

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

محاسبون قانونيون ومستشارون
KPMG حازم حسن

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

١

قائمة المركز المالي المستقلة

٢

قائمة الدخل المستقلة

٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٤

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٣١-٥

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

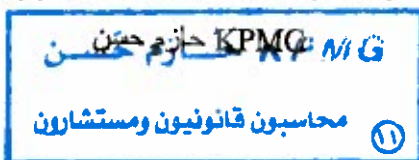
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المستقلة الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)



القاهرة في ٧ ديسمبر ٢٠١٥

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المسنّقة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤	٢٠٨ ٤٩٨ ٢٣٨	(٤)	الأصول المتداولة
١ ٤٣٧ ٦٤٧ ٦٢٢	١ ٦٠٩ ٣٧١ ١٠٢	(٥)	النقدية وما في حكمها
٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤	٤٦٣ ٨٤١ ٩٧٥	(١-١٥)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٥ ٧٠٥ ٩٨٨	١٤ ٣٠٣ ٥٩٩	(٦)	قروض لشركات تابعة
٢ ١١٨ ١٧٠ ٤٦٨	٢ ٢٩٦ ٠١٤ ٩١٤		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٦٣ ٤٢٨ ٤٧٢	٤٦٢ ٤٣٤ ٣٣٧	(٧)	الإلتزامات المتداولة
١ ٠٨٦ ٨٠٠ ٦٥١	١ ١٥٦ ٨٤٤ ٦٨١	(١٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٥٩ ٥١٩ ٠٣٧	٧٤ ٤١٩ ١٤٧		الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٦٣ ٦٤٤ ٥٧١	١٢٨ ٧٣٨ ١٩٩	(٨)	جاري مصلحة الضرائب
١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٦٤ ٤٨٣ ٤٠٧	٢ ٠١٣ ١٢٧ ٠٤٠		مخصص مطالبات متوقعة
٢٥٣ ٦٨٧ ٠٦١	٢٨٢ ٨٨٧ ٨٧٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	(١٠)	الأصول غير المتداولة
٥ ١٤٢ ٨٣٦ ٤٠٣	٥ ٣٠٤ ٢١٣ ٠٢٦	(١١)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٥٣٢ ١٦١ ١٨٣	٣ ٦٥٢ ١٩١ ٨٥٤	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢١ ٠٨٩ ٤٧٩	١٩ ٨٦٤ ٨٤٦	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٦٨١ ٩٥٩	٥ ٠٥٢ ٩٩٥	(١٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦	٢٥٤ ٣٣٦ ٥٩٨	(٣-١٥،٢-١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢٠ ٥٧٢	٣٤٢ ٩٩٨	(١٦)	قروض لشركات تابعة
٩ ٠١٠ ٣٩٩ ٩٥٦	٩ ٢٥٩ ٧٦٨ ٤٨١		أصول ضريبية موجلة
٩ ٢٦٤ ٠٨٧ ٠١٧	٩ ٥٤٢ ٦٥٦ ٣٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالي:
(١٣١ ٧٩٦ ٠١٢)	(١٣١ ٧٩٦ ٠١٢)		حقوق الملكية
(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٨٧ ٠٤٣ ١٨٨)	(١٢-٣،١٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٦٢٦ ٧٤٤ ٧٧٩	٨ ٦٨١ ١٦٠ ٨٠٠		إحتياطات
(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	(٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)		خصائر مرحلة
٧ ٥٨١ ١٦٠ ٨٠٠	٨ ٦١٤ ٦٤٢ ٠٢٠		صافي خصائر الفترة / العام
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	(١٨)	صافي حقوق الملكية
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨ ٦١٦ ١٠٦ ٣٣١		أرصدة دائنة للمساهمين
			إجمالي حقوق الملكية
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٢٦ ٥٥٠ ٠٢٤	(١٩)	الإلتزامات غير المتداولة
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٢٦ ٥٥٠ ٠٢٤		قروض طويلة الأجل
٩ ٢٦٤ ٠٨٧ ٠١٧	٩ ٥٤٢ ٦٥٦ ٣٥٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية المسنّقة للفترة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

مهتر فاروق

تقرير المصنّف المصدق - مرفق

شركة القعدة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		ايضاح
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٦٢ ٨٤٥ ٩٧٧	١٩ ٧٢٤ ٧٥٠	٦٦ ٢٢٦ ٤٤٢	٢٢ ٥٣٣ ٥٦٦	(١-٢٢) أتعاب إستشارات
٤ ٢٩٠ ٠٠٠	٤ ٢٩٠ ٠٠٠	-	-	(٢٠) إيراد توزيعات
(١٠٣ ٠٦٤ ٧٩٥)	(٤١ ٨١٩ ٦٨٧)	(١٣٩ ٣٤٢ ٥١٦)	(٥٢ ١٨٨ ٠٩٣)	(٢٣) مصروفات إدارية وعمومية
-	-	(٥ ٢٥٤ ٠٩٩)	-	(٢٥) خسائر بيع استثمارات
(١ ٣٧١ ٧٣٢)	(٤٥٦ ٩٨١)	(١ ٥٥٨ ٠٣٣)	(٥٢٣ ٨٦٨)	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
(٣٧ ٣٠٠ ٥٥٠)	(١٨ ٢٦١ ٩١٨)	(٧٩ ٩٢٨ ٢٠٦)	(٣٠ ١٧٨ ٤٣٥)	صافي خسائر النشاط
١٢ ٦٠٣ ٢٠٧	١١ ٠٠١ ٤٦٦	١٣ ٦٨٦ ٩٩٩	(١ ٩٩٩ ١٦٥)	(٢١) إيراد (تكلفة) التمويل - بالصفى
(٢٤ ٦٩٧ ٣٤٣)	(٧ ٢٦٠ ٤٥٢)	(٦٦ ٢٤١ ٢٠٧)	(٣٢ ١٧٧ ٦٠٠)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٢٤ ٥٨٥)	٧٦ ٧١٦	(٢٧٧ ٥٧٣)	(٩٦ ٤٠١)	(١٦) للضريبة المؤجلة
(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	(٧ ١٨٣ ٧٣٦)	(٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)	(٣٢ ٢٧٤ ٠٠١)	صافي خسائر الفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٢)	(٢٧) نصيب المسهم فى الخسائر

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة القضة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرصدة دائنة للمساهمين	صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة	خسائر مرحلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	إيضاح رقم	
				إحتياطي الدفع على أساس أسهم	إحتياطي قانوني			
				جنيه مصري	جنيه مصري			
٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٢ ٢٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	(١٠ ٤٩٠ ٤٠٤)	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	-	-	-		ترحيل أرباح عام ٢٠١٣
(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	-	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	(١٢-٣)	إحتياطي الدفع على أساس أسهم
١ ٣٦٣ ١١٠ ٤٩٧	١ ٣٦٣ ١١٠ ٤٩٧	-	-	-	-	-	(١٨)	أرصدة دائنة للمساهمين
١ ٣٤٢ ٤٤٠	(٣ ٦٤٠ ٥٣٢ ٥٦٠)	-	-	-	-	٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠	(١٧)	زيادة رأس المال المصدر
(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	-	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	-	-	-	-		صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧ ٦٤٧ ٧٧١ ٦٦٣	٤٥ ٧٣٨ ٨١٢	(٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩	(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	-	-	-		ترحيل خسائر عام ٢٠١٤
٤ ٦٢١ ٤٤٦	٤ ٦٢١ ٤٤٦	-	-	-	-	-	(١٨)	أرصدة دائنة للمساهمين
٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	١ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	زيادة رأس المال المصدر
(٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)	-	(٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)	-	-	-	-		صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٨ ٦٦٦ ١٠٦ ٣٣١	١ ٤٦٤ ٣١١	(٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)	(٢٨٧ ٠٤٣ ١٨٨)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٤ ٦٩٧ ٣٤٣)	(٦٦ ٢٤١ ٢٠٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٣٧١ ٧٣٢	١ ٥٥٨ ٠٣٣	صافي الخسائر قبل الضرائب
(١٥ ٨٧٢ ٨١٦)	(٤١ ٥٦٨ ٣٩١)	تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل :
٢ ٦٣٩ ٢٨٥	-	إهلاك أصول ثابتة
(٤٠ ٥٠٥ ٤٣٣)	(١٥ ٩٢١ ٣٧٥)	فروق تقييم عملة غير محققة
-	٥ ٢٥٤ ٠٩٩	مصرفوف فوائد
(١ ٨٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)	إيراد فوائد
(٧٨ ٨٦٤ ٥٧٥)	(١١٧ ٣١٨ ٨٤١)	خسائر بيع استثمارات
(١٨٩ ٣٠٠ ٦٨٥)	(٢٩٤ ٥٧٩ ٠٩٠)	المستخدم من المخصصات
(٢ ٧٨٤ ٩٠٣)	(٨ ٥٩٧ ٦١١)	خسائر التشغيل قبل التغيير في الأصول و الألتزامات المتداولة
٢٠١ ١٧٧ ٢٤٩	(١٢٨ ٩١٥ ٦٩١)	التغيير في الأصول و الألتزامات المتداولة
-	١٤ ٩٠٠ ١١٠	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١٠ ٤٣٧ ٦٦٨)	٦٥ ٠٩٣ ٦٢٨	أرصدة مدينة أخرى
(٨٠ ٢١٠ ٥٨٢)	(٤٦٩ ٤١٧ ٤٩٥)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
		جارى مصلحة الضرائب
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٦ ٧٣٣ ٥٠٦)	(٢١ ٠٠٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٤ ٣٧١ ٠٣٦)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
(٥٤ ٠٧٥)	(٣٣٣ ٤٠٠)	مدفوعات تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠	٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١٣ ٣٦٧ ٣٨٨	متحصلات من قروض لشركات تابعة
١٢٣ ٠٦٢ ٤١٩	٥٥ ٥٥٦ ٤٩٣	متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
١ ٣٤٢ ٤٤٠	٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٨ ٧٥٧ ٥٠٠)	(٣٢ ٤٢٢ ٤٩٩)	متحصلات من زيادة رأس المال المصدر
(٢ ١٣٩ ١٣٥)	(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	مدفوعات قروض بنكية
(٥٩ ٥٥٤ ١٩٥)	٢٠٣ ٩٤٧ ٣٣٢	مدفوعات لأرصدة دائنة مساهمين
(١٦ ٧٠٢ ٣٥٨)	(٢٠٩ ٩١٣ ٦٧٠)	صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٨٢ ٥٤٢ ٥٦١	٤١٨ ٤١١ ٩٠٨ (٤)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٥ ٨٤٠ ٢٠٣	٢٠٨ ٤٩٨ ٢٣٨ (٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
		المعاملات غير النقدية إيضاح رقم (٤)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

- 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 ، ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
- تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الاقتصادية 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 ومرآطها 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 و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.
- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).
- إستثمارات مالية متاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصرى.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (٩) المخصصات.
- إيضاح رقم (١١) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة.
- إيضاح رقم (١٦) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة رقم (١٨٨) من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٦-٢ معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بتاريخ ٩ يوليه ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها ٣٩ معيار وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ على أن يتم العمل بتلك المعايير إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ وتقوم الشركة حالياً بتقييم ما إذا كانت هذه التغييرات سوف تؤثر على القوائم المالية المستقلة في فترة التطبيق الأولى.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٦-٣) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

العمر الإنتاجي المقدر	نوع الأصل
٢٠ سنة	مباني وإنشاءات
٣-٢ سنوات	أجهزة حاسب آلي
٤ سنوات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات
٤ سنوات	سيارات

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

٥-٣ الإستثمارات

١-٥-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشراؤها بناءً على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في قائمة الدخل. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار إيضاح رقم (٣-٦) يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي ، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد أساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ المركز المالي ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ الأصول المالية

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

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية. والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإصدار، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٨-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف 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 الفعال.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني حال قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

١١-٣-١ إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

١١-٣-٢ توزيعات الأرباح

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

١٢-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

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

١٣-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها مخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الإعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبيدها.

وفي تاريخ المركز المالي يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي :

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

أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامها ، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

١٤-٣ الإفراض للغير

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

١٥-٣ الإيرادات

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

١-١٥-٣ 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.

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٥-٣ أتعاب الإدارة

يتم حساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية محددة طبقاً لشروط التعاقد مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤-١٥-٣ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الإستحقاق.

٥-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٢-١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

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

١٧-٣ 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 السنة.

١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة 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.

٤ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٨٢٠	١ ٠٦٣ ٢٧٥	
٢٥٨ ٧١٠ ١٩٤	٢٠٧ ٤٣٤ ٩٦٣	نقدية بالخرزينة
٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤	٢٠٨ ٤٩٨ ٢٣٨	حسابات جارية لدى البنوك
١٥٩ ٦٥٦ ٨٩٤	--	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في المركز المالي
٤١٨ ٤١١ ٩٠٨	٢٠٨ ٤٩٨ ٢٣٨	أثر التغيرات في أسعار الصرف
		النقدية وما في حكمها المعدلة

المعاملات غير النقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :
- مبلغ ٢ ٨٥٧ ٥٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير من مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (يتمثل في المبلغ المحول من جارى Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd. إلى الإستثمار في شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).
 - مبلغ ١٥٥ ٢١٧ ٩٧١ جنيه مصري من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والتغير في أرصدة دائنة للمساهمين (يتمثل في إستثمارات مشتراه عن طريق الشركة لإحدى الشركات التابعة لشركة Citadel Capital for International Investments Ltd.).
 - مبلغ ٩٥٥ ٢٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة ومدفوعات تحت حساب الإستثمارات (يتمثل في قيمة إستثمارات مالية مشتراه من أطراف ذات علاقة).
 - مبلغ ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والتغير في إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (يتمثل في المحول من مدفوعات تحت حساب إستثمار إلى استثمار مالية في شركات تابعة وشقيقة).
 - مبلغ ١١٩ ٩٩٨ ١١٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في المستحق على الأطراف ذات العلاقة وإستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (يتمثل في المحول من المستحق على الأطراف ذات العلاقة إلى إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة - شركة أسيك للتعيين "أسكوم").
 - مبلغ ٨٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في رأس المال وأرصدة دائنة للمساهمين (قيمة زيادة رأس المال المصدر من الأرصدة الدائنة للمساهمين).
 - مبلغ ١٢٦ ٩٦٦ ٣٥٦ جنيه مصري من كلاً من التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة مساهمين (إفقال الرصيد الدائن للمساهم شركة Citadel Capital Partners Ltd. في الحساب الجارى).

٥ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	طبيعة المعاملة	أتعاب إستثمارات
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل	جنيه مصري
١٨ ٨٠٧ ٧٣٩	٢٥ ٧٦٠ ٣٣٢	--	٢٥ ٧٦٠ ٣٣٢
٥٤ ٠٠٥ ٦١٩	٧٤ ٠١٨ ١٠٥	--	٧٤ ٠١٨ ١٠٥
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٨٧٣ ٤٠٨	--	٢٩ ٨٧٣ ٤٠٨
٤ ٨٥٢ ٠٨٣	٦ ٧٣٥ ٧١٦	--	٦ ٧٣٥ ٧١٦
٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	٤٣ ٠٩٥ ٥٤٥	--	٤٣ ٠٩٥ ٥٤٥
١٦ ٢٣٧ ٦٤٩	٢٤ ٦٢٣ ٣٩٢	--	٢٤ ٦٢٣ ٣٩٢
٦ ٨٨٩ ٤٥٥	١٣ ٢٠٣ ١٨٧	--	١٣ ٢٠٣ ١٨٧
٧ ٨٦٥ ٠٠٠	٨ ٦١٣ ٠٠٠	--	٨ ٦١٣ ٠٠٠
٩٧ ٧٩٣ ٩٤٥	٢ ٩٢٨ ٢٤١	(٣١ ٢٨٧ ٧٨٦)	٣٤ ٢١٦ ٠٢٧
٤٦ ٩٣٧ ٧٢٠	٥١ ٤٠١ ٧٢٦	--	٥١ ٤٠١ ٧٢٦
			Mena Home Furnishings Mall
			Falcon Agriculture Investments Ltd.
			Golden Crescent Investments Ltd.
			Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
			* Logria Holding Ltd.
			Mena Glass Ltd.
			Silverstone Capital Investment Ltd.
			شركة سابينا للحلول المتكاملة
			شركة أسيك للأسمت
			* Citadel Capital Financing Corp.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	طبيعة المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل جنيه مصري	أتعاب إستشارات جنيه مصري
١٠ ٧٢٥ ٠٠٦	٥ ٠٠١ ١٩٨	--	٥ ٠٠١ ١٩٨
١٥ ٧٠٦ ٢٨٧	٢٣ ٦٥٠ ١٨٩	--	٢٣ ٦٥٠ ١٨٩
٩٥٢ ٧٥٨ ٨٦١	١ ٢١٥ ٢٩٩ ٧٩٧	١ ٢١٥ ٢٩٩ ٧٩٧	--
٣١ ٧٦٤ ٢٠٠	٣ ٧١٩ ٤١٧	٣ ٧١٩ ٤١٧	--
٧١ ١٦٦ ٧٨٢	٧٢ ٥٩٧ ٧٣٨	٧٢ ٥٩٧ ٧٣٨	--
٥١ ١٥٥ ٠٣٥	١٤ ١٢٣ ١٨٣	١٤ ١٢٣ ١٨٣	--
٤ ٥٦٢ ١٢٣	٦ ٧٧٢ ٢٢٠	--	٦ ٧٧٢ ٢٢٠
٨ ٥٦٢ ٢٩٨	٧ ٠٦٧ ٨١٩	--	٧ ٠٦٧ ٨١٩
١٢ ٠١٠ ٢٥٦	١٣ ٥٦٥ ٧٢٦	--	١٣ ٥٦٥ ٧٢٦
٥ ٧٦٢ ٢٩٢	٣ ٢٧٥ ٢٧٠	--	٣ ٢٧٥ ٢٧٠
١ ٨٢٣ ٢٥٠	٢ ٤٠٩ ٧٧٦	--	٢ ٤٠٩ ٧٧٦
٣ ٢٦١ ٩٨٠	٤ ٧٤٣ ٤٩٢	--	٤ ٧٤٣ ٤٩٢
١ ٨٢٤ ٦٣٠	٣ ٥٠٢ ٢٥٢	--	٣ ٥٠٢ ٢٥٢
١٢ ٦٢٣ ٠٧٠	١٣ ٨٢٤ ٥٤٠	--	١٣ ٨٢٤ ٥٤٠
--	١١ ٧٣٤ ٢٢٧	١١ ٧٣٤ ٢٢٧	--
١٣٦ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠	--
١ ٥٠٣ ٨٧٥ ٦٢٠	١ ٦٨١ ٨٩٧ ٧٠٧		
(٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨)	(٧٢ ٥٢٦ ٦٠٥)		
١ ٤٣٧ ٦٤٧ ٦٢٢	١ ٦٠٩ ٣٧١ ١٠٢		

Valencia Trading Holding Ltd.
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
الشركة المتحدة للمسابك
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
Ledmore Holdings Ltd.
Africa Railways Limited
Mena Joint Investment Fund GP
Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
Africa JIF HOLD CO I
Africa JIF HOLD CO III
Mena JIF HOLD CO I
Crandall Holdings Ltd.
شركة أسكوم الإمارات للتعددين
الشركة الدولية لإستشارات التعددين
الإجمالي
مجمع الإضمحلال في القيمة *
الصافي

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
جنيه مصري ٤٣ ٠٩٥ ٥٤٥	٣ ٧٤٢ ٦٥٣	جنيه مصري ٢٩ ٣٥٢ ٨٩٢
٢٩ ٤٣١ ٠٦٠	٢ ٥٥٥ ٩٥٤	٢٦ ٨٧٥ ١٠٦
٧٢ ٥٢٦ ٦٠٥	٦ ٢٩٨ ٦٠٧	٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨

Logria Holding Ltd.
Citadel Capital Financing Corp.
الرصيد

-٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري ١٧٥ ٥٠٠	جنيه مصري ١٨١ ٥٠٠
--	٢ ٢٠٨ ٧٩٢
٣ ١٩٧ ٩٧٠	٩ ٩١٩ ٥١٠
٧١٥ ٠٠٠	٧٨٣ ٠٠٠
٨٦٨ ٠٥٨	٨٦٨ ٠٥٧
١٤٤ ٠٠٠	--
٦٠٥ ٤٦٠	٣٤٢ ٧٤٠
٥ ٧٠٥ ٩٨٨	١٤ ٣٠٣ ٥٩٩

تأمينات لدى الغير
مدينو بيع استثمارات
سلف وعهد
غطاء خطاب ضمان
ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
أرصدة مدينة متنوعة
الرصيد

٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٢ ٨٥٣ ٢٠٥	٣٧١ ٤٥٣ ٤٣٤
--	٧ ٥٠٠ ٠٠٠
٦ ٤٠١ ١٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠
٤ ١٧٤ ١٦٧	٧٦ ٩٨٠ ٩٠٣
<u>٤٦٣ ٤٢٨ ٤٧٢</u>	<u>٤٦٢ ٤٣٤ ٣٣٧</u>

Citadel Capital for International Investments Ltd.

الشركة المصرية للتكبير

شركة أسيك للتصنيع و المشروعات الصناعية (أرسكو)

Citadel Capital Partners Ltd. **/*

الرصيد

* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٤,٣٦٪.

** إيضاح (١٨)

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٠٥٥ ٧٦٧	٤٢ ٥١٧ ٨٣٧
٣٢ ٦٨٣ ٣٩٣	٥٣ ٢٥٢ ٣٨٧
٩ ٦٠٦ ٨١٣	١٩ ٥٠٨ ١٥٧
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩
٣٦٢ ٤٣٦	٥٢٣ ٦٥٦
٤٢ ٢٤٣	١٠ ٠٤٢ ٢٤٣
<u>٦٣ ٦٤٤ ٥٧١</u>	<u>١٢٨ ٧٣٨ ١٩٩</u>

مصرفوات مستحقة

فوائد مستحقة

موردين

دائنو توزيعات سنوات سابقة

الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي

أرصدة دائنة متنوعة

الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)
<u>١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦</u>	<u>١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦</u>

رصيد المخصص أول الفترة / العام

المستخدم خلال الفترة / العام

الرصيد

- تمثل هذه المخصصات مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتادة حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات مع تلك الجهات.

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
٧ ٧٣٤ ٤٨٩	٧ ٧٣٤ ٤٨٩
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠
<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>	<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>

الشركة العربية السويسرية - أسيك

الشركة الحديثة للمواد العازلة

EFG Capital Partners Fund II

EFG Capital Partners Fund III

الرصيد

- تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية غير مقيدة بالبورصة.

١١ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة %
جنيه مصري		جنيه مصري	
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩
٢ ٨٢٨ ٧٢١ ٠٩٩	١٠٠	٢ ٨٢٦ ٠٩٦ ٠٩٩	١٠٠
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥
١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩
٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩
٥٤٣	٠,٠٠٠٠٠٠٢	٥٧ ٧٨٢ ٣٨٢	١,٨
--	--	٣٠٣ ٠٤٩ ٨٧١	٥٤,٧٤
٤ ٩٤٦ ٠٠٦ ٣١٦		٥ ٣٠٤ ٢١٣ ٠٢٦	

١-١١ إستثمارات مالية في شركات تابعة

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية -
منطقة حرة

Citadel Capital for International
Investments Ltd.

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الشركة المتحدة للمسابك *

الشركة الدولية لإستشارات التعدين

شركة أسيك للأسمنت* - (إيضاح ١٢)

شركة أسيك للتعدين (أسكوم)**

الرصيد

٢-١١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

شركة أسيك للتعدين (أسكوم)**

شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية

(إيضاح ٢٤)

الرصيد

الإجمالي

١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	--	--
١٣ ٧٧٨ ٣٢٥	٢٧	--	--
١٩٦ ٨٣٠ ٠٨٧		--	--
٥ ١٤٢ ٨٣٦ ٤٠٣		٥ ٣٠٤ ٢١٣ ٠٢٦	

* الشركة لها حق التحكم في السياسات التشغيلية والمالية لتلك الشركات نتيجة لوجود حصص مباشرة وغير مباشرة للشركة تعطى لها هذا الحق ومن ثم فنك الشركات تعتبر شركات تابعة للمجموعة.

** بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية لشركة أسيك للتعدين (أسكوم) على زيادة رأسمال الشركة المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه (ثلاثمائة وخمسون مليون جنيها مصريا) إلى ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيها مصريا) ودعوة قدامى مساهمي الشركة للاكتتاب في تلك الزيادة كلا بحسب نسبة مساهمته في رأس المال وقد تم تغطية الاكتتاب بنسبة ٨٠ % بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأسمال الشركة ٤٧٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم زيادة اسهم رأس المال المملوكة لشركة القلعة للاستثمارات المالية من ١٣ ٧٢٧ ٨٧٢ سهم بنسبة مساهمة ٣٩,٢٢% إلى ٦٨٣ ٦٢٧ ٢٥٠ سهم بنسبة مساهمة قدرها ٥٤,٧٤ % عن طريق استخدام الرصيد المستحق على شركة أسيك للتعدين (أسكوم) ضمن بند الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ١١٠ ٩٩٨ ١١٩ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بشركة أسيك للتعدين (أسكوم) بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٥.

- تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير معقدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعدين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٣٧ ٨٢٢ ١٥٢ جنيه مصري مقابل ٢٠٠ ٦٩٤ ١٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٠١ ٩٢٧ ٠٨٦	٢ ٦٠٤ ٧٨٤ ٥٨٦	
٨٢٧ ٧٠٢ ٠٩٧	٩٨٢ ٩٢٠ ٠٦٨	(١٨)
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	
٤٢ ٥٣٢ ٠٠٠	٦٤ ٤٨٧ ٢٠٠	
<u>٣ ٥٣٢ ١٦١ ١٨٣</u>	<u>٣ ٦٥٢ ١٩١ ٨٥٤</u>	

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة

Citadel Capital for International Investments Ltd.

شركة أسيك للأسمنت*

أخرى**

الرصيد

* تم تحويل مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري إلى استثمارات مالية في شركات تابعة - شركة أسيك للأسمنت -
إيضاح (١١).

** تتمثل مدفوعات تحت حساب الاستثمارات الأخرى في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمنت والأغذية.

١٣ - أصول ثابتة (بالصافي)

البيان

الإجمالي	سيارات	اثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مبانى وإنشاءات*	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات
٦٥ ٧٣٨ ٧٢٤	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٢٩ ٨٤٣	٨ ٥٢٦ ٧١٣	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	
٣٣٣ ٤٠٠	--	١٠٧ ٠٠٠	٢٢٦ ٤٠٠	--	
<u>٦٦ ٠٧٢ ١٢٤</u>	<u>٥٣٩ ٨٠٠</u>	<u>٢٣ ٠٣٦ ٨٤٣</u>	<u>٨ ٧٥٣ ١١٣</u>	<u>٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨</u>	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠
٤٤ ٦٤٩ ٢٤٥	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٣٣ ٩٥٠	٧ ٨٧٨ ٥٥١	١٣ ٤٩٦ ٩٤٤	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
١ ٥٥٨ ٠٣٣	--	٩١ ٨٦٤	٢٠٠ ٨٣٠	١ ٢٦٥ ٣٣٩	إهلاك الفترة
<u>٤٦ ٢٠٧ ٢٧٨</u>	<u>٥٣٩ ٨٠٠</u>	<u>٢٢ ٨٢٥ ٨١٤</u>	<u>٨ ٠٧٩ ٣٨١</u>	<u>١٤ ٢٣٠ ٦٠٥</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٩ ٨٦٤ ٨٤٦	--	٢١١ ٠٢٩	٦٧٣ ٧٣٢	١٨ ٩٨٠ ٠٨٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٩/٣٠
<u>٢١ ٠٨٩ ٤٧٩</u>	<u>--</u>	<u>١٩٥ ٨٩٣</u>	<u>٦٤٨ ١٦٢</u>	<u>٢٠ ٢٤٥ ٤٢٤</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

* يتمثل بند مبانى وإنشاءات في قيمة المقر الإداري الخاص بالشركة.

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في برامج حاسب آلى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	التكلفة في أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات
--	٦٨١ ٩٥٩	
٦٨١ ٩٥٩	٤ ٣٧١ ٠٣٦	
<u>٦٨١ ٩٥٩</u>	<u>٥ ٠٥٢ ٩٩٥</u>	الرصيد

١٥ - قروض لشركات تابعة

تتمثل في قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة التالية:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	متداولة
٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤	٤٦٣ ٨٤١ ٩٧٥	١-١٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦٢ ٦٨٩ ١٩٦	١٨٦ ١٥٧ ٠٤٩	٢-١٥	غير متداولة
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٦٨ ١٧٩ ٥٤٩	٣-١٥	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦	٢٥٤ ٣٣٦ ٥٩٨		شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٧٠٥ ٣٠٦ ٠٤٠	٧١٨ ١٧٨ ٥٧٣		الرصيد

١-١٥ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٤٠ ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكي و ٨ ٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقدين، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً وطبقاً لشروط العقدين يحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في نهاية مدة العقدين على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية.

وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً لضمان أصل القرض :

شركة أسيك للأسمنت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بإبرام عقدين تنازل عن جزء من القرض إلى شركة العليان المالية المحدودة بإجمالي مبلغ ٢٣ مليون دولار أمريكي ينقسم إلى مبلغ ١٤ ٨١٣ ١٧٢ دولار أمريكي من أصل القرض ومبلغ ٨ ١٨٦ ٨٢٨ دولار أمريكي فوائد مستحقة.

ليصبح قيمة القرضين بعد عقود التنازل بمبلغ ٥٩ ٢٣٩ ٠٧٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٦٣ ٨٤١ ٩٧٥ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مقابل مبلغ ٥٨ ١٩٠ ٤٦٨ دولار أمريكي (بما يعادل ٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ١ ٠٤٨ ٦٠٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٨ ٢١٠ ٦٠٨ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مقابل ٦ ٢٦٦ ٠٨٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٤ ٨٠٢ ٥٢٢ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

- قامت الشركة بتحويل القرض إلى متداول حيث يستحق القرض خلال عام ينتهي في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥.

٢-١٥ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند قابل للتحويل لأسهم للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٨٧ ٥٦٣ ١١ دولار أمريكي على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية ، وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.

وقد قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٢ تحويل عقد قرض المساهمين القابل للتحويل لأسهم إلى قرض مساند يسند على عشرة سنوات بفائدة ٦ ٪ سنوياً مقابل عمولة إنهاء قرض بمبلغ ١ ٤٢١ ٣٢٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٨ ٦٤١ ٦٢٦ جنيه مصري في تاريخ المعاملة).

وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٣ ٧٧٤ ٨٤٦ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ١٨٦ ١٥٧ ٠٤٩ جنيه مصري) مقابل ٢٢ ٧٥٣ ٧٣٤ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ١٦٢ ٦٨٩ ١٩٦ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ١ ٠٢١ ١١٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٧ ٩٩٥ ٣٠٧ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مقابل مبلغ ١ ٢٨٥ ٣١٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٩ ١٩٠ ٠٣١ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٥-٣ قامت الشركة بإبرام عقد قرض لشركة أسيك للتعددين (أسكوم) - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بقيمة ١٧ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (سبعة عشر مليون وسبعمائة ألف دولار أمريكي) على أن تكون مدة العقد سبع سنوات ويستحق أصل القرض في نهاية مدة العقد، ويتم احتساب عائد بواقع ٦٪ سنوياً بالإضافة إلى عائد تأخير ٨٪ ، ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركات التابعة لشركة أسيك للتعددين (أسكوم) تقوم الشركة بسداد ٣٪ لشركة القلعة للاستشارات المالية لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب القرض وقد قامت الشركة خلال الفترة بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة القرض وقد بلغ رصيد القرض المستحق على الشركة أسيك للتعددين (أسكوم) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨ ٧٠٧ ٤٧٨ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٦٨ ١٧٩ ٥٤٩ جنيه مصري) وتم إثبات الفوائد المستحقة على القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١٣١ ٦٨٦ ١٣١ دولار أمريكي (بما يعادل ١ ٠٣١ ١٠١ جنيه مصري) في الحساب الجاري - إيضاح رقم (٥) .

١٦- أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٠ ٥٧٢	٣٤٢ ٩٩٨

إهلاك أصول ثابتة

لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ١٩٨ ٨٩٧ ٦٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها والتي تبلغ ٥٩ ٦٦٩ ٢٩٤ جنيه مصري نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

١٧- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرى) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٢٥ ٣٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ١٨٧٥ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة في زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة في 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 في الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ١٨ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح بإستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة في ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادي) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصرية) بدون مصاريف إصدار.

- وقد تم فتح باب الإكتتاب على مرحلتين في ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الإكتتاب في عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بإجمالي مبلغ ٢٤٥ ٦٩٣ ٨ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي بإجمالي مبلغ ٣٠٦ ٧٥٥ ١ ٠٩١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري (تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري) موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ١ ٤١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي وعدد ٤٠١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

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

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

١٨ - أرصدة دائنة للمساهمين
تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فى قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:
- شراء حصص ملكية فى شركات مستثمر فيها من هؤلاء المساهمين من خلال شركتها التابعة Citadel Capital
for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).
- أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	إسم المساهم
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
٥ ٧٥٦ ٦٩٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	مجدى محمد مصطفى صالح
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	Karnation Limited
١ ١٤٠ ٣١٩	١ ٦٧ ٨٧٩	عبد الخالق محمد محمد عياد
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٤٦٤ ٣١١	مساهمون آخرون
١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	--	إجمالى أرصدة دائنة للمساهمين (١)
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	--	(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	--	(٢-أ) مقابل حصص ملكية فى شركات مستثمر فيها
٣ ٣١٩ ٦٨٠	--	Citadel Capital Partners Ltd.*
٢ ٢١١ ٦٥٠	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	--	Karnation Limited
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
٥ ٠٨٩ ٢١٥	--	Ansan Wikfs investments LIMITED
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	مرwan احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	شادي احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	--	مصطفى احمد حسن جابر
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	--	مريم احمد حسن جابر
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	--	سلمى احمد حسن جابر
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	--	جنا احمد حسن جابر
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	عبدروس حسن عمر العيسائى
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	--	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	--	شركه زايه القابضه للتكنولوجيا والاتصالات
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	--	DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	--	SJC Egypt Refining LLC International Finance Corporation
		مساهمون آخرون
		إجمالى أرصدة دائنة للمساهمين (٢-أ)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢-ب) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	--	Adena Commercial Corp.
٦ ٣٦٦ ١٨٠	--	Osler Hoskin & Harcourt LLP
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	--	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	١ ٤٦٤ ٣١١	الرصيد (٢+١)

- تم استخدام مبلغ ٨٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية لزيادة رأس المال المصدر إيضاح (١٧).
- * تم تحويل الرصيد الدائن للمساهم شركة Citadel Capital Partners Ltd إلى الحساب الجارى بمبلغ ١٢٦ ٩٦٦ ٣٥٦ جنيه مصري - إيضاح رقم (٧).

١٩- قروض طويلة الأجل

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بإبرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٢٥ مليون دولار أمريكي مع مجموعة سيتي بنك - البنك المدير - ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربوس) وبضمان مؤسسة أوفرسييز برايفت إنفستمنت كورپوريشن OPIC وذلك بغرض التوسع في إستثمارات الشركة وإعادة تمويل المديونيات القائمة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (والمتمثلة في القرض الممنوح للشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيربوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير ، على أن يتم سداده على ثلاثة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد فى ١٥ مايو ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض ٨٠٣ ٩٥٧ ١٧١ دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ٩١٢ ٩٨٤ ٠٣٢ ١ جنيه مصري- فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى تاريخ إبرام عقد القرض الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح :

الشريحة الأولى : مبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد متغير (٤,٢٥%+ سعر الليبور) لمدة ٥ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية القيمة .

الشريحة الثانية : مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+ سعر الليبور فى تاريخ السحب) لمدة ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة مع فترة سماح سنة .

الشريحة الثالثة : مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+ سعر الليبور فى تاريخ السحب) يحق للشركة إستخدامها فى خلال ثلاث سنوات من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة .

على أن تكون مواعيد سداد الأقساط فى ٢٠ ديسمبر من كل عام.

وقد قامت الشركة بإستخدام مبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي من التمويل الممنوح لها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بسداد مبلغ ٢٥٩ ٢٧ ٣٠ دولار أمريكي وتم تحميل الشركة بمصاريف

إضافية بمبلغ ٦٨٦ ٦٨٦ ٣٧٠ دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٦ ٧٨ ٢٦٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٧٠٥ ٣٩٤ ٠٨٣ ٢ جنيه مصري).

- تبلغ الأقساط المتداولة مبلغ ١٧٠ ٧٤٥ ١٤٧ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٨١ ٨٤٤ ١٥٦ ١ جنيه مصري

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥) مقابل مبلغ ٠٩١ ٠٠٠ ١٥٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٥١ ٨٠٠ ٠٨٦ ١ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وتتمثل الأقساط المتداولة فيما يلى:-

الإجمالي بالدولار	الشريحة الثانية		الشريحة الأولى		
	المبلغ بالدولار	تاريخ إستحقاق الأقساط	المبلغ بالدولار	تاريخ إستحقاق الأقساط	
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	فترة سماح عام	٢٠١٢ ديسمبر	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٢ ديسمبر	القسط الأول
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠١٣ ديسمبر	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ديسمبر	القسط الثاني
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠١٤ ديسمبر	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤ ديسمبر	القسط الثالث
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠١٥ ديسمبر	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥ ديسمبر	القسط الرابع
٣٧٠ ٦٨٦					
١٨٢ ٠٣٧ ٣٥٠					يضاف: مصاريف بنكية
(٣٤ ٢٩٢ ١٨٠)					الإجمالي
١٤٧ ٧٤٥ ١٧٠					المسدد من القسط الأول الرصيد

- تبلغ الأقساط الغير متداولة مبلغ ٣٣٦ ٣٣٣ ١١٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٢٦ ٥٥٠ ٠٢٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥) مقابل مبلغ ٣٣٦ ٣٣٣ ١١٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)
- وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٩٨ ٢٤٨ ٢١٢ جنيه مصري- إيضاح رقم (٢١).

وتتمثل ضمانات القرض فيما يلي:

- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
 - عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التعدين.
 - عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك.
 - عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية .
 - عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية) 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 Investment Holding
 - Africa Railways Holding
 - شركة القلعة لترويج الإستثمارات

٢٠ - إيرادات توزيعات

يمثل إيرادات توزيعات الأرباح الموزعة من قبل شركة Citadel Capital for International Investment Ltd (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%) خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤.

٢١ - إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيراد فوائد - إيضاح (٢٢ - ٢)	مصرف فوائد - إيضاح (١٩)	فروق تقييم عملة الصافي
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٩٠ ٤٤٧ ٢٦٢	٣٠ ١٩٩ ٤٠٥	٧٠ ٣٦٦ ٨٢٠	٢٢ ٨٨٣ ٩٦٨			
(٩٣ ٧١٦ ٨٧١)	(٢٧ ٠٨٤ ٧٨٥)	(٩٨ ٢٤٨ ٢١٢)	(٣٢ ٦١٦ ٤٢٤)			
١٥ ٨٧٢ ٨١٦	٧ ٨٨٦ ٨٤٦	٤١ ٥٦٨ ٣٩١	٧ ٧٣٣ ٢٩١			
١٢ ٦٠٣ ٢٠٧	١١ ٠٠١ ٤٦٦	١٣ ٦٨٦ ٩٩٩	(١ ٩٩٩ ١٦٥)			

٢٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-٢٢ أتعاب إستشارات

يتمثل بند أتعاب إستشارات الظاهر بقائمة الدخل المستقلة في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	Mena Glass Ltd.
٤ ٠١٣ ٩٩٣	١ ٣٥١ ٢٤٥	٦ ٧٢٢ ٠٥١	٢ ٢٨٠ ٤٨٨	Mena Home Furnishings Mall
٤ ٦٦٢ ٦٥٠	١ ٥٦٩ ٦٠٧	٥ ٠٧٣ ٧٤٥	١ ٧٢١ ٢٩٢	Citadel Capital Transportation
١ ٢٨٤ ١٣٩	٤٣٢ ٢٨٥	١ ٣٩٧ ٣٥٤	٤٧٤ ٠٥٩	Opportunities Ltd.
١٣ ٤٣٢ ٣٥٧	٤ ٥٢١ ٧٨٤	١٤ ٦١٦ ٦٣٢	٤ ٩٥٨ ٧٦٢	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٨١٤ ٠٠٠	---	---	---	شركة سفنكس للزجاج
١٣ ٢٢١ ٢٣٣	٤ ٤٩٩ ١٧٨	١٤ ٣٨٦ ٨٤٨	٤ ٩٣٣ ٩٧٢	شركة أسيك للأسمت
٥ ١٠٩ ٢٧٧	١ ٧١٩ ٩٥٤	٥ ٥٥٩ ٧٤٤	١ ٨٨٦ ١٦٨	Silverstone Capital Investment Ltd.
٥ ٨٢٣ ٩٩٠	١ ٩٦٠ ٥٥١	٦ ٣٣٧ ٤٦٧	٢ ١٥٠ ٠١٦	Citadel Capital Transportation
٦ ٣٤٠ ٩١٣	٢ ١٤٨ ٣٤٠	٦ ٩٤٤ ٤٩٦	٢ ٣٥٥ ٩٥٤	Opportunities II Ltd.
١ ٣٦٠ ٥١٧	٤٦٣ ١٩١	١ ٤٧٩ ٠٦٢	٥٠٧ ٢٤٤	Africa Railways Limited
١ ٦٥٨ ٧٠٥	---	---	---	Mena Joint Investment Fund GP
٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	٤٠٥ ٩٥٣	١٣٩ ٢٢٥	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
١ ٠٥٨ ٧٠١	٣٦٠ ٤٣٩	١ ١٥٠ ٩٤٨	٣٩٤ ٧١٨	Africa JIF HOLD CO I
٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	٤٠٥ ٩٥٤	١٣٩ ٢٢٦	Africa JIF HOLD CO III
١ ٣١٨ ٦٦٨	٤٤٣ ٩٠٨	١ ٧٤٦ ١٨٨	٥٩٢ ٤٠٢	Mena JIF HOLD CO I
٦٢ ٨٤٥ ٩٧٧	١٩ ٧٢٤ ٧٥٠	٦٦ ٢٢٦ ٤٤٢	٢٢ ٥٣٣ ٥٢٦	Ledmore Holdings Ltd.

الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستثمارات الخاصة بشركتي Golden Crescent و Logria Holding Ltd. وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي قد بلغ رصيد
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٤ ٥٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٧٧ ٢٧١ ١٢ جنيه مصري)،
و ٢٠٣ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٨٩ ٢٧٢ ٢ جنيه مصري) مقابل (٩٣٨ ٢٠٥ ١١ جنيه مصري،
٩٥٥ ٠٧٤ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) على التوالي.

٢-٢٢ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند إيرادات التمويل - إيضاح رقم (٢١) مبلغ ٤٩٩ ٦١٢ ٦٩ جنيه مصري
قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٧١٢ ٨٥٣	١٠ ٦٥٥ ٧٨٠	٨ ٠٦٤ ٨٦٧	٢ ٦٤٤ ٦١٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (١-١٥)
٩ ٥٨٨ ١٨٢	٣ ٣١٨ ٨٤٦	١١ ١٨٣ ٣٨٦	٣ ٧٩٥ ٨١٨	الشركة المتحدة للمسابك (١- ٢-٢٢)
				شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٣٣ ٠٢٤ ٤٣٣	١١ ٥٨٦ ٥١٣	٤١ ٢٤١ ٣١٧	١٤ ٢٧٦ ٢٦٦	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٨ ٤٨١ ٠٧٢	٢ ٨٧٥ ٩٧٨	٤ ١٤٥ ٩٢٦	٦٣٣ ٦٤٣	شركة أسيك للتأمين (أسكوم)
٥ ٣٨٦ ٣٤٨	١ ٦٨٦ ١٧٥	٤ ٩٧٧ ٠٠٣	١ ٠٣١ ١٠١	الإجمالي
٩٠ ١٩٢ ٨٨٨	٣٠ ١٢٣ ٢٩٢	٦٩ ٦١٢ ٤٩٩	٢٢ ٣٨١ ٤٤٦	

١-٢-٢٢ يتمثل إجمالي إيرادات الفوائد الخاص بالشركة المتحدة للمسابك فيما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		فوائد على القرض المساند - إيضاح رقم (٢-١٥)
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٩٢ ٥٧٩	٢ ٣١٧ ٨٨٠	٧ ٨٥٦ ٥٠٨	٢ ٦٩٤ ٣٩١	فوائد على القرض المساند - إيضاح رقم (٢-١٥)
٢ ٧٩٥ ٦٠٣	١ ٠٠٠ ٩٦٦	٣ ٣٢٦ ٨٧٨	١ ١٠١ ٤٢٧	فوائد على الحساب الجاري
٩ ٥٨٨ ١٨٢	٣ ٣١٨ ٨٤٦	١١ ١٨٣ ٣٨٦	٣ ٧٩٥ ٨١٨	الإجمالي

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ١٦٥ ٩٧٧	٢٣ ٨٣٩ ١٤٣	٨٣ ٦٦٤ ٤٨٠	٣٤ ٤٨٩ ٠١٩	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١٤ ٠٦٥ ٣٧٦	٥ ٣٧٩ ٦١٧	١٤ ٦٨٨ ٨٤٣	٣ ٩٨٩ ٨٨٥	مصروفات إستشارات
٧ ٤٨٧ ٧٣٦	٢ ٣٠٤ ٧٨٦	٩ ٦٢٩ ٧٦٠	٤ ٢٠٠ ٨٣٣	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٧ ٠٥٥ ٧٩٩	٢ ٨٨٦ ٣٧١	٦ ٣٦٨ ٧٢٣	١ ٧٣٢ ٦٦٩	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٦ ٢٧٠ ٦٥٥	٦ ٢٧٠ ٦٥٥	٧ ٦٨٦ ٠٢٠	٣ ٥٦٦ ٠٢٠	التبرعات
١٣ ٠١٩ ٢٥٢	١ ١٣٩ ١١٥	١٧ ٣٠٤ ٦٩٠	٤ ٢٠٩ ٦٦٧	مصروفات أخرى
١٠٣ ٠٦٤ ٧٩٥	٤١ ٨١٩ ٦٨٧	١٣٩ ٣٤٢ ٥١٦	٥٢ ١٨٨ ٠٩٣	الإجمالى

٢٤ - أتعاب الإدارة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة 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.

٢٥ - خسائر بيع استثمارات

بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصتنا البالغة ٢٧% من أسهم شركة فاروس القابضة للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥ وبيانها كالتالى:

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٥/٩/٣٠	تكلفة الاستثمار (إيضاح ١١-٢)
جنيه مصري	المحول من الشركة التابعة
(١٣ ٧٧٨ ٣٢٥)	Capital for International Investments Ltd
	القيمة الحالية للقيمة البيعية
(٢ ٦٢٥ ٠٠٠)	خسائر بيع الاستثمار في شركات شقيقة
١١ ١٤٩ ٢٢٦	
(٥ ٢٥٤ ٠٩٩)	

٢٦ - الموقف الضريبي

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ .
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
 - ١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - ٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الفاتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:
 - ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
 - ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
 - ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
 - ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ .

٢٧- نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	صافي خسائر الفترة
جنيه مصري (٢٤ ٧٣١ ٩٢٨)	جنيه مصري (٧ ١٨٣ ٧٣٦)	جنيه مصري (٦٦ ٥١٨ ٧٨٠)	جنيه مصري (٣٢ ٢٧٤ ٠٠١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١ ٣١٧ ١٨٧ ٧٢٩	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٨٠٥ ٨٦١	١ ٦٠٢ ٣٩١ ٣٠٤	نصيب السهم في الخسائر
(٠,٠١٩)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٢)	

٢٨- 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 والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم (٢٨٢) لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ، وقد تم موافقة الهيئة العامة لسوق المال على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٢٩- إلتزامات وإرتباطات

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

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

٣٠-١ خطر الإئتمان

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

٣٠-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٣٠-٣ خطر السوق

١- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ

٥١٠ ٣٠٩ ٣٤٢ جنيه مصري، ٤٤٠ ١٠٣ ٣٢١ جنيه مصري المركز المالي على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية فائض (عجز)

جنيه مصري

٤٤ ٣٤٤ ٩٧١ دولار أمريكي

(٢٢ ٩٤٣ ١٤٩) يورو

(١٩٥ ٧٥١) جنيه استرليني

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.

- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٤-٣٠ خطر رأس المال

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

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافى القروض إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافى القروض في إجمالي الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل والأرصدة الدائنة الأخرى والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة والمخصصات والقروض طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. وفيما يلي نسبة صافى القروض إلى إجمالي حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإلتزامات
٤٦٣ ٤٢٨ ٤٧٢	٤٦٢ ٤٣٤ ٣٣٧	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٠٨٦ ٨٠٠ ٦٥١	١ ١٥٦ ٨٤٤ ٦٨١	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٥٩ ٥١٩ ٠٣٧	٧٤ ٤١٩ ١٤٧	جارى مصلحة الضرائب
٦٣ ٦٤٤ ٥٧١	١٢٨ ٧٣٨ ١٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦	مخصص مطالبات متوقعة
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٢٦ ٥٥٠ ٠٢٤	قروض طويلة الأجل
٢ ٧١٠ ٥٦٦ ٧٥٩	٢ ٩٣٩ ٦٧٧ ٠٦٤	الإجمالى
(٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤)	(٢٠٨ ٤٩٨ ٢٣٨)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
٢ ٤٥١ ٨١١ ٧٤٥	٢ ٧٣١ ١٧٨ ٨٢٦	صافى القروض
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨ ٦١٦ ١٠٦ ٣٣١	إجمالى حقوق الملكية
%٢٩	%٣٢	نسبة صافى القروض إلى إجمالى حقوق الملكية

٣١- أحداث هامة

لدى الشركة برنامج معن للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية التالية:

- تنمية لخدمات المشروعات المتناهية الصغر (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
- مزارع دينا (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
- زهانة للأسمنت بالجزائر (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة).
- أرض ميناء التبين التابعة لشركة النقل النهري (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).

قامت الشركة بتكليف مستشارين بدراسة الخيارات الاستراتيجية للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية المذكورة أعلاه وتتوى الشركة استخدام ناتج عمليات التخارج فى تخفيض ديونها وتمويل فرص النمو بالاستثمارات الرئيسية وتقوم الشركة حالياً بإعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات.

- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ حصلت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) على عرض مبدئي من شركة مصر للإسمنت - قنا للاستحواذ على شركتي أسيك المنيا للأسمنت وأسيك للخرسانة الجاهزة المملوكتان لشركة أسيك للأسمنت وقد قامت شركة أسيك للأسمنت بتوقيع عقد بيع كامل لحصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة الى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري ويستهدف الطرفان إتمام الصفقة قبل ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥.

- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان (شركة تابعة) مقابل ٥١٨ مليون جنيه الى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة.

- بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) تتفاوض مع الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس حول إنهاء عقد حق امتياز انشاء وإدارة وتشغيل وإعادة تسليم محطة الصب السائل (٢) ميناء شرق بورسعيد السابق منحه للشركة ويأتي ذلك بتراض الطرفين في ضوء التزام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبترول على المشروع وعلى أن تسلم شركة مشرق للبترول للهيئة الأرض محل الامتياز وكذا التصميمات الخاصة بالمشروع .

٣٢- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع تبويب القوائم المالية الفترة الحالية كما يلي:-

البيان	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (كما تم عرضه سابقاً)	إعادة التبيويب	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد إعادة تبويب) جنيه مصرى
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	١ ٥٥٧ ٨٠١ ٥٢٢	(١٢٠ ١٥٣ ٩٠٠)	١ ٤٣٧ ٦٤٧ ٦٢٢
المستحق لأطراف ذات العلاقة	٤٥٧ ٠٢٧ ٣٧٢	٦ ٤٠١ ١٠٠	٤٦٣ ٤٢٨ ٤٧٢
قروض لشركات تابعة (غير متداولة)	١٦٢ ٦٨٩ ١٩٦	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦