٢٨ ٣٧٥ ٩٠٠	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٧ ١٤٨ ٦١١	١٥٢ ٢٨٤ ٠٢٧	HSBC Bank Middle East Limited
١٥ ٣٥٠ ٩٠٧	٣٨ ٥٧٥ ٦٣٩	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٦ ٩٨٠ ٢٠٠	٦٧ ٩٩٦ ٩٧٦	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١١٢ ٤٠١ ٣٢٢	٢٨٣ ٣٩٤ ٩٠٤	Standard Chartered Bank
<u>٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢</u>	<u>٦٧٠ ٦٢٧ ٤٤٦</u>	الرصيد

٢٧- أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠	
(بعد التعديل) **			
التزام	أصل	التزام	أصل
٢٣١ ٧١٠ ٤٤٢	--	٢٢٤ ٢٥٢ ٨٢٧	--
١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--	١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--
٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--
--	٧٣ ٧٧١ ٠٨٢	--	١٥٠ ٨٩١ ١٦٣
--	٣ ٩٥٥ ٩٤١	--	٢ ٩٦٥ ٤٢٧
١٨ ٥٩٢ ٨٤٤	--	٢٢ ٣٦٤ ٣٣٦	--
--	٣١٧ ٥١٣ ٣٩٦	--	١٦ ٣٨١ ٢٥٣
٢٩ ٦٤٧ ٥٤٣	--	--	--
١٩٤ ٦٢٠ ٨٧٣	--	٢٦ ٨٤١ ٠١٠	--
<u>٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤</u>	<u>٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩</u>	<u>٤٨٠ ٦٤٥ ٠١٥</u>	<u>١٧٠ ٢٣٧ ٨٤٣</u>
=====	=====	=====	=====

إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / التزام

- * أصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١).
 - لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ١٤٨ ٥٤١ ٢١٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها والتي تبلغ ٧٥٨ ٢٧١ ٤٨ جنيه مصري نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.
 ** (إيضاح ٥١).

٢٨- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٧ ٥٢٢ ٨٣٥	٨ ٣٠٩ ٢٩٢	شركة وفرة الزراعية
٤١ ٨٦٧ ٦٧٠	١٦٧ ٧٩٢ ٣٣٥	Silverstone Capital Investments Ltd.
٥٨ ٦٥٦ ٩٣٢	٤٩ ٠٩٢ ٦٤١	الشركة المتحدة للمسابك
---	١٤ ٥٨٠ ٢٤٠	Falcon for Agricultural Investments Ltd.- BVI
١٥٧ ٩٥٦ ٠٦٨	---	KU Railways Holdings Limited (إيضاح ٢١-١)
٦٧ ٢٨٣ ٠٠٠	٦٤ ٢٣٣ ٤٩٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٣١٦ ٢٦٤	٢٩ ٣٧٨ ٥٤٩	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٤٩ ٧٧٣ ٣٤٩	١٥٧ ٣٣٧ ٨٣٩	شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)
٩ ٢٥٠ ٦٨٤	---	Everys Holding Limited
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٤٩٠ ٧٢٤ ٣٩٤	الرصيد

٢٩- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
(بعد التعديل) **		تمويل	أتعاب إستشارات	
٦٠ ٣٣١ ٢٦١	---	---	---	*Citadel Capital Partners Ltd.
٢٧٨ ٥٢٢ ٠٠٣	٥٥٥ ٦٢٠ ٧٤٧	٥٥٥ ٦٢٠ ٧٤٧	---	Mena Glass Ltd.
---	٤٨٨ ٤٧١	٤٨٨ ٤٧١	---	شركة فاروس القابضة
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	---	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٣٩٣ ٣٩٨	---	---	---	البنك المصري الخليجي
٢ ٠٦٧ ٣٨٩	١ ٧٣٧ ٤٨٠	١ ٧٣٧ ٤٨٠	---	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
(١٢ ٦٩٦ ٩١٠)	٣ ٧٦٥ ٩٣٦	٣ ٧٦٥ ٩٣٦	---	Scimitar Production Egypt Ltd
٧ ٤٦٨ ٩٥٢	٢٨ ٧١٤ ٧٥٢	٢٨ ٧١٤ ٧٥٢	---	أخرى
٣٣٦ ٢٤٧ ١٠٠	٥٩٠ ٤٨٨ ٣٩٣			الإجمالي
				أرصدة مستحقة للمساهمين:
٩١ ١٥٤ ٥٢٨	---	---	---	*GROUPED HOLDINGS LTD
١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	---	صاوق أحمد السويدي*
٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	١٧ ٥٦٢ ٦٠٠	١٧ ٥٦٢ ٦٠٠	---	عبد الله حلمي محمد حلمي*
٣١ ٥٤٦ ٥٣١	---	---	---	*Ledville Holdings Limited
٧٦ ٤٠٢ ٢٧١	---	---	---	Financial Holding International
١١ ٠٢١ ٨٢٠	٩٦ ٤٩٦ ٨٩٦	٩٦ ٤٩٦ ٨٩٦	---	أخرون*
٣٧٢ ٢٨٧ ١٥٠	٢٦٠ ٤١٤ ٤٩٦			الإجمالي
٧٠٨ ٥٣٤ ٢٥٠	٨٥٠ ٩٠٢ ٨٨٩			الرصيد

- * مساهمين بالشركة.
 ** (إيضاح ٥١).

٣٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٢ ٦٧٥ ٢٦٧ ٩٧٠	١ ٢٧٨ ٣٥٤ ٩٦٧	موردون
١٨٠ ٠٩٨ ٢٦٠	٧٦ ٤٨٣ ٩٧٥	أوراق دفع
<u>٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠</u>	<u>١ ٣٥٤ ٨٣٨ ٩٤٢</u>	الرصيد

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
(بعد التعديل) *		
٦٩٧ ٠٤٥ ٦٤٢	٦٥٩ ٤١٥ ٢٢١	مصروفات مستحقة
٩٢ ٨١٨ ٤٤٨	٦٧ ٥١١ ٠٣٤	فوائد مستحقة
٢٠ ٤٨٦ ٣٠٠	٢٧ ٤٢١ ٣٥٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٢٢ ٢٤٩ ٨٣٩	١٢٩ ٧٣٦ ٣١٠	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٨٣٥ ٧٨٤	٢ ٨٤٥ ٦٢٠	ودائع مستردة
٥٦ ٢٢٨ ١٨٣	٢١ ٨٥٤ ٩٣٩	إيرادات مقدمة
٩ ٤٦٧ ٠٢٣	١٠ ٠٥٤ ٣١١	مقاولي الباطن
١٣ ٠٦٣ ٢١٧	٧ ٢٥٨ ١٣١	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦١ ٦٠١ ٩٠١	٤١ ٣٢٣ ٢٤٤	تأمينات للغير
٢٤ ٦٥٠ ١٦٨	٢٣ ٠٢٨ ٩٩١	دائنو توزيعات سنوات سابقة
--	١ ٤٤١ ٩١٩	أرصدة دائنة للمساهمين
<u>٣٨٢ ٣٧٨ ٣٠٠</u>	<u>٦١١ ١٦٠ ٤٠٧</u>	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥</u>	<u>١ ٦٠٣ ٠٥١ ٤٨٥</u>	الرصيد

* (إيضاح ٥١).

٣٢- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص	
			مطالبات متوقعة	
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	١٩ ٠٥٩ ٦٢٠	٩٠٠ ٧٥٠	٦٠٠ ٤٩٠ ٧١٢	الرصيد في أول الفترة
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	إقتناء شركات تابعة
٧٩ ١٧٢ ٤٧٤	١٤ ٧٦٧ ٠٠٤	--	٦٤ ٤٠٥ ٤٧٠	المكون خلال الفترة *
(٣١ ٠٩٦ ٨٦٦)	(٢ ٢٥٣ ٠٤٣)	--	(٢٨ ٨٤٣ ٨٢٣)	المستخدم خلال الفترة
(٤ ٨٦٦ ٣٧٨)	--	--	(٤ ٨٦٦ ٣٧٨)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٢ ٠٤٨ ٤٨٤)	٤ ٠٥١ ٧٩١	٤٩ ٩٨٥	(٣٦ ١٥٠ ٢٦٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٣٣ ٦٥١ ٨٢٨</u>	<u>٣٥ ٦٢٥ ٣٧٢</u>	<u>٩٥٠ ٧٣٥</u>	<u>٥٩٧ ٠٧٥ ٧٢١</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 الآخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإنفاقيات مع الطرف الآخر.

* يتضمن بند مخصصات أخرى خلال الفترة مبلغ ٦٤٨ ٧٦٤ ١٤ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى ويمثل قيمة مخصصات خاصة باستكمال العقود المرتبطة ومبلغ ٣٥٦ ٢ جنيه مصري خاص بشركة أرسكو تم إدراج قيمة الانخفاض على تكلفة النشاط خلال الفترة.

٣٣- مخصص عقود ضمانات مالية

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

٣٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٢ ٣٢٥ ٦٢٥	١ ١٦٢ ٠٥٠	--	--	Mena Glass Ltd. (شركة شقيقة)
٤ ٠٧٩ ٩٦٠	٢ ٠٥٣ ٢٨٠	٥ ٠٢٠ ١٩٩	٢ ٦٣٣ ٧٤٤	Scimitar Production Egypt Ltd
٦ ٤٠٥ ٥٨٥	٣ ٢١٥ ٣٣٠	٥ ٠٢٠ ١٩٩	٢ ٦٣٣ ٧٤٤	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتى Logria Holding Ltd و Golden Crescent Investments Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي وقد بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٤ ٥٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٦٣ ١٩٦ ١٣ جنيه مصري)، و ٢٠٣ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥٠٩ ٤٤٣ ٢ جنيه مصري) مقابل ١١ ٩٤٢ ٥٥٢ جنيه مصري، ٣٤٦ ٢١١ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على التوالي.

٣٥- حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) **

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٥٢ ٩٠٥	٣ ٥٧٦	(٦١ ٣٣٥)	(٢١٦ ٤٧٢)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(١٣٢ ٠١٢)	(١٢١ ٢٣٤)	(٣١٥ ٠٠٦)	(٢٧٣ ٢٦٢)	شركة الشرق للمكتبات
(٣٠٩ ٢٥٥)	(٣ ٨٠٠ ٧٠٣)	--	--	شركة أسيك للتعدين (أسكوم *)
(١ ٩٨٦ ٥٧١)	(١ ٥٧٩ ٢٣٧)	(١ ٢١٧ ٠١٩)	(١ ١١٤ ٤٢٥)	شركة دار الشروق
١٦ ١٥٢ ٠٤٦	١٧ ١٨٩ ٩٣٥	١٨ ٢٠٣ ٦٢٠	٤ ٨٩٠ ٨٥٧	Societe Des Ciments De Zahana
٢٤ ٤٧٤ ٨٢٤	١ ٦١٢ ٣١٠	٣٣ ٦٢٢ ١٨٣	(١٩١ ٠٨٢)	Mena Glass Ltd.
				Ostool for Land
١ ٧١٩ ٠٤٥	٧٥٦ ٤١٧	١ ٩٣٨ ٠٩٠	٨٠٣ ٨٠٠	Transportation S.A.E.
٣ ٨٨٤ ٢١٧	٣ ٠٨٣ ٢٠٣	--	--	Grandview Investment Holding
٤٣ ٨٥٥ ١٩٩	١٧ ١٤٤ ٢٦٧	٥٢ ١٧٠ ٥٣٣	٣ ٨٩٩ ٤١٦	الإجمالي

* شركة تابعة اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
 ** (إيضاح ٥١).

٣٦- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

(بعد التعديل) *

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٤١٦ ٤٧٥ ٨٢٣	٢٢٦ ٧٦٢ ٥١٧	٤٠٣ ٦٦٥ ٨٢٥	٢٢٦ ٠٢١ ٢٠٠	قطاع الأغذية
١ ٢٠٧ ٠٩٤ ٥١٨	٦٤٢ ٥١١ ٤٨٩	١ ٣٦٦ ٦٥٤ ٧٧٤	٧٣٩ ٩٧٢ ١٦٦	قطاع الطاقة
٣٦ ٨٢١ ٧٤٣	١٤ ٥٩٤ ٦٣٢	٥٢ ٧٤٢ ٠٠٤	٢٨ ٨٥٤ ٢٠٨	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٩٥٣ ٩٦٣ ٣٦٥	٥١١ ٤٢٥ ٧٧٣	١ ٢٥٦ ٦٩٨ ٧٥٤	٥٧٩ ٢٦٠ ٧٨٤	قطاع الأسمنت
٧٧ ٧٤٦ ٤٢٣	٣٧ ٦٥١ ٥٥٨	٨٢ ١٠٠ ١٢١	٣٧ ٠٤٤ ٦٥٤	قطاع الصناعات المعدنية
٥ ٩٢٨ ٤٥٨	٢ ٢٩١ ٩٩٩	٥ ٤٧١ ٣٠٠	٢ ٥٩٠ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
--	--	٣٦٣ ٤٩٧ ٨٤٧	١٨٥ ٢٦٨ ٠٦١	قطاع التعدين
٢ ٦٩٨ ٠٣٠ ٣٣٠	١ ٤٣٥ ٢٣٧ ٩٦٨	٣ ٥٣٠ ٨٣٠ ٦٢٥	١ ٧٩٩ ٠١١ ٠٧٣	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

٣٧- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٠٢ ٨١٤ ٥١٦	١٦٤ ٦٢٣ ٠١٨	٣٢١ ١٩٨ ٦٠٢	١٨٦ ٢٣٩ ٥١٨	قطاع الأعذية
١ ٠٤٠ ٦٦٠ ٥٧٦	٥٥٤ ٨٢٣ ٤٨٨	١ ١٩١ ٦٧٠ ٣٧٦	٦٣٢ ٩٤٤ ٩٣٠	قطاع الطاقة
٤٨ ١٢٠ ٢١٩	٢٢ ٨٨٩ ٨٤٢	٥٥ ٣٤٠ ٧٧٨	٣١ ٢٧٨ ٨٠٤	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
٧٦٧ ٥٠٥ ٥٢٣	٤٥٩ ٣٧٠ ٦٤٨	١ ٠٤٤ ٢٢٨ ٦٦٢	٤٩٥ ٥٨٤ ٧٥٥	قطاع الأسمت
٦٧ ٣٥٦ ٠٨٤	٣٢ ٧٧٣ ٧٤١	٥٩ ٥٨١ ٣٣٨	٢٦ ٨٦٩ ٩٤٩	قطاع الصناعات المعدنية
٣ ٥٥٨ ٥٦٠	٨٦١ ٧٨١	٣ ١٦٦ ٧٣٠	١ ٥٣٤ ٨٦٥	قطاع الخدمات المالية
--	--	٣٣٢ ٤١٢ ٦٠٩	١٦٩ ٥٢٧ ١٥١	قطاع التعدين
٢ ٢٣٠ ٠١٥ ٤٧٨	١ ٢٣٥ ٣٤٢ ٥١٨	٣ ٠٠٧ ٥٩٩ ٠٩٥	١ ٥٤٣ ٩٧٩ ٩٧٢	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

٣٨- مصروفات إدارية

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
١٣٨ ٦٨٤ ١٩٢	٥٦ ٠٥٧ ٣٤٥	١٦٢ ٠٦٢ ٤٢٥	٦٤ ٩٨١ ٤٥٦	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٥١ ٣٩٣ ٣٧٤	٣٦ ٦٠٧ ٢٩٤	٧١ ٤٤٢ ٣٥١	٣٣ ٠٦٦ ٩٩٩	مصروفات إستشارات
٥ ٤١٧ ٠٩٩	٢ ٣٩٤ ٦٨٢	٧ ٨٠٤ ٤٥٩	٣ ٣٥٣ ٤٦٠	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢١ ٨٧٣ ٧٨٢	٦ ٢٦٥ ٢٣٠	٦٨ ٦٧٠ ٣٨٨	٣٧ ٠٩٢ ٩٧٢	مصروفات بيع وتسويق
١٤ ٢٦٧ ٨٠٥	٥ ٨٠٣ ٥٨٢	٦ ٦٤٦ ١٠٩	٢ ٦٣١ ٠٩٧	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٦ ٥٨٨ ٣٨٩	٢ ٤٧١ ٣٤٦	٣ ١٧٩ ٤١٥	١ ٢٥٩ ٧٧٨	إيجارات
٦ ٦٧٥ ٣٧٢	١ ٨٧٦ ٣٤١	٢١ ٢٢٥ ١٢٥	١٧ ٠١١ ٤٦٢	إهلاك وإستهلاك
٤ ١٢٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٣١ ٤٣٤	٣ ٣٩٩ ٣٣٤	تبرعات
--	(٨٢٨ ٦٧٤)	--	--	اتعاب إدارة**
١١٤ ٢٠٤ ٠٧٧	٦٠ ٤٣٣ ٢٣٨	١٩٢ ١٣٠ ٠٢١	١١٦ ٠٧٣ ١٧٢	مصروفات أخرى
٣٦٣ ٢٢٤ ٠٩٠	١٧٣ ٠٨٠ ٣٨٤	٥٣٩ ٦٩١ ٧٢٧	٢٧٨ ٨٦٩ ٧٣٠	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

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

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		٣٩ - (مصرفات) إيرادات أخرى إيضاح	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	رقم	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠		
١ ٩١٦ ١١٠	١ ٦٦٧ ٦٨٨	١ ٢٢٤ ٣٢٧	(٢١٧ ٥٢٢)		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢ ٩٤٦ ٣١٢)	(٧٦٤ ١١٢)	(٦١٧ ٥٣١)	٤٠٩ ٣٩١		خسائر بيع أصول حيوية
(٣ ٦٢٩ ٥٨٧)	(٥٣١ ٠٨٠)	(٦ ٣٥٩ ٧١٨)	(٤ ٠٢٤ ٧٣٥)	(١٨)	الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١ ٢٩٣ ٦٢٠)	(٢٧٤ ٤٢١)	(٢ ١١٥ ٨٠٧)	(٨٢٣ ١٦٢)		الإضمحلل في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٥٦٥ ٠٧٧)	(١ ٥٦٥ ٠٧٧)	(٨٥ ٥٤٤)	--		الإضمحلل في العملاء وأوراق القبض
--	--	(٣ ٣٨٤)	(٤٥٢)	(١٢)	الإضمحلل في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٣ ٤١٩ ٤١١)	(٩ ٧٦٨ ٨٠٤)	(٦٤ ٤٠٥ ٤٧٠)	(٢٠ ٢١١ ٥٠٧)	(٣٢)	مخصصات مكونة
					صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٣ ٢٨١)	١٦٧ ٣٩٩	(١١٩ ٣٢٥)	(٤ ٢٧٥)		مخصصات إنتفى الغرض منها (مصرفات) إيرادات أخرى
٩ ٧٦٦ ٥٢٧	٩ ٢٨٤ ٧١١	٤ ٨٦٦ ٣٧٨	٢ ٧٥٠ ٧٣٣	(٣٢)	الشهرة السالبة
(٢٢ ٥١١ ٩٠٦)	(٢٩ ٥٠٥ ٢٢١)	(٧ ٧٣٢ ٢٣٤)	(١٦ ٥٠٧ ٣٦٠)	(١-٥١)	أرباح عقود ضمانات مالية
١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧	١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧	--	--		الإجمالي
١ ٧٥٩ ١٩٨	٧٩٩ ٩٤٧	--	--		
<u>٧٣ ٧٦٥ ٠٦٨</u>	<u>٨٥ ٢٥٣ ٤٥٧</u>	<u>(٧٥ ٣٤٨ ٣٠٨)</u>	<u>(٣٨ ٦٣٨ ٨٨٩)</u>		

* (إيضاح ٥١).

٤٠ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		٤٠ - تكلفة التمويل (بالصافي)	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١		
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠		
٣٥ ٦٥٠ ٧١٩	١٥ ٦٦٢ ٥٥١	٤٣ ٨٠٤ ٦٨٥	٢٢ ٥١٨ ٥٠٧		إيراد الفوائد
(٣١٢ ٦١٩ ٨١٣)	(١٣٨ ٧٦٥ ٠٤٩)	(٣٢٠ ٩٠٧ ٤١٢)	(١٨٠ ٦٦٨ ٣٥٧)		مصرفات الفوائد - (إيضاح ٢٥)
(٨٥ ٥٦١ ٢٩٠)	(٣٩ ٤٣٠ ٧٥٨)	(١١٢ ١٩٨ ٧٨٤)	(٣٣ ٤٢٨ ١٨٤)		فروق تقييم عملة
<u>(٣٦٢ ٥٣٠ ٣٨٤)</u>	<u>(١٦٢ ٥٣٣ ٢٥٦)</u>	<u>(٣٨٩ ٣٠١ ٥١١)</u>	<u>(١٩١ ٥٧٨ ٠٣٤)</u>		الصافي

* (إيضاح ٥١).

٤١ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
(٣٣ ٠٢٠ ٣٩٨)	(١٩ ٠٨٨ ٠٦٣)	(٥٠ ٦٠٣ ٠٦٠)	(٢٢ ٢٤٥ ٥٥٤)	الضريبة الحالية
(٢١ ٨٥٧ ٨٠٨)	(١٥ ٤١٤ ٥٩٢)	(١٢ ٢٦٧ ٠١٤)	١ ١٤٥ ٤٤٤	الضريبة المؤجلة
<u>(٥٤ ٨٧٨ ٢٠٦)</u>	<u>(٣٤ ٥٠٢ ٦٥٥)</u>	<u>(٦٢ ٨٧٠ ٠٧٤)</u>	<u>(٢١ ١٠٠ ١١٠)</u>	الصافي

* (إيضاح ٥١).

٤٢ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية (بعد التعديل) *		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
(٢٢٠ ٩٤١ ٩٩١)	(٨ ٩٠٦ ٤٤٩)	(٩٤٨ ٢٨٣ ١٨٧)	(٦٥٥ ٤٠٧ ٨٩٠)	صافي خسائر الفترة
(٩٥ ٤١٢ ٦٢٧)	١٦ ٧٤٧ ٦٠٩	(٥٢٩ ٧٤٢ ٨٦٥)	(٢٨٧ ٠٣٨ ٧٥٨)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن
(٠,٠٥)	(٠,٠٠)	(٠,٢٩)	(٠,١٦)	أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع
				الأسهم العادية
				نصيب السهم في الخسائر

* (إيضاح ٥١).

٤٣ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
١٧٠ ٧٠٦ ١٥٠	(١٣٠ ٨٦٩ ٩٥١)	٤١٠ ٤٠٢ ٥١١	٦ ٥١٨ ١٣٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٤ ٢٠٣)	٣ ٤٦٠	--	--	صافي التغير في القيمة العادلة -
<u>١٧٠ ٦٢١ ٩٤٧</u>	<u>(١٣٠ ٨٦٦ ٤٩١)</u>	<u>٤١٠ ٤٠٢ ٥١١</u>	<u>٦ ٥١٨ ١٣٣</u>	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها
١٧ ٢٣٥ ٨٤٤	(١٧٦ ١٨٦ ٠٨٨)	٢٥٦ ٩٨٢ ٦٨٣	٢٦ ٩٨٧ ٢١٩	ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
١٥٣ ٣٨٦ ١٠٣	٤٥ ٣١٩ ٥٩٧	١٥٣ ٤١٩ ٨٢٨	(٢٠ ٤٦٩ ٠٨٦)	يتم توزيعها كالتالي:
<u>١٧٠ ٦٢١ ٩٤٧</u>	<u>(١٣٠ ٨٦٦ ٤٩١)</u>	<u>٤١٠ ٤٠٢ ٥١١</u>	<u>٦ ٥١٨ ١٣٣</u>	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
				نصيب حقوق الأقلية

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات باللغتين المصري وإل إندا نكر خلاف ذلك)

٤٤ - قطاعات التشغيل

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

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع المعاملات المعنية	قطاع الأسهم	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٣٠٣.٨٢.٦٢٥	---	٣٦٣ ٤٩٧ ٨٤٧	٥ ٤٧١ ٣٠٠	---	٨٢١٠٠١٢١	١ ٢٥٦ ٦٩٨ ٧٥٤	٥٢ ٧٤٢ ٠٠٤	١ ٢٦٦ ٦٥٤ ٧٧٤	٤٠٣ ٦٦٥ ٨٢٥
(٣٠٠٧٠٩٩.٩٥)	---	(٣٣٢ ٤١٢ ٦٠٩)	(٣ ١٦٦ ٧٣٠)	---	(٥٩ ٥٨١ ٢٣٨)	(١ ٠٤٤ ٢٢٨ ٦٦٢)	(٥٥ ٣٤٠ ٧٧٨)	(١ ١٩١ ٦٧٠ ٣٧٦)	(٣٢١ ١٩٨ ٦٠٧)
٥٢٣ ٢٢١ ٥٣٠	---	٣١.٨٥ ٢٣٨	٢٣٠٤٥٧٠	---	٢٢ ٥١٨ ٧٨٣	٢١٢ ٤٧٠ ٩٩٢	(٢٠ ٩٨٨ ٧٧٤)	١٧٤ ٩٨٤ ٣٩٨	٨٢ ٤٦٧ ٢٢٣
(٥٢٩ ٧٤٢ ٨٢٥)	١.٤٨١٩ ١٥٢	(١٩ ٥٦١ ٤١٣)	(١٣ ٥٣٠ ٨٥٧)	(٤٢ ٢٨٨ ٦٤١)	(١٩ ٩٢٢ ٥٨٩)	(٣٢٢ ٢٢٧ ١٦٥)	(٢١٥ ٧٦٢ ٧٩٥)	٩ ٢٥٣ ٦٠٠	(١٠ ١٨٢ ١٥٧)
١٠ ٩٥٧ ٦٦١ ٨٦٢	(٥ ٦٢٨ ٣٧٨ ٣١٢)	٢٦٥ ٠٠٠ ٧٨٧	٦ ٢٤٦ ٢٦٨ ٤٢٧	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	١٠٩ ٤٦٥ ٢٣١	٢ ٩٤٨ ٢٦٧ ٧٤٦	١ ٩٧١ ٢٢٤ ٥٩٧	٤ ٠٩٤ ٣٦٠ ٤١٤	٣٧٤ ٤٧٠ ٠٠٢
٣١ ٠٠٥ ٧٢٥ ٩٢٤	(٢٥ ٨٦٢ ٠٧٧ ٩٤٦)	٩٣٤ ١٤٥ ٩٧١	٢٤ ٤٣٦ ٠٩٩ ٤٩٣	---	١٧٩ ٥٤٧ ٩٩٥	١ ٦٢٨ ٦٥٧ ٦٩٥	٤ ٠٦١ ٩٧٢ ٩٧٤	٢٤ ٣٢٣ ٤١٢ ٨٦١	١ ٣٠٨ ٩٧٧ ٦٦١
٤١ ٩٦٣ ٢٥٧ ٧٨٦	(٣٦ ٤٩٠ ٤٥٦ ٢٥٨)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠ ٦٧٧ ٢٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٦٣ ٢٢٦	٤ ٥٧٧ ٠٢٥ ٤٤١	٦ ٠٣٢ ٢٠٧ ٥٧١	٢٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
١٢ ٥٢٠ ٦٤٩ ٩٨١	(٥ ٢٤٨ ٥٦٥ ١٨٣)	٥٥٢ ٩٨٧ ٢٨٢	٧ ٠٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٢٤٧	١٦٦ ٠٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨ ٠٥٦ ٢٧٩	٢ ٠٢١ ١٩٤ ٨٢٤	١ ٤٤٤ ٠٥٤ ٦٣٦
١٨ ٣٧٢ ٤٩١ ٦٦٤	(١ ٩٨٢ ٢٠٣ ٦٠٦)	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣٠٥ ٢٨١ ١١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤ ٦٦	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٢٢	١٥٧ ٢٦٩ ٠٢٢
١١ ٠٧٠ ٢١٦ ١٤١	(٢٤ ٢٥٩ ٦٨٧ ٥٢٩)	٢٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٢٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٢٦٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠ ٨٢١ ٠٤٣ ٩٢٩	٨٢ ٠٢٤ ٠٠٥
٤١ ٩٦٣ ٢٥٧ ٧٨٦	(٣٦ ٤٩٠ ٤٥٦ ٢٥٨)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠ ٦٧٧ ٢٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٦٣ ٢٢٦	٤ ٥٧٧ ٠٢٥ ٤٤١	٦ ٠٣٢ ٢٠٧ ٥٧١	٢٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
١٨ ٣٧٢ ٤٩١ ٦٦٤	(١ ٩٨٢ ٢٠٣ ٦٠٦)	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣٠٥ ٢٨١ ١١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤ ٦٦	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٢٢	١٥٧ ٢٦٩ ٠٢٢
١١ ٠٧٠ ٢١٦ ١٤١	(٢٤ ٢٥٩ ٦٨٧ ٥٢٩)	٢٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٢٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٢٦٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠ ٨٢١ ٠٤٣ ٩٢٩	٨٢ ٠٢٤ ٠٠٥
٤١ ٩٦٣ ٢٥٧ ٧٨٦	(٣٦ ٤٩٠ ٤٥٦ ٢٥٨)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠ ٦٧٧ ٢٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٦٣ ٢٢٦	٤ ٥٧٧ ٠٢٥ ٤٤١	٦ ٠٣٢ ٢٠٧ ٥٧١	٢٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣

عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 محمل الربح (الخسارة)
 صافي خسائر الفترة
 نصيب أصحاب حقوق
 ملكية الشركة الأم

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير
 المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات
 وحقوق الملكية

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالنتيجة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنية	قطاع الإسمنت	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأئحية
٢ ٦٩٨.٠٣٠ ٦٣٠	---	---	٥ ٩٢٨ ٤٥٨	---	٧٧ ٧٤٦ ٤٢٢	٩٥٢ ٩٦٢ ٢٦٥	٢٦١ ٨٢١ ٧٤٢	١ ٢٠٧.٠٩٤ ٥١٨	٤١٦ ٤٧٥ ٨٢٢
(٢ ٢٢٠.١٥٥ ٤٧٨)	---	---	(٢ ٥٥٨ ٥٦٠)	---	(٦٧ ٢٥١.٨٤٤)	(٧٦٧ ٥٠٥ ٥٢٢)	(٤٨ ١٢٠. ٦١٩)	(١.٤٠٦. ٦٦. ٥٧٦)	(٢٠٢ ٨١٤ ٥١٦)
٤٦٨.٠١٤ ٨٥٢	---	---	٢ ٢٦٩ ٨٩٨	---	١٠. ٢٩٠. ٢٢٩	١٨٦ ٤٥٧ ٨٤٢	(١١ ٢٩٨ ٤٧٦)	١٦٦ ٤٢٢ ٩٤٢	١١٢ ٦٦١ ٢٠٧
(٩٥ ٤١٢ ٦٢٧)	٧٨. ٩٩. ٧٨١	(٩٦ ٢٧١ ٦٥١)	٤٨ ٨٧٩ ٧٨٥	(٢٢ ٧١٢ ٢٤٠)	(٢٨ ٧٥٩ ١٠٢)	(٧٧ ٧١٠. ٨١١)	(١٤٢ ٢١. ٢٧٠)	١٠ ٥١٩ ٢٧٨	(٥٦ ٩٥٨ ٦٢٦)
١٠. ٤٤٢ ٢٠٠ ١٤٥	(٥ ٥٢٢ ٨٦٤. ٥٥٥)	٢٦٦ ٨٨٢ ٩٤٩	٦ ٢٥٤ ٨٤٢ ٨٥٢	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٨٩ ٥٦٦ ٩٩٧	٢ ٢٠١. ٠٠٩ ٢٤٤	٥٨٨ ٢١٤ ٦٤١	٤ ١٢٢ ٢٢٨ ٢٢١	٤٨٦ ٦٦٦ ٨٠١
٢٧ ٤١٢ ٧٢٦ ٨٦٥	(٢٢ ٩. ٩ ٨١٧ ٢٥٦)	٨٧. ٥١٦ ٧. ٨	٢٢ ٢٥٩ ٩٦٢ ٤١٨	---	١٧٠. ٩٢٢ ٩٩٨	١ ٥٨١ ٤٧٠. ٥٥٢	٤ ٧٢٥ ٦٢٨ ٨١٢	١٩ ٢٢٨ ٢٢٦ ٧٦٦	١ ٢٧٥ ٨٠٥ ٨٦٧
٢٧ ٤٥٦ ٩٢٧. ١٠	(٢٩ ٤٢٢ ٦٨١ ٢١١)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦. ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥. ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨
١١ ٥٢٨. ٨٥٥ ٢٦٥	(٥ ١٨٤. ٧٤٤ ٦١٧)	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٦٩ ٤٢٢ ١٢٩	٥٤٦ ١٦٤ ٤١٢	١٢٢ ٢٤٢ ٥٧٦	٢ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٢٦ ٢٤١ ٤١٩	٢ ٩٢٨ ٩٧٧ ٢٦٨	١ ٤٥٥ ٢٩١ ٢٩٧
١٤ ٨١٨ ٢٧٧ ٥٤٨	(١ ٢٢٢ ٤٩٦ ٥٥٤)	١١٥ ٦٢٦ ٢٢٤	١ ٢٧١ ٨٧. ١. ٢	---	٢٥٧ ٢٧٧ ١. ٨	١ ٩٩٥ ٦٢١ ١٩١	١ ٢٤٧ ٢٩٨ ١٥.	١٠. ٨٨٤. ٧٢ ٢٠٥	١٢٩ ٩٩٨. ٠١١
١١ ١١٠. ٥٦٤. ٩٧	(٢٢. ٢٥٠ ١١٠. ٥٤٠)	٢٩٢ ٢٥٢ ٤٧٤	٢١ ٢٧٢ ٥. ٢٩	١٥ ٢٨٧ ١٨١	(١٥٩ ١٢. ٦٨٩)	٥٩٦ ٨٥٩ ١٢٤	٢ ٢٥٠. ٢٠٢ ٨٨٤	٩ ٦٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١٢٧. ٨٢ ٢٦.
٢٧ ٤٥٦ ٩٢٧. ١٠	(٢٩ ٤٢٢ ٦٨١ ٢١١)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦. ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥. ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨
١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦. ٤٨٩ ٩٩٥	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦. ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٩٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥. ٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (الخسارة)
 صافي (خسارة) أرباح
 للفترة تصيب أصحاب
 حقوق ملكية الشركة
 الأم
 الوعيد في
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

قطاع الأغذية

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

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd Group. - (إيضاح ٢١)
- مجموعة شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
- Qalaa Energy Ltd.

قطاع النقل والدعم اللوجستي

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

قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

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

قطاع الخدمات المالية

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

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

٤٥ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٥ 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، ٢٠١٥ حتى تاريخه.

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٤٦ - شركات المجموعة

إسم الشركة

بلد المنشأ

نسبة الملكية

غير مباشرة

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 بریت 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 أنلند 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 العقاري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٧,٨٥	--	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Willow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة وفرة الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	السودان	شركة سابينا للحلول المتكاملة المحدودة
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق لمنتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٧٠,٠٣	١,٨٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٥٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترول

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للاتات 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 العروبة 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
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان

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

نسبة الملكية		بند المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
--	٥٤,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥,٠٠	--	شركة محدودة المسئولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا
٩٩,٠٠	--	شركة محدودة المسئولية	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 للأسغال العمومية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريشبيوس مينايز للتعددين
٦٩,٤٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ايست
٥٢,٨٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعددين
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة صحاري جولد
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة أثيوبيا	شركة اسكوم بريشبيوس مينايز أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشبيوس مينايز السودان
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة جولدن أي ريسورسز
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

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

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

٤٧- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلي: -

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠			
٤٨٨ ١٣٥ ٧١٦	٥٦٠ ٢٨٧ ٢٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark
---	---	دولار أمريكي	---	شركة SARL MHDA
٢٨ ٨٤٢ ٩٠٢	٣٢ ٧٠٩ ٩٢٠	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya
٢٩ ٤٠٧ ٢٨١	٣٣ ٣٤٩ ٩٦٥	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB
١ ٠٣٧ ٣٠٣	١ ١٣٩ ٣٢٩	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC
٦ ٥٣١ ٣٩٣	٧ ١٧٣ ٨٠١	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Cetim
<u>٥٥٥ ٢٤٧ ٢٤١</u>	<u>٦٣٥ ٩٥٢ ٨٦١</u>			

٤٧-٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	ورشة (١)
٣ ٢٨٥ ٠٠٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	مصروف إستشارات قانونية
<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	الإجمالي

٤٨- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ موضحة كالاتي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٤ ٩٨٠ ٢١٧	٨ ٧٣٨ ٧٤٦	٤٨-١ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٨٤٢ ٠٠٠	٥٥١ ٢٥٠	٤٨-٢ أسيك لحماية البيئة "أسنيرو" خطابات ضمان

٤٨-٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	يورو	جنيه مصري
٣٤ ٧٩٩ ٤٧٣	٣٦ ٠٣٧	٣٥ ٢٩٥ ٦٨٨
		يورو
		٣٦ ٠٣٧
		خطابات ضمان

٤٨-٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)

٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/٦/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٣٦ ٦٥٧ ٧٣٤	٧ ٣٩٥ ٦٤٧	٥ ٧١٢ ٧٠٤	٤٥ ٥٠٣ ٤٢٥	٧ ٤٧٩ ٦٤٧	٦ ٧٣٩ ٣٨٠

٥٤-٤٨ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٤٠٨ ٤٨٦	--	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
٢٠ ٧٥٦	--	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية
٤٢٩ ٢٤٢	--	

٦٤-٤٨ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)
٢٩٥ ٠٧٦ ١٢٠	٢٧١ ٢٩١ ٩١٦	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٣١ ٠٦٢ ٥١٤	٣٠٧ ٢٧٨ ٣١٠	

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

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

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

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

٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٥٠- إلتزامات وارتباطات

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

٥١ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)	إعادة التبيويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة المركز المالي
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٢٦٦ ١٧٣ ٧١٠	٤ ٨٦٦ ٧٧٠ ٧٤٥	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	(١٩ ٥٧٥ ٠٠٠)	١٧ ١٦٢ ٤٤٣ ٨٤٧	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	(٢ ٧١١ ٥١٨)	٦٥٢ ٥١٢ ٥٦٩	الشهرة (بالصافي) إيضاح (١-٥١)
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	(٦ ١٢٠ ١٤٧)	٨٩٩ ٩٩٤ ٢٢٤	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	٥٠ ٠٠٥ ٤١٠	٣٤٥ ٢٣٥ ٠٠٩	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	١٢ ٣١٩ ٩٨٠	١ ٠١٦ ٧٥١ ٨٥٢	المخزون (بالصافي)
٥٨٩ ٣٦٦ ٤٨٤	(١٧ ٠٣١ ٩٥٦)	٦٠٦ ٣٩٨ ٤٤٠	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	(٦٣ ٥١٥ ٥٥٤)	١ ٣٥٧ ٦٩٨ ٠٦٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ٥٣٤ ٤١٨ ٧٤٩	٦٠ ٨٧٩ ٤٨٦	٢ ٤٧٣ ٥٣٩ ٢٦٣	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	٢٨٠ ٤٢٤ ٤١١		إجمالي التغير في الأصول
١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	٣ ٨٨٣ ٢٩٤	١٣ ٦٧١ ٧٨٢ ٣٧٢	قروض طويلة الأجل
٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤	٥٩ ٩٥٧ ٩٩٠	٦٢١ ٨٠٠ ٥٥٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧١٤ ٨٢٢ ٢٨٠	٦٨ ٠٠٢ ٩٥٣	٦٤٦ ٨١٩ ٣٢٧	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٠٨ ٥٣٤ ٢٥٠	(٢٢ ٠٧٢ ٠٨٩)	٧٣٠ ٦٠٦ ٣٣٩	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥	١٣ ٤٢١ ٦١١	١ ٤٦٩ ٤٠٣ ١٩٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠١٠ ٣٦٩ ٢٩٥	(٣ ٠٦٧ ٢٧٣)	١ ٠١٣ ٤٣٦ ٥٦٨	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
	١٢٠ ١٢٦ ٤٨٦		إجمالي التغير في الإلتزامات
(٦ ٥٨٧ ٧٠٣ ٤٢١)	٦٢ ٨٠١ ٠٧١	(٦ ٦٥٠ ٥٠٤ ٤٩٢)	خسائر مرحلة
٨ ٢٤٩ ٨٢٢ ٥٦٦	٩٧ ٤٩٦ ٨٥٤	٨ ١٥٢ ٣٢٥ ٧١٢	حقوق الأقلية
	١٦٠ ٢٩٧ ٩٢٥		إجمالي التغير في حقوق الملكية
	٢٨٠ ٤٢٤ ٤١١		إجمالي التغير في الإلتزامات وحقوق الملكية
			البيان
			قائمة الدخل
			العمليات المستمرة
٢ ٦٩٨ ٠٣٠ ٣٣٠	(١ ٣٣٦ ٢٥٣ ٠٤٠)	٤ ٠٣٤ ٢٨٣ ٣٧٠	إيرادات النشاط
(٢ ٢٣٠ ٠١٥ ٤٧٨)	٩٨٦ ١٠٢ ١٤١	(٣ ٢١٦ ١١٧ ٦١٩)	تكلفة النشاط
(٣٦٣ ٢٢٤ ٠٩٠)	٢٠٧ ٥٣٠ ١٩٣	(٥٧٠ ٧٥٤ ٢٨٢)	مصروفات إدارية
٧٣ ٧٦٥ ٠٦٨	١٠٩ ٧٩١ ٣٧٠	(٣٦ ٠٢٦ ٣٠٢)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٤٣ ٨٥٥ ١٩٩	(٥٠ ٧٦٩ ١٧٥)	٩٤ ٦٢٤ ٣٧٤	حصة الشركة في خسائر/ أرباح شركات شقيقة
(٣٦٢ ٥٣٠ ٣٨٤)	١١١ ١٩٦ ٩٣٨	(٤٧٣ ٧٢٧ ٣٢٢)	تكلفة التمويل - (بالصافي)
(٥٤ ٨٧٨ ٢٠٦)	٤٥ ٤٢٥ ٦٨٤	(١٠٠ ٣٠٣ ٨٩٠)	ضريبة الدخل
	٧٣ ٠٢٤ ١١١		إجمالي التغير في العمليات المستمرة
(٣٢ ٣٥٠ ٠١٤)	٧ ٣٦٩ ٨٨٩	(٣٩ ٧١٩ ٩٠٣)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة *
	٨٠ ٣٩٤ ٠٠٠		إجمالي التغير في قائمة الدخل
			* إيضاح (٢٢،٢١)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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) (إيضاح رقم ٣٩)

٥٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥٢ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة .
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في 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.

٢-٥٢ الشركات التابعة

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

٣-٥٢ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٥٢ فقد السيطرة

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

٥-٥٢ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.
المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.
يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً للتكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.
ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٥٢ الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٧-٥٢ العملات الأجنبية

١-٧-٥٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٧-٥٢ النشاط الاجنبي

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

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

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

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

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

٨-٥٢ العمليات غير المستمرة

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

٩-٥٢ الإيرادات

١-٩-٥٢ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-٩-٥٢ إيرادات توزيعات

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

٣-٩-٥٢ إيرادات ومصروفات العائد

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

٤-٩-٥٢ إيرادات الأتعاب والعمولات

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

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

٥-٩-٥٢ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٦-٩-٥٢ أتعاب الاستشارات

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

٧-٩-٥٢ إيرادات الخدمات

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

٨-٩-٥٢ إيرادات التأجير التمويلي

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

٩-٩-٥٢ إيرادات إيجار الاستثمار العقاري

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

١٠-٩-٥٢ المبيعات

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

١١-٩-٥٢ عقود المقاولات

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

١٢-٩-٥٢ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١٣-٩-٥٢ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

١٤-٩-٥٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التّموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٥-٩-٥٢ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التّموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

١٦-٩-٥٢ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيرادات 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 بالقوائد 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 بقوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.

- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

١٠-٥٢ ضريبة الدخل

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

١٠-١-٥٢ ضريبة الدخل الجارية

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

١٠-٢-٥٢ الضريبة المؤجلة

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

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

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

١١-٥٢ الأصول الثابتة والإهلاك

١١-١-٥٢ الاعتراف والقياس

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

٥٢-١١-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٥٢-١١-٣ الإهلاك

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

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

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

٥٢-١١-٤ الأصول الحيوية

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

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

٥٢-١١-٥ إعادة التقييم الاستثمار العقاري

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

١٢-٥٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٥٢ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٥٢ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

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

- الأبحاث والتطوير

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

- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

١٥-٥٢ أصول 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 كفاائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض.

١٦-٥٢ الاستثمارات العقارية

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

١٧-٥٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

١٨-٥٢ الأدوات المالية

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

١٨-٥٢-١ 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 بالنتائج 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.

١٨-٥٢-٢ 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 توييب الاريح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الاريح او الخسائر.

٣-١٨-٥٢ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

٤-١٨-٥٢ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

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

٥-١٨-٥٢ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداه 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 الاريح او الخسائر. القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة توييبها ضمن الاريح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المنتبئ بها المغطية على الاريح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الاريح او الخسائر. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى اجل أو تم بيع أو فسخ اداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الاريح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

١٩-٥٢ رأس المال

١-١٩-٥٢ الأسهم العادية

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

٢-١٩-٥٢ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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

٢٠-٥٢ الإحتياطي القانوني

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

٢١-٥٢ الاضمحلال

١-٢١-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

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

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن 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 أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة. إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في 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 مبنوية 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.

لاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٥٢-٢١-٢ الأصول غير المالية

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

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

القيمة الإسترادية 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 الإسترادية.

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

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

٥٢-٢٢ المخصصات

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

٥٢-٢٣ أذون خزائنة

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

٥٢-٢٤ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

٢٥-٥٢ المخزون

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

٢٦-٥٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٧-٥٢ عقود الضمانات المالية

- عقود الضمانات المالية هي تلك العقود التي تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهي تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقترض عندما يستحق السداد وفقاً لشروط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة.
- ويتم الاعتراف الأولي بالضمانات المالية في القوائم المالية بالقيمة العادلة في تاريخ منح الضمان والتي تساوى أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولي ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أي التزام مالي ناتج عن الضمانة المالية في تاريخ المركز المالي أيهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة في معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة.
- ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بأية زيادة في الالتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات أخرى.

٥٢-٢٨ النقدية وما في حكمها

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

٥٢-٢٩ ربحية السهم

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

٥٢-٣٠ حصة العاملين في الأرباح

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

٥٢-٣١ الإقتراض بالفائدة

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

٥٢-٣٢ توزيعات الأرباح

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

٥٢-٣٣ مزايا العاملين

مزايا الاشتراك المحدد

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

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

المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣٤-٥٢ المدفوعات المبنية على أسهم

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

٣٥-٥٢ تكاليف الإقراض

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

٣٦-٥٢ التأجير التمويلي

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

٣٧-٥٢ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٣٨-٥٢ المخزون

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

٥٢-٣٩ القطاعات التشغيلية

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

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

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

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

قائمة الدخل / وقائمة الدخل الشامل

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

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

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

<u>التأثير على القوائم المالية</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
تم تطبيق هذا المعيار المعدل على عمليات تجميع الاعمال التي فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦، وبالتالي لم يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦.	<ul style="list-style-type: none"> تم الغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : <ol style="list-style-type: none"> 1- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. 2- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول. 3- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. 	<u>معيار مصري (٢٩)</u> تجميع الأعمال
لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.	<ul style="list-style-type: none"> <u>تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالإقتناء) :</u> <p>تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.</p> يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. 	<u>معيار مصري (٤٢)</u> القوائم المالية المجمعة

٥٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والدائنون ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١-٥٣ خطر السوق

تتعرض المجموعة لخطر السوق المتمثل فى تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن التغير فى أسعار السوق ، وينتج خطر السوق عن المراكز المفتوحة لمعدل العائد والعملة ومنتجات حقوق الملكية ، حيث أن كل منها معرض للتحركات العامة والخاصة فى السوق والتغيرات فى مستوى الحساسية لمعدلات السوق أو للأسعار مثل معدلات العائد ومعدلات أسعار الصرف وأسعار أدوات حقوق الملكية. يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة وعائد وريح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يودى إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢-٥٣ خطر العملات الأجنبية

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

٣-٥٣ إدارة المخاطر المالية

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

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

وتتم إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر فى ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. وتقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وتغطية المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة بالمجموعة، ويوفر مجلس الإدارة مبادئ مكتوبة لإدارة المخاطر ككل ، بالإضافة إلى سياسات مكتوبة تغطى مناطق خطر محددة مثل خطر الإئتمان وخطر أسعار صرف العملات الأجنبية ، وخطر أسعار العائد ، وإستخدام أدوات المشتقات

وغير المشتقات المالية بالإضافة إلى ذلك ، فإن إدارة المخاطر تعد مسؤولة عن المراجعة الدورية لإدارة المخاطر وبيئة الرقابة بشكل مستقل.

٤-٥٣ خطر الائتمان

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

٥-٥٣ خطر السيولة

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

٦-٥٣ خطر سعر العائد

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

٧-٥٣ مخاطر تقلبات أسعار الأسهم

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

٨-٥٣ مخاطر العمليات

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

٩-٥٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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