


شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

١

الميزانية المجمعة

٢

قائمة الدخل المجمعة

٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

٤

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٧١-٥

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

حسن بسيتولى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٥ مايو ٢٠١٤

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٥ ١٨٨ ٠٩١	٥ ٩٠٣ ٠٥١ ٣٧٢	(٦)		
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣	(٧)		
-	٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	(٨)		
-	٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨	(٩)		
-	١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣	(١٠)		
-	٣٨٩ ٠٦٣ ٠٤٢	(١٨)		
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥	(١١)		
١ ١٦٦ ٧٦٤ ٢٣٧	١ ٨١٤ ٢٩٦ ٦٤٠	(١٢)		
١ ٢٩٨ ٩٨٤ ٤٨٢	٥١ ١٤٧ ٣٤٧	(١٣)		
٧٤٨ ٢٢٥ ١٨٦	٢٢٨ ٣٥٤ ٢٩١	(١٤)		
٨٢٢ ١٤٥ ٤١٠	٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	(١٥)		
<u>٢٨ ٦٦٦ ٠٤١</u>	<u>٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨</u>	(١٦)		
<u>٤ ٣٢١ ٣٤٤ ٨١١</u>	<u>٢٣ ٧١٤ ٦٧٢ ٠٥٤</u>			
١٠ ٨٣٨ ٨١٥	١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	(١٧)		
١ ٧٠٥ ٩١٧	٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	(١٠)		
-	٣٥ ٨٢٧ ٨٣٧			
٣ ٨٩١ ٦٠٥	٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤	(١٩)		
١ ٠١١ ٢٦٦ ٢١٦	٣٩٩ ٢٠٦ ٠٦١	(٢٠)		
-	٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	(١٨)		
٥٨ ١٣١ ٧٨٧	٩٦٩ ٥٨٩ ٣٠٠	(٢١)		
٢٥٥ ٢١٢ ٩٦٣	٢ ١٤٩ ٩٣١ ٢٠٣	(٢٢)		
-	٦١٣ ٠٣٣ ٠٧٢	(١-٢٣)		
<u>١ ٣٤١ ٠٤٧ ٣٠٣</u>	<u>٦ ٣٢٤ ٩٧٥ ٧٣٠</u>			
<u>٥ ٦٦٢ ٣٩٢ ١١٤</u>	<u>٣٠ ٠٣٩ ٦٤٧ ٧٨٤</u>			
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	(٢٤)		
٢٠٧ ٤٦٤ ٨٩٥	٣٧٤ ١٩١ ٧٩٠	(٢٦)		
(٢ ٠٢٢ ٩٠٩ ٩٠١)	(٢ ٦٥٦ ١٤٣ ٩٢٤)			
<u>(٦٩١ ٧٤٠ ٢٣٥)</u>	<u>(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)</u>			
١ ٨٥٠ ٩٣٩ ٧٥٩	١ ٧٠١ ٥١٧ ٥٧٦			
-	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	(٢٥)		
١ ٨٥٠ ٩٣٩ ٧٥٩	٤ ٠٢٤ ٦٧٨ ٤٥١			
<u>٤٣٨ ٢٥٢ ٢٠٢</u>	<u>٨ ٦٩٩ ٠٦٣ ٥٢٨</u>			
<u>٢ ٢٨٩ ١٩١ ٩٦١</u>	<u>١٢ ٧٢٣ ٧٤١ ٩٧٩</u>			
١ ٩٢٣ ٠٢٣ ٥٢١	٦ ٧٨٣ ٠١٥ ٦٣٧	(٢٧)		
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	(٢٨)		
-	٥٢٤ ٦٥١ ٨٧٧	(٢٧)		
<u>(٦٩٣ ٠٨٧)</u>	<u>١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١</u>	(٢٩)		
<u>١ ٩٣٣ ١١٧ ٩٢٠</u>	<u>٧ ٥٨٥ ٩٩٨ ٨٤٨</u>			
-	٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	(٣٠)		
٥٤٣ ٢٦٥ ٥٧٧	٢ ٢٩٧ ٦٢٧ ٤٠٧	(٢٧)		
٣٧٩ ٢٥٢ ٧٢٤	٢٧٤ ٠٦٩ ٣٦٤	(٣١)		
١٥٩ ٣٠٢ ١١٤	٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣	(٣٢)		
١٤٥ ٣٦٣ ٧٨٥	١ ٩٥٩ ٨٢٢ ٩٧٤	(٣٣)		
٢١٢ ٨٩٨ ٠٣٣	٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	(٣٤)		
-	٦٢٣ ١٩٠ ١٤٣	(٢-٢٣)		
<u>١ ٤٤٠ ٠٨٢ ٢٣٣</u>	<u>٩ ٧٢٩ ٩٠٦ ٩٥٧</u>			
<u>٣ ٣٧٣ ٢٠٠ ١٥٢</u>	<u>١٧ ٣١٥ ٩٠٥ ٨٠٥</u>			
<u>٥ ٦٦٢ ٣٩٢ ١١٤</u>	<u>٣٠ ٠٣٩ ٦٤٧ ٧٨٤</u>			

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٧١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالى
معتز فاروق

تطوير مرافق الحسابات - مرقف

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٣.٠٩٧.٧٢٨	١٠٢.٤٥١.٤٣٣	(١-٣٥)	أتعاب إستشارات
(٣٨٧.٨٥٠.٠٢١)	(٧١.٨٨٣.١٧٢)	(٣٦)	حصة الشركة فى (خسائر) أرباح شركات شقيقة
(٢٥.١٨١.٩٢٩)	٢.٠٦٤.٨٧٥	(٣٧)	صافي نتائج أنشطة أخرى
(٣٤٩.٩٣٤.٢٢٢)	٣٢.٦٣٣.١٣٦		إجمالى أرباح (خسائر) النشاط
(٢٤٢.١٢٠.٨٥٧)	(٢٢٦.٧٩٨.٢١٢)	(٣٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٤.٦٨٢.٤١٧)	(١٣٦.٦٨٦.٢٩٨)	(٣٩)	مصروفات أخرى
(٦٤٦.٧٣٧.٤٩٦)	(٣٣٠.٨٥١.٣٧٤)		صافي خسائر النشاط
(٥٤.٥١٩.٤٩٤)	(٥٤.٠٨٩.٠٣٥)	(٤٠)	تكلفة التمويل - بالصافي
(٧٠١.٢٥٦.٩٩٠)	(٣٨٤.٩٤٠.٤٠٩)		صافي الخسائر قبل الضرائب
(١١٠.١٠٤٩)	٧٠.٣٨٠		ضريبة الدخل
(٧٠٢.٣٥٨.٠٣٩)	(٣٨٤.٨٧٠.٠٢٩)		صافي خسائر العام
			توزع كالتالى:
(٦٩١.٧٤٠.٢٣٥)	(٣٧٤.٦٥٥.٢٩٠)		حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
(١٠.٦١٧.٨٠٤)	(١٠.٢١٤.٧٣٩)		حقوق الأقلية
(٧٠٢.٣٥٨.٠٣٩)	(٣٨٤.٨٧٠.٠٢٩)		
(٠,٧٩)	(٠,٤٣)	(٤١)	نصيب السهم فى الخسائر

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٧١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القامة للإستثمارات المالية المصرية
Citadel Capital (مصرية مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرصدة	رؤوس المساهمين	صافي خسر	الخام	مخزون	مخزون	إحتياطيات				رسم على القصور	إجمالي
									القيمة المضافة في حصة التبريد في حقوق	القيمة المضافة في حقوق	مخزون	مخزون		
٢٠٥٧ ٨١٧ ٥١٢	٢٧٩ ٧١٢ ٨٨١	٢ ١٧٨ ١١٢٣ ١٨٢	-	(٧٧٢ ٥٢٦ ٤١٠)	(١٠٠٤٢ ٨١٠ ٢٥٢)	(٧٢ ٢١٠ ١٠٢)	١٧٠ ٨٠٦ ٧١٥	(٧٢١ ٥١٥)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٢٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	-	-	-	-
-	-	-	-	٧٧٢ ٥٢٦ ٤١٠	(٧٧٢ ٥٢٦ ٤١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٥٥٨ ٨٢٠	(٢ ٥١٢ ٢٩١)	٢٢ ٤١٨ ١١٢	-	-	-	-	-	-	٢٢ ٤١٨ ١١٢	-	-	-	-	-
١٠١ ٢٩٢	-	١٠١ ٢٩٢	-	-	-	-	-	-	١٠١ ٢٩٢	-	-	-	-	-
(٩١ ٢٤١ ٧٢٧)	-	(٩١ ٢٤١ ٧٢٧)	-	-	(٩١ ٢٤١ ٧٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧١ ٧١٨ ٤١٧	٧١ ٧١٨ ٤١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧ ١١١ ٤١٦)	-	(١٧ ١١١ ٤١٦)	-	-	(١٤ ٢٢١ ٢٥١)	(٣ ٢٩٠ ١١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٠٢ ٢٥٨ ٣٦٩)	(١٠ ١١٧ ٨٠٤)	(٦٩١ ٧٤٠ ٢٢٥)	-	-	(٦٩١ ٧٤٠ ٢٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢ ٢٨٩ ١٩١ ٩١١	٤٢٨ ١٥٢ ٢٠٢	١ ٨٥٠ ٩٩٩ ٧٥٩	-	(١١١ ٧٤٠ ٢٢٥)	(٢٠٢٢ ٥٠٩ ٩٠١)	(٧٥ ٧٠٠ ١١٨)	١٩٤ ٢٢٤ ٨٣٧	(٣٨٢ ٢٠١)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٢٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	-	-	-	-
-	-	-	-	١٩١ ٧٤٠ ٢٢٥	(١٩١ ٧٤٠ ٢٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢ ٢٢٢ ١١٠ ٨٧٥	-	٢ ٢٢٢ ١١٠ ٨٧٥	٢ ٢٢٢ ١١٠ ٨٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥)
(١١٢ ٤١٨ ٢٧٠)	(٢٨٩ ٩١٦ ١٩٦)	١٦٥ ٩٨٧ ٨٦٦	-	-	-	-	١٦٥ ٩٨٧ ٨٦٦	-	-	-	-	-	-	(٢٠٢)
١٩٤ ٤٧٩	-	١٩٤ ٤٧٩	-	-	-	-	١٩٤ ٤٧٩	-	-	-	-	-	-	(١٠٨-٢)
٨٥٦ ٤٤٢ ٢٦١	٨٥٦ ٤٤٢ ٢٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٨-٢)
٥٨ ٥٥٠ ٨٠٢	-	٥٨ ٥٥٠ ٨٠٢	-	-	٥٨ ٥٠٦ ١١٢	٤٤ ٥٩١	-	-	-	-	-	-	-	(٤-١-٢)
(٢٨٤ ٨٧٠ ٠١٩)	(١٠ ٢١٤ ٧٢٩)	(٢٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	-	-	(٢٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢ ٧٢٢ ٧٤١ ٩٧٩	٨ ٦٩٩ ٠ ٢٢ ٥٢٨	٤٠٢٤ ١٧٨ ٤٥١	٢ ٢٢٢ ١١٠ ٨٧٥	(٢٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	(٢ ٦٥١ ١٤٢ ٩١٤)	(٧٥ ٦٥٥ ٢١٨)	٢١٠ ٧١٢ ٦١٢	٥٦ ٢٧٧	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٢٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	-	-	-	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 زجحل خسر عام ٢٠١١
 فرق توزيعه صلات اجنبية
 التغير في القيمة المضافة - إستثمارات مالية متعلقة للبيع
 إقتناء شركات تابعة
 التغير في حقوق الأقلية
 حصة التبريد في التغير في حقوق ملكية شركات تابعة
 صافي خسر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 زجحل خسر عام ٢٠١٢
 أرصدة مستحقة للمساهمين
 فرق توزيعه صلات اجنبية
 التغير في القيمة المضافة - إستثمارات مالية متعلقة للبيع
 التغير في حقوق الأقلية
 حصة التبريد في التغير في حقوق ملكية شركات تابعة
 صافي خسر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٧١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير وتمثل مكملاً لها.

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧٠١ ٢٥٦ ٩٩٠)	(٢٨٤ ٩٤٠ ٤٠٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٢٩٥ ٧٩٨	١٨ ٢٠٥ ٣٢٨	صافى الخسائر قبل الضرائب
٤٣٣ ٧٧٨ ٢٠٢	٩٤ ٩١٩ ٢٨٣	تسويات لمطابقة صافى الخسائر مع صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٣ ٠٠٠ ٢٧٤	(٧٤١ ٨٣٦)	إهلاك
-	(٥٨٤ ٩٢٧)	حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة
٢٢٥ ١١٨ ٨٥٤	٣٥٨ ٨٩٥ ٥٣٤	صافى التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥ ٢٩٥ ٧٦٥)	(٩ ٥٦٣ ٨٧٨)	أرباح بيع إستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٨ ٧٢١ ٥٣٦)	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	٣١٥ ٧٩٣	أرباح فروق تقييم عملة
١٩ ٥٨٢ ٦٠٧	٢١ ٣٧٧ ٢٤٠	إيراد فوائد
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٣٧ ٠٣٠	خسائر بيع أصول ثابتة
٢ ٢٠٦ ٧٩٢	-	مصروف فوائد
-	(٦٣ ٦٩٦ ٧٦٧)	مخصصات مكونة
٤٢ ٤٧٥ ٣٥١	٢٠٢ ٥٥٧ ٧٦٥	الإضمحلل في الأصول الثابتة
-	١٤ ١٤٢ ٧٠٥	رد الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
-	٢ ٧٤٣ ٥٨٠	الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
-	(١٧ ٤٤٥ ٢٤٥)	الإضمحلل في إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢ ٩٣٦ ٩٧٩)	(٢ ٨٣٧ ٢٢٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٢٠ ٧٥٣ ٣٩٢)	٢٣٥ ٠٨٣ ٩٦٧	مخصصات إنتقى الغرض منها
-	٢ ٨٠٥ ٧٢٦	المستخدم من المخصصات
(٤٥١ ٠٠٥ ٠٥٨)	٦٤ ١٣٦ ٢١٤	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٢٢ ١٠٧ ٢٦٦	٢ ٤٨٠ ٢٠٩	التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٦ ٦٠٠ ٥٩٦)	(٣٣٥ ٠٠٩ ٦٦٢)	التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٨٦ ٢٥١ ٧٨٠)	(٣٠ ٥٠٣ ٥٤٦)	التغير في المخزون وأصول حيوية
		التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٣ ٤٧١ ٣٧٧)	(٩ ٣٥٨ ٦٣١)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٢ ٦٩٠ ٣٧٦	٥٧٢ ٥٢٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٧ ٩٦٦ ٦٦٣)	(٢٣ ١٨٧ ٩٠٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٧٩ ٥٠٤ ٧٩٠)	(١١٤ ١٨٧ ٣٢٤)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١١١ ٩٢٥ ١٠٤)	(٣ ٣٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات أخرى
٢ ٦٢٥ ٦٣٧	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٣٤ ٩٠٠ ٢٤١	-	متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٩٢ ٦٥١ ٦٨٠)	(١٤٩ ٤٦١ ٢٣٢)	توزيعات أرباح محصلة
		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
٩٤٨ ٨١٩ ٥٦٢	٢٣٢ ١٢١ ٧٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٨ ٨٦٤ ٠٥٠)	متحصلات من قروض بنكية
-	٧ ٠٤٤ ٠٧٩	مدفوعات لقروض بنكية
-	(٤٩ ٤٧١ ٦٦٤)	متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف
٩٤٨ ٨١٩ ٥٦٢	١٨٠ ٨٣٠ ٠٩٥	متحصلات من الأقلية خاصة بسداد حصتهم في رأس المال
٦٩ ٩١٦ ١٠٢	٨٦٥ ٢١٧	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٨١ ٥٣٦ ٤٨٧	٢٦٤ ٧٧٦ ٨٤١	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣ ٧٦٠ ٣٧٤	١ ٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	النقدية وما في حكمها في أول العام - إيضاح رقم (٢٢)
٢٥٥ ٢١٢ ٩٦٣	٢ ١٤٩ ٩٣١ ٢٠٣	النقدية المتعلقة بإقتناء شركات تابعة - إيضاح رقم (٥)
		النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٧١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- مقدمة

أ- الكيان القانوني والنشاط

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

ب- غرض الشركة

يتمتع نشاط الشركة الأساسى 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.

ج- مقر الشركة

مقر الشركة هو الجيزة (٣ شارع اليمن - الدقى).

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم إعتداد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

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

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

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

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

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

٢-٤ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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 في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

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

- إيضاح رقم (١٢) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة.
- إيضاح رقم (٣٤) المخصصات.
- إيضاح رقم (٢٩) الضريبة المؤجلة.

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع العرض الحالي للقوائم المالية.

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية

٣-١-١ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم 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.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

٣-١-٢ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل إستثمارات إضافية لتغطية الخسائر.

وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلية فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

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

- يتم تجميع الأعمال الناتج عن الإستحواذ على حقوق الأقلية في الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة إعتباراً من تاريخ الإستحواذ أو أقرب فترة مالية تظهر ضمن أرقام المقارنة ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة إن أمكن.
- يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الإعتراف بها مسبقاً في القوائم المالية المجمعة للشركة الأم وقت السيطرة.
- يتم إضافة بنود حقوق الملكية في الشركات المستحوذ عليها إلى بنود حقوق الملكية بالشركة الأم ماعدا حصة رأس المال، كما يتم تسجيل الزيادة النقدية المدفوعة للإستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الإستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-١-٤ إستثمارات في شركات شقيقة

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

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

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

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الاعتراف والإستبعاد للأصول والإلتزامات المالية

١-٤-٣ الاعتراف

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

٢-٤-٣ الإستبعاد

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

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

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

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

٥-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

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

٦-٣ الإقراض للغير

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإستثمارات

١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

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

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى الغير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي مخصوما منها أي خسائر إضمحلال.

٩-٣ أسهم رأس المال

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

١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٥-٥٠ سنة أو مدة العقد
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣-١٠ سنوات
الآت ومعدات وأدوات	٤-١٤ سنوات

١٦ - ٤ سنوات	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية
٤ - ٢ سنوات	أجهزة حاسب آلي
٥ - ٤ سنوات	وسائل نقل وإنتقال
٢٠-٥ سنوات	بارجات
٥٠ سنة	محاجر

يتم الإعتراف بتكلفة إحلل 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 الإحلل بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسلة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

١١-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٣ الإستثمارات العقارية

١٤-٣-١ الإعتراف والقياس الأولى

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

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول عندما يتم تغيير الإستخدام تقوم الشركة بتحويل الأصل إلى الأصول الثابتة وتكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل هي التكلفة للمحاسبة اللاحقة وذلك في حالة إستخدام

القيمة العادلة وعندما تستخدم الشركة نموذج التكلفة فإن التحويلات تتم دون تغيير القيمة الدفترية للأصل المحول ودون تغيير تكلفة الأصل لأغراض القياس أو الإفصاح.

٣-١٤-٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

٣-١٥-١ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار فى إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أى خسائر إضمحلال لمجموعة الإستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والإلتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزايى العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الإعترا ف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحتساب إهلاك للأصول الثابتة وإحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

٣-١٦-١ العمليات غير المستمرة

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

٣-١٧-١ الأصول غير الملموسة

٣-١٧-١-١ الشهرية

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) فى المبالغ الناشئة عن إقتناء شركة تابعة أو شقيقة والمشروعات المشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة فى القيمة العادلة وصافي الأصول المقتناه فى تاريخ الإقتناء.

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة فى قائمة الدخل عند تحققها.

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن إضمحلال قيمتها.
- بالنسبة إلى الشركات الشقيقة فإن قيمة الشهرة تدخل ضمن تكلفة الإستثمار.

٣-١٧-٢ أصول غير ملموسة أخرى

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

٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

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

٣-١٧-٤ الإستهلاك

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

٣-١٨ الإضمحلال فى قيمة الأصول

٣-١٨-١ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل . يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة والمخزون فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

- يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٩-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

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

٢٠-٣ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولى و في تاريخ الميزانية بقيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكلفته ناقصا اية مجمعات للاستهلاك و اية مجمعات أضمحلال 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 و بساتين الفاخرة
يتم استهلاكها على ٥٦ شهر	ماشية

٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح أو الوارد أولاً يصرف أولاً طبقاً لطبيعة المخزون وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

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

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

٢٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٣-٣ المخصصات

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

٢٤-٣ الإقتراض بالفائدة

يتم الإعتراض بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الإعتراض 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.

٢٥-٣ 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.

٢٦-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٧-٣ 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 بإستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراض بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراض بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة

الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٨-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٩-٣ مزايا العاملين

١-٢٩-٣ نظام معاشات العاملين

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

٢-٢٩-٣ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣٠-٣ 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.

١-٣٠-٣ 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.

- ٢-٣٠-٣ إيرادات الخدمات
يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام المعاملة في تاريخ التقرير عنها. يتم تقدير نسبة الإتمام بالرجوع إلى الأعمال المؤداة.
- ٣-٣٠-٣ العمولات
عندما تتصرف الشركة كوكيل أكثر من كونها صاحبة المعاملة فإن الإيراد المعترف به يكون صافي من قيمة العمولة المدفوعة من الشركة.
- ٤-٣٠-٣ إيرادات توزيعات
يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للمجموعة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء ويتم إدراجها ببند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.
- ٥-٣٠-٣ إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- ٦-٣٠-٣ أتعاب الإدارة
يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.
- ٧-٣٠-٣ أتعاب الإستشارات
يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها بمجرد تقديم الخدمة.
- ٨-٣٠-٣ المبيعات
يتم إثبات مبيعات البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم المردودات والخصم المسموح به ، ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ، وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها.
- ٩-٣٠-٣ عقود المقاولات
تتضمن إيرادات العقود القيمة المبدئية المتفق عليها بالعقد بالإضافة إلى أية تعديلات لاحقة على أعمال العقد مثل المطالبات و المدفوعات التحفيزية و ذلك إلى المدى الذي ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.
عندما يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه بإستخدام طريقة نسبة الإتمام . و يتم تحديد مستوى الإتمام على أساس نسبة إيرادات المستخلصات المعتمدة من العميل عن الأعمال المنفذة حتى تاريخه إلى إجمالي الإيرادات المقدرة للعقد. عندما يكون من المحتمل أن تزيد إجمالي تكلفة العقد عن إجمالي إيرادات العقد، فإن الخسارة المتوقعة يتم الاعتراف بها كمصروف فوراً.

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

٣-٣٠-١٠ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

٣-٣٠-١١ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

٣-٣٠-١٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

٣-٣٠-١٣ إيرادات تزود السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزود السيارات بالغاز الطبيعي.

٣-٣١ تكاليف الإقتراض

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

٣-٣٢ التأجير التمويلي

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

٣-٣٣ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٣-٣٤ تقارير القطاعات

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

٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير مالية.
تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم بإستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفى ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات.

٤-١ الأصول غير الملموسة

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

٤-٢ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

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

٤-٣ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية الغير مشتقة

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

٤-٥ المخزون

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

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة القوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥- الإستحواذ على شركات تابعة
 قامت الشركة خلال ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على الشركات التالية:

١ . مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة	٢ . Orient Investment Properties Ltd. Group	٣ . Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI	٤ . Ledmore Holdings Ltd.	٥ . Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI	٦ . Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI	٧ . KU Railways Holdings Limited Group	٨ . Silverstone Capital Investment Ltd. Group	٩ . المجموعة المتحدة للمساكن
١٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	٢٤٤٢ ٧٤١	٤٥٠ ١٧٧٤٢	٤١١ ١٤٤٢	٣ ٧٢٧	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٤١ ١٣٧ ١١٨	٢ ٤٤٢ ٧٤١
٢١٢ ٤٧٩ ١٧٢	٢ ٧٢٧	١١٤ ٣٠٤ ٢٤٢	٢٧ ٨٥٦ ٨٨٨	١٢ ٩٩٢ ٤٠٨	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
١٠١٤ ٠٩٣ ٨٣٢	٨ ٧٤٢ ٠٤٧	٢٧ ٤٤٢ ٧٣٩	٢٣٥ ٣٨٨ ٣٧٤	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
١٩ ٠٧٥ ٥١٢	٣٢٩ ٠٠٧ ٧٧٢	١٩٥ ١١٠	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
٩٤٢ ١٤٤٢ ٠١٤	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
٩١١ ١٣٩ ١٧٤	٥١٧ ٠٤٢ ١٣٢	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
٢٩٩ ٩١٤ ١٠٨	٢٤ ٠٨٤ ٧٢١	١٩٥ ١١٠	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤
٤١٢ ٩٦٠ ٥٧٥	١٠٨ ٢٧ ٢١١	١٩٥ ١١٠	١٨٢ ٧١٦ ٧٢١	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	١٣٥ ٢٤٢ ٧٤١	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤	٢٤٣ ٩٦١ ١١٤

شركة القابضة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	الطريقة الموحدة للمساهك	Silvestone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON Holdings Ltd	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الطريقة الوطنية للتسمية والتجارة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية
١١ ٧٥٢ ٣١٤	--	--	٣.٩٩ ٤٢٥	--	--	--	--	--	١٣ ٦٥٢ ٨٩٩	أصل تحت التنفيذ
٢.٣ ٣٢٦ ٥٣١	--	--	--	--	٢.٣ ٣٢٦ ٥٣١	--	--	--	--	أصل حويزة
٥ ٧٤٢ ٥.١ ٤٩٣	٧٩ ١٢٤ ٩١١	٤٥٩ ٧٤٢ ٥.٤	٧٨ ٨٤٦ ١٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٣	٩٢٦ ٥٩٢ ٦.٧	٤٢٣ ٥٨٣	٥٨٠ ٤٤٣ ٧٧١	٧٨.٥١٨ ٥٨٩	٣ ٣٧٦ ٨٩٢ ٩٣٩	أصل ثابتة
٩ ٧١١ ٨٦٨.٠ ٦٩	--	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	--	١٨٨ ٧٢٩ ٩٨٣	٦٤ ٨٩٤ ٣.٢	١.٥ ٨٩٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٣٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥.٠	١ ٥٢٤.٩٥ ١٩٧	معلومات تحت التنفيذ
٥٢٢.٤٥ ٩١٩	--	--	--	٢٩.٢٣	--	--	٣ ٢٦٨ ٧٨٩	--	٥٥٨ ٧٤٨ ١.٧	إستثمارات متعلقة وشعبية
٣١.٣ ٢١٣.٦٥	--	--	--	٣٥٩ ٩٢٣.١٢	٣ ٣٩٠.٠٠٣	--	--	--	--	إستثمارات متعلقة
٢ ٤٣٦ ١٥٨	--	٢ ٣١٣ ٧.١	--	١ ١٥٢	--	--	--	--	١١٦ ٣٠٠	إستثمارات متعلقة للبح
٢ ٤٤٦ ٤٣٨	--	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٣٤٢ ٤٣٨	معلومات تحت حساب شركة إستثمارات
٥٧٢ ١٣٣ ١.٠	--	--	--	--	١١.٠٨٩ ٤٤.٠	--	--	٥٦١.٤٣ ٦٦.٠	--	تقنية مجمدة
٨٧٧.٣٣ ٥٥١	--	٩ ٨٩٦ ٢٩١	٤٨٥ ١٤٩ ٨٥٣	--	١ ٦٨٩ ٧٣٧	--	٥٨٦ ٤٧٩	--	٣٧٩ ٢١٦ ١٩١	أصل غير ملموسة
٣٥١ ٩١٢ ١٢.٠	--	--	--	--	٢.٩ ٩١٣	--	--	٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٢ ٦.٢	إستثمارات أخرى
١٢٣ ٩٦٨ ٢٤٣	--	--	--	--	--	--	--	١٢٣ ٩٦٨ ٢٤٣	--	عقد تبادل صفقات
(٨٢٧ ٣.٥ ٣٢٦)	(٦٣ ٣٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥٦١ ١١٥)	(١.٠ ٦٦.٠ ٣٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٣٢٩.٠ ٦٤ ٥٦٩)	--	--	--	(٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)	بنوك سحب على المكشوف
(١ ١٢.٠ ٣.٨.٨٤٤)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٣٢١ ٩٤١)	(٤٤ ٣٧٣ ٧٣٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٢٦٥)	(٣٥٣ ١٦.٠ ٦.٤)	--	(٢٢٤.٠ ٢٢ ٥٧٥)	--	(٣٥٨ ٧٨٤.٦٥)	أقساط قروض تسمى خلال عام
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩.٠ ٧٨ ١٣٥)	(٦ ٨٧٧ ١١٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٢.٨ ٨٧٩)	(٣.٩.٠ ٨٧ ١٩.٠)	(٥.٠ ٠.٢ ٩١٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ٦٧٦)	(٨ ٣٤٧ ٧٣.٠)	(٧٨٣ ٣٢٧ ٧٩٥)	المسحوق الأخرى ذك العلاقة
(٣ ٢٢٤ ٢١٣ ٣٨٦)	(١٤ ٢٩.٠ ٩٥٥)	(٢.٣ ٢٩.٠.٣٧)	(١ ٦٧ ٤٦٨ ٣٦٥)	(٢٨ ٦٢٨ ٩٣٦)	(٢٤٢ ٢٨٤ ٣٢٧)	--	(٢٠ ٨٤٧.٩٤)	(٢ ١٤٨ ٣٨٤ ١٢٦)	(٣٩٨ ٦١٩ ٤٩٦)	موردين وازداد قطع
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(٢٧ ٧٩٤ ٩٩٦)	(٥٩٨ ٥٩.٠ ٦٥.٠)	(١ ٦١ ٩٨٩ ٣٧٢)	(٥٢ ٧.٤ ١.٩)	(٨٨.٠٥٤ ٦٥٨)	(٦٦٦ ٥٧٢)	(٣٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٦٧ ٨٤٤ ٦٩.٠)	(٧٦٤ ٦٩١.٠ ١٨)	دائنين ورؤساء دائنة أخرى
(٣٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٢ ٦٧.٠ ٩٢٧)	(١.٠ ١٥٨ ٧٨٦)	--	(٣ ١٤٥ ٠.٠٠٠)	(٤٩ ٢١٢ ١٨٤)	--	(٦ ٩٦٦ ٩١٢)	--	(٢٠.٨ ٩٢.٠ ٣٧٥)	مخصصات
(٦٢٣ ١٩.٠ ١٤٢)	(٢.٠ ٢.٩.٠ ٧٣)	--	--	--	--	--	--	--	(٤١٦ ٩٨١.٠ ٧.٠)	إلتزامات مسجلة بها بتوضي للبح
(١ ٢٢٨ ٩٦٩ ٣٥٤)	(١٨٥ ٢٧٣ ١١٦)	--	--	--	--	--	--	--	(١.٠٥٢ ٦٩٦ ١٣٨)	قروض مستحقة للأطراف ذك العلاقة

شركة القابضة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	الفترة المحددة للمسلك	Silvestone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الفترة الربحية للتجارة والتجارة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤ ٩٩١ ٢٨٢ ١١٦)	(١ ١١٦ ١٥٢)	(٩٥ ٣٩٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٣٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٣٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ١٢٩ ٤٩٦ ٣٨٨)	(٢ ١١٣ ٣٥٠ ٥٥٤)
(١٢٦ ٧٩٦ ٩٥٧)	--	(١٠٦ ٧٩٦ ٥٨٩)	--	--	(٥٨٠٤ ٦١٦)	(١٧ ٣٣٩ ١٦٠)	(٣ ٢١٧ ٨٣٨)	--	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)
(١٢٦ ٥٢٥ ٧١٥)	(٧ ٧٦٦ ٥٢٢)	(٤٤ ٠١٧ ٥٥٦)	٢٤ ٧٧٧ ٥٢٢	(٢٣٥ ٧٨٦)	(٢٨ ١٢٢ ١٠٠)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٢٩٥)	(٤٤ ٤٢٠ ٩٠٧)
٨ ٩١٧ ١٧٧ ٨٥٥	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٧٢٥ ٠٨٧ ٩٠٦	(٧٢ ٢٢٣ ٥٠٥)	١٤٧ ٣٣٩ ٤٠٨	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	٦ ٧٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٤٢٩ ٦٠٦ ٣٥١
(٥ ٨١٢ ٩١٩ ٤٤٤)	--	(٢١٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٩٦ ٥٢٩)	--	(٢٢ ٦٩١ ٢٦٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٣٠١)	(٣ ٢٤٢ ٢٨٨ ١٥٥)	(٢ ٠٩٦ ٢٩٢ ٢٥٧)
٢ ١٠٢ ٢٠٨ ٤١١	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٤٢٢ ١١٥ ٠٧٢	(٧٢ ٢٢٣ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١٩٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨١٩ ٦٥٤	(٦٥٦ ٧٨٦ ٩٠٦)
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩٩٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤٦ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٧٤ ٥٥٩ ٢٣١	١١٢ ٣٧٧ ٨٩٢	١٩٧ ٠٦٤ ٥٦٩	١١٧ ٥٨٧ ٥٦٢
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٩٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ١٦٥ ١٢١	٨٥٥ ٢٧٦ ٥٢٤	(٢٧ ٢٥٥ ٨٦٦)
٢ ٨٢٠ ٢١٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٢٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠٩٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠
٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٢٦٨	١٢٨ ٢٩١ ٠٢٤	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٢	٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦

الشهيرة

* إيضاح رقم (٩)
تم تصحيح القوائم المالية للشركات على أساس القيمة التفرعية للأصول والإلتزامات وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتبع الشركة بفترة سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في ديسمبر ٢٠١٤ لتحديد القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المستوفين عليها هذه الشركات ، وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التعديلات اللازمة

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتبية وكورنيش	الآت ومعدات وأدوات	تصنيفات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٥٧٦ ٧٣٩	٣.٩٣٦ ١٠١	٨ ٣٢٨ ٣٠١	٢٨.٠٧١ ٣٠٠	٩٠.٢٠٨ ٥٠٧	٨٠.٢٠ ٤٦٤	٣٤ ٨٥٤ ٥٦٦	--	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٤٨ ١٦٨ ٣٠٨	٨٢٩ ٧١٢	١٣٠.٠٠٧	--	١ ٦٩٩ ٧٠٣	٣٧ ٩٦٩ ٤٦٥	٧ ٥٣٩ ٤٢١	--	تسويات على رصيد أول العام
٧ ٦٢٦ ٢٢٨ ٢٦٦	٤٨٣.٠٠٧ ٦٤٧	١٩ ٢١٨ ٤٣٥	٢٣٤ ٤٤٩ ٠٠٣	٤ ٣١٩ ٨٣٤ ٢٠٤	٢٧ ٣٨٧ ٥٥١	١ ٦٦٢ ٢٣٧ ٤٦٦	٨٨٠ ٤٩٣ ٩٦٠	إقتناء شركات تابعة ** الإضافات
٩ ٣٥٨ ٦٣١	--	٦٦.٠٨٦	٧٥.٥٥٨	٢ ٢٤٧ ٧٠١	١ ٩٦٩ ٧٨٦	--	--	الإستعدادات
(١ ٣٥٧ ١٦٢)	(٢٨٥ ٢٩٠)	--	(٧٠ ٦٤)	(١٠ ٦٤ ٨٠٨)	--	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٤ ٨٢٢ ٦٣٣	٣٩٣ ٣٥٠	٧٠ ٨١١	٦٠ ٦ ٤٦٦	٩ ١٤٥ ١٨١	٣ ٩٧٣ ٣٧٨	٦٣٣ ٤٩٧	--	
٧ ٨٧٠ ١٩٧ ٤١٥	٤٨٧.٣٩.٠٢٠	٢٧ ٨١٣ ٦٤٠	٢٦٣ ١٩٤ ٧١٣	٤ ٤٢٢.٧٠ ٤٨٨	٨٤ ٣٢٠ ٦٤٤	١ ٧٠٥ ٢٦٤ ٩٥٠	٨٨٠ ٤٩٣ ٩٦٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٣/١/٢/٣١
٦٧ ٣٨٨ ٦٤٨	١ ٤٦١ ٤٤٨	٧ ٨٨٢ ١٦٢	٢٣ ١٩٩ ٤٣١	٢٤ ٥٧٩ ٥٧٨	١٣٧ ٦٦٨	١٠ ١٢٨ ٣٦١	--	مجمع الإهلاك والإضمحل في ٢٠١٣/١/١
١ ٨٧٨ ٣٥٧	--	--	--	--	١ ٨٧٨ ٣٥٧	--	--	تسويات على رصيد أول العام
١ ٨٧٩ ١٢١ ٧٧٣	١٣٢ ٦١٧ ٤٩٠	١٣ ٧٤٧ ٤٧٤	١٨٢ ٩٦٦ ٤٦٣	١ ٢٢٤ ٩٣٢ ١٩٩	١٠ ١٤٠ ٨٦٦	٣١٤ ٤٠٦ ٣٤٥	٣١٢ ٩٣٦	إقتناء شركات تابعة ** إهلاك العام *
١٨ ٢٠٥ ٣٢٨	١.٠٧٥ ٤٦٦	٤٥٧ ٩١٠	١ ٢٨٤ ٨٥٢	١١ ٤٨١ ٩٨١	١ ٨٧٩ ١٨٥	٢.٠٢٥ ٩٣٤	--	مجمع إهلاك الإستهلاكات
(٤٦٨ ٨٤٢)	--	--	(٣٥٦)	(٤٦٨ ٤٨٦)	--	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١.٠٢٠ ٧٧٩	٧٠ ٧٢٣	٣٧ ١٦٨	١٥١ ١٧١	٧٢٢ ٧٣٠	٣٥ ٦٥٢	٣ ٣٣٥	--	
١ ٩٦٧ ١٤٦.٠٤٣	١٣٥ ٢٢٥ ١٢٧	٧٢ ١٢٤ ٧١٤	٢٠٧ ٦٠١ ٥٦١	١ ٢٦٦ ٢٤٦ ٠٠٢	١٤ ٠٧١ ٧٢٨	٣٢٦ ٥٦٣ ٩٧٥	٣١٢ ٩٣٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/٢/٣١
٥ ٩٠٣.٥١ ٣٧٢	٣٥١ ٨١٣ ٨٩٣	٥ ٦٨٨ ٩٢٦	٥٥ ٥٩٣ ١٥٢	٣ ١٦٠ ٨٢٤ ٤٨٦	٧٠ ٢٤٨ ٩١٦	١ ٣٧٨ ٧٠٠ ٩٧٥	٨٨٠ ١٨١ ٠٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١/٢/٣١
١٠٥ ١٨٨.٠٩١	١ ٦٣٢ ١٥٣	٤٤٦ ١٣٩	٤ ٨٧١ ٨٦٩	٦٥ ٦٢٨ ٩٢٩	٧ ٨٨٢ ٧٩٦	٢٤ ٧٢٦ ٢٠٥	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١/٢/٣١

* تم الاعتراف بإهلاك باهلاك العام ضمن مصروفات إدارة وصومية - بند مصروفات أخرى إيضاح (٣٨).

** إيضاح رقم (٥).

- تم إعادة تويرب بند الأراضي البائع رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٦٤ ٤٢١ ١٢٧ جنيه مصري إلى بند منفصل - إيضاح (٧).

٧- مشروعات تحت التنفيذ
يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ في:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٨٨٩ ١٥١	١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤
٦٨ ٥٦٥ ٥٥٠	٩ ٧٩٥ ٢٦٤ ٥٢٩
٣٧ ٩٦٦ ٦٦٣	٢٣ ١٨٧ ٩٠٤
--	(٤٨ ١٦٨ ٣٠٨)
--	١٠ ٧٥٦ ٢٣٤
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣
--	(٨٣ ٣٩٦ ٤٦٠)
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣

الرصيد في بداية العام *
إقتناء شركات تابعة **
الإضافات خلال العام
المحول إلى الأصول الثابتة
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد
الإضمحلال **
الصافي

* الرصيد معاد تبويبه من الأصول الثابتة إيضاح (٦).
** إيضاح رقم (٥).

٨- أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	(١-٨)
--	٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	(٢-٨)
--	٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	(٣-٨)
--	٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	

برامج حاسب آلي *
حق إمتياز *
أصول غير ملموسة أخرى *
الرصيد

--	٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	
--	(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	
--	٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	

١-٨ برامج حاسب آلي
التكلفة في نهاية العام
مجمع الإستهلاك في نهاية العام
الصافي

--	٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	
--	(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	
--	٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	

٢-٨ حق إمتياز
التكلفة في نهاية العام
مجمع الإستهلاك في نهاية العام
الصافي

--	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	
--	٤ ٩٩٢ ٣٠٢	
--	١ ١٢٠ ٨٧٥	
--	١٩٨ ٣١٠ ٢٩٧	
--	٤٠٥ ٠٧٣ ٤٨٩	
--	(٢٥ ٩٣٣ ٩٩٧)	
--	٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	

٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
ترخيص لبناء مصنع أسمنت بالمنيا
مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع
للأسمنت بسوريا وفقا للعقد المبرم في يناير
٢٠٠٥
تعويضات أعمال مشروعات
تكلفة حق إكتشاف محاجر
الإجمالي
مجمع الإضمحلال
الصافي

* إيضاح رقم (٥)

٩- الشهرية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة *
--	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	* Orient Investment Properties Ltd. Group
--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	* Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
--	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤	*Ledmore Holdings Ltd .
--	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧	* Falcon for Agricultural Investments LTD. Group – BVI
--	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	* Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
--	٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	*KU Railways Holdings Limited Group
--	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٣	*Silverstone Capital Investment Ltd. Group
--	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	المجموعة المتحدة للمسابك*
--	٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨	الرصيد

* إيضاح رقم (٥)

١٠- أصول حيوية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦ ٤٦٨ ٠٠٤	غير متداولة
--	٣ ٩٧٠ ٥٥٤	حدائق الفاكهة وبساتين مثمرة*
--	١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	حدائق الفاكهة وبساتين غير مثمرة*
--	٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	الأبقار الحوامل الجافة والمدررة للألبان *
--	١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣	عجول*
١ ٧٠٥ ٩١٧	١ ٠٧٦ ٩٢٨	متداولة
--	٢١ ٤٥٠ ٩٧٨	نباتات (قطن ، ذرة ، عباد الشمس)
١ ٧٠٥ ٩١٧	٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	أخرى *
١ ٧٠٥ ٩١٧	٢٠٤ ٤٠٣ ٤٥٩	الرصيد

* إقتناء شركات تابعة ، إيضاح رقم (٥).

١١- إستثمارات عقارية

الإجمالي جنيه مصري	أخرى جنيه مصري	مبانى جنيه مصري	أراضى جنيه مصري	
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ *
٣٩٨ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٢٣ ١٣٠ ٤٣٢	إقتناء شركات تابعة **
٤٢٢ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	إجمالي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--	مجمع الإهلاك
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--	إقتناء شركات تابعة **
٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥	٢٧ ٢٥٢ ٥١٩	١٠٩ ٩٣٠ ١١٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١
				صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١

* الرصيد معاد تبويبه من الأصول الثابتة إيضاح (٦).

** إيضاح رقم (٥)

١٢- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

القيمة الدفترية في

نسبة المساهمة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
٤٣٤ ٧٨٥	٢ ٢٨٠ ٦٢٩	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٩١ ١٤٠ ٢٩٦	٨٩ ٥٧٢ ٠٢٩	٥٣,٠٠	٥٣,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٥ ٣١٣ ٤٤١	١٤ ٤٧٤ ٤١٨	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١١٨ ٠٦٢ ٧٧٤	١٠١ ٣٩١ ٦٠٨	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٥١ ٣٦١ ٨٧٥	--	٤١,٨١	--	*** Silverstone Capital Investments Ltd.
١٤٠ ٣٨٤ ٦٢٣	١٣٩ ٢٠٢ ٧٥٢	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
١٣١ ٧٤٠ ٤٤٩	--	٤٧,٦٧	--	**** Crondall Holdings Ltd
--	--	٤٩,٨١	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة ***
--	--	٢٩,٩٥	--	الشركة المتحدة للمسابك ***
٨٧ ٨٤١ ٦٦٢	--	٣٢,١٣	--	*** Mena Home Furnishings Mall
١٤٢ ٥٥١ ١٨١	--	٣٤,١٦	--	Citadel Capital Transportation Opportunities *** Ltd.
٢٤ ٨٥٢ ٤٩٣	٢٠ ٠٤٤ ٦١٥	٢٥,٤٨	٢٥,٤٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٣٣ ٨٥٢ ١٣٩	٦٣٢ ٠٧٨ ٤٢٧	٢١,٠٣	٤٢,٤٩	Mena Glass Ltd.
٧ ٦٦٣ ١٤٧	٥ ٧٢٢ ٣٦٤	٥١,٠٠	٥١,٠٠	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
٢١ ٥٦٥ ٣٧٢	--	٣٥,٠٠	--	*** Ledmore Holdings Ltd.
--	٢٤٧ ٦٢٤ ٣٧٠	--	٣٤,٨٨	Grandview Investment Holding
--	٢٩ ٠٢٢	--	٥٠,٠٠	* Green Point for Import and Trade S.A.E.
--	٣ ٢٦٨ ٧٨٨	--	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
--	٥٥٨ ٦٠٧ ٦١٨	--	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ١٦٦ ٧٦٤ ٢٣٧	١ ٨١٤ ٢٩٦ ٦٤٠			الرصيد

- * الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركات حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق مع المساهمين.
- ** الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أن هناك عقد حق خيار شراء أسهم بنسبة ٤% من أسهمها ممنوح من شركة فايننشال أنلمتد للإستشارات المالية - إحدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٨٨% والشركة الأم للشركة المذكورة - لصالح طرف خارجى يمكن تنفيذه فى أى وقت وذلك بالقيمة العادلة فى تاريخ التحويل لتتخفض بذلك حقوق التصويت الممنوحة للشركة من ٥١% إلى ٤٧%.
- *** إيضاح رقم (٥)
- **** الشركة قامت بتجميع هذه الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بعد زيادة نسبة المساهمة فى الشركة من ٤٧% الى ٨٠% نتيجة لزيادة رأس المال الخاص بالشركة المستثمر فيها.

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٧٤ ٩٥٢	--	٤ ٠١٤ ٢٧٣	--	٤ ٠١٤ ٢٧٣	١٢ ٦٤٨ ٦٦٦	٨ ٧٧٧ ٠٠٠	٣ ٨٧١ ٦٦٦
٤٩ ٨٧٧ ٠١٣	٤ ٦ ٤٨٠ ٣٦٢	١ ٦٢ ٢٩٧ ٣٠٢	١ ٠٠ ٣٣٩ ٠٠٠	٦ ١ ٩٥٨ ٣٠٢	٢ ٩٧ ٨٩٩ ٧٠٩	١ ٨٤ ٣٢٠ ٤١١	١ ١٣ ٥٧٩ ٢٩٨
٢٤ ٦٧٢ ٩٠٨	٢٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٤ ٥٨٢ ٥١١	٣ ٦٥ ٨٩١	٤ ٢ ١٦ ٦٢٠	١٥ ٠٨٩ ٩٤٠	٥ ١ ٦١ ٤٧٣	٩ ٩٢٨ ٤٦٧
٦٤ ٦ ٢٠٤ ٧٨٤	٥٩٧ ٤٧١ ٠١٣	٨١٩ ٥٣٥ ٧٦٧	١ ١٣ ١٠ ٣ ٤٤٩	٧٠ ٦ ٤٣٢ ٣١٨	١ ٠ ٨٣ ٧٦٤ ٨٤٢	٨٤ ٦ ٣٤٥ ٩٠٢	٢ ٣٧ ٤١٨ ٩٤٠
٥٣ ٧٧٥ ٣٤٦	٥٢ ٨٧٥ ٥٧٥	٨٢ ٩٤٦ ٩٩٣	٤ ٠ ٢٧ ٠ ٤٨	٧٨ ٩ ١٩ ٩٤٥	٢٤٨ ٣٣٧ ٠ ٢١	١ ١٩ ١٥٢ ٤٩٥	١ ٢٩ ١٨٤ ٥٢٦
٧١٢ ٢٢٤ ١٢٠	٩٨٣ ٦٦٠ ٧٩٠	٣٥٥ ٣١٤ ٩٧٥	٦٠ ٤٤٦ ٣٢٧	٢٩٤ ٨ ٦٨ ٦٤٨	٩٨٩ ٠ ٨٥ ٥٢٩	٥٣٢ ٢٠ ٢ ٣٣١	٤٥ ٦ ٨٨٣ ١٩٨
١١٩ ٣٨٩ ٢٥٦	١ ٠ ١ ٢٥٦ ٨٢٠	٩٧ ٢٩٧ ٦٢٩	٨ ٤ ١١ ٤ ٧٩	٨٨ ٨٨ ٦ ١٥٠	٢ ١٧ ٥٧٨ ٧٩٨	١ ٢١ ٢٥٩ ٥٩٣	٩ ٦ ٢ ٦٩ ٢٠ ٥
٤١٠ ٤٣٦ ٠ ١٩	٤٢٠ ٤٢٥ ١ ٩٤	٧٠ ٥ ٣٩٠ ٩٧٦	٦ ١ ٣ ٧ ١ ٦ ٥ ٦٧	٩ ١ ٦ ٧ ٤ ٤ ٠ ٩	١ ٥ ٦ ٤ ٨ ٢ ٠ ٩ ٧ ٧	١ ٣ ٣ ٢ ٦ ٢ ٢ ٩ ١ ٥	٢ ٣ ٢ ١ ٩ ٨ ٠ ٦ ٢
٦ ١ ٥ ٨ ٦ ٥ ٠ ٤	٦ ٦ ٦ ٣ ٣ ٠ ٣ ٦	٦ ٤ ٨ ١ ٥ ٦ ٥ ٢	--	٦ ٤ ٨ ١ ٥ ٦ ٥ ٢	٦ ١ ٥ ٥ ٤ ٩ ٨ ٢	١ ٧ ٠ ٢ ٧ ٢ ٧ ٧ ٧	٤ ٤ ٥ ٢ ٧ ٧ ٠ ٥

شركة تنمية لتمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر

Mena Glass Ltd.

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

شركة مصر للأسمت (قفا)

شركة دار الشروق

شركة أسيك للتعمين (السكوم)

شركة الشرق للمكبات

شركة فاروس القابضة

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

٢٠١٣/١٢/٣١

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٢ ٤٥٢ ٢١٠	--	** Orient Investment Properties Ltd.
٤٠٨ ٨٥٠ ٠٠٠	٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٣٩٨ ٥٨١ ٥٧٥	٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٩٣ ٩٦٠ ٨٦١	--	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
١٨ ٨٢٣ ٠٣٣	٢٤ ٩٦٥ ١١٦	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٣٤ ٩٥٨	--	الشركة العربية السويسرية للهندسة
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٦٢٩	٦٩٤	Underscore International Holdings
٦٢٩	٦٩٤	Valencia Regional Investment Ltd.
١٤٦ ٩٧٨ ٧١٣	--	شركة طاقة عربية **
١٢٢	--	الشركة العربية للتكرير **
--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
--	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
--	١ ٦١٤ ٥٤١	Med Grid
--	١ ١٥٢	Ecligo Design Ltd.
--	٦٩٩ ١٦٥	شارمينج شارم
٢ ٠٩٣ ٤٣٢ ٤١٥	٩٤٢ ٨٩٠ ١٨٥	الإجمالي
(٧٩٤ ٤٤٧ ٩٣٣)	(٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
١ ٢٩٨ ٩٨٤ ٤٨٢	٥١ ١٤٧ ٣٤٧	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال العام	إقتناء شركات	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٣/١٢/٣١	***	تابعة	عملات أجنبية	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	--	--	٤٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٠٨ ٨٥٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	١٤ ١٤٢ ٧٠٥	--	٤٠ ٠٢٩ ٨١٢	٣٨٥ ٥٩٧ ٩٣٣	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨	--	--	شركة ميفك
٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨	١٤ ١٤٢ ٧٠٥	٨٧٢ ٣٨٨	٨٢ ٢٧٩ ٨١٢	٧٩٤ ٤٤٧ ٩٣٣	الرصيد

** إيضاح رقم (٥).

*** إيضاح (٣٩)

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٨٧٠ ٤٧٠	--	Grandview Investment Holding
٢ ٠٣٥ ٩١١	--	Fund Project
١٨ ٦٢١ ٩١١	١٨ ٦٢١ ٩١١	شركة فاروس القابضة
٣٨ ١٨٦ ٥٩٠	٤٢ ١٣٢ ٧٤٠	Nile Valley Petroleum Ltd.
١٨ ٨٧٠	--	** Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٥٨ ٧٤٠ ٩٠٢	٦٤ ٨١١ ١٠٠	Mena Joint Investment Fund
٩٠ ١٢٥ ١٦٤	٩٩ ٤٣٨ ٥٧٤	Africa Joint Investment Fund
٤٠ ١٦١ ٦٥٠	--	** Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢١٨ ٢٠٢ ٤٥٢	--	Ambience Rail Company (PTY) Limited
٢٠٣ ١١٦ ٤٣٥	--	** KU Railways Holdings Limited-KURH
٣٤ ٨٦٥ ٥٣٣	٣٨ ٤٦٨ ٤٨٩	شركة أسكوم الإمارات للتعيين *
٩٠٩ ٥٤٧	١ ٠٠٣ ٥٣٨	شركة سيتادل كايبتال القلعة - السعودية
٢٣٥ ٢٨٤	--	Valencia Regional Investment Ltd.
--	٩١٤ ٠١٩	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
--	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
--	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٧٨٣ ٠٩٠ ٧١٩	٢٦٧ ١٢٣ ٢٩٤	الإجمالي
(٣٤ ٨٦٥ ٥٣٣)	(٣٨ ٧٦٩ ٠٠٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٧٤٨ ٢٢٥ ١٨٦	٢٢٨ ٣٥٤ ٢٩١	الصافي

** إيضاح رقم (٥).

١٥ - قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (إيضاح ٥)
١٢٧ ٣٧٧ ١٩٣	--	الشركة المتحدة للمسابك (إيضاح ٥)
٩٤ ٣٥٠ ٠٠٠	١٠٤ ١٠٠ ٠٠٠	Underscore International Holdings Ltd.
٧٢ ٣٣٥ ٠٠٠	٧٩ ٨١٠ ٠٠٠	Valencia Regional Investment Ltd.
٣٧ ٧٤٠ ٠٠٠	٤١ ٦٤٠ ٠٠٠	Safari Rail Company Ltd.
٦٦ ٨٦٤ ٢١٦	١٠٥ ٢٠٢ ٧٠٤	Bomi Holdings Ltd.
٨١١ ٤١٠	--	KU Railways Holdings Ltd-KURH.
٨٢٢ ١٤٥ ٤١٠	٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	الرصيد

١٦ - إستثمارات أخرى ومشتقات مالية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٢٨ ٦١٦ ٠٤١	جنيه مصري ٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	١-١٦	أرصدة مجمدة لدى البنوك
--	١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	٢-١٦	عقود مبادلة أسعار الفائدة
--	٩ ١٠٣ ٥٦٥	٣-١٦	أخرى
<u>٢٨ ٦١٦ ٠٤١</u>	<u>٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨</u>		الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٦٠ ٠٤٣ ٥٦١ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٠٢٦ ٨٤٢ ٨٠ دولار أمريكي) والذي يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى البنك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة (إيضاح رقم ٥). ويتمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤٥٠ ٥٤٩ ٤ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٨ ٦١٦ ٠٤١ جنيه مصري) الذي يتمثل في مبلغ مجمد لدى سيتي بنك لندن لصالح شركة Ambience Ventures Ltd. - إحدى الشركات التابعة بنسبة ٧٥% - وذلك لضمان جدية قيام شركة Ambience Ventures Ltd. بسداد حصتها المقررة في زيادة رأس مال شركة KU Railways Holding Limited وقد تم تحويل المبلغ خلال الربع الأول لعام ٢٠١٣ إلى مدفوعات تحت حساب إستثمارات في شركة KU Railways Holding Limited . قامت الشركة المصرية للتكرير إحدى الشركات التابعة بالدخول في عقود مبادلة أسعار الفائدة مع الأطراف التالية:

Societe General Corporate & Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

الشروط الرئيسية للمعاملات كما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليو ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥% .

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

تاريخ السداد: نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank

مبلغ ٥٠١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking

مبلغ ٠٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.

مبلغ ٢٥٣ ٧٥٩ ١٠٧ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH

مبلغ ٨١٩ ٤٦٦ ١٨٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC

١٦-٣ يتضمن رصيد بند الإستثمارات الأخرى مبلغ ٧ ٩٠٤ ٠٥٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسبيك للأسمتت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع الغيار
١ ٢٩٦ ٦٩٠	٤٨٧ ٤٣٨ ٧٠٧	مواد خام
--	٢١٨ ٩٥٩ ٢٧٨	مخزون تحت التشغيل
--	١١٢ ٥٢٥ ٣٢٠	إنتاج تام
--	٦٣ ٩٦٣ ١٢٩	بضاعة بالطريق
--	٦٨ ٦١٩ ٤١٨	مواد التغليف
--	٣٩ ١٧١ ٨٣٨	زيوت ومواد تشحيم
--	٣٩ ٤٨٤ ٨٦٠	أخرى
٩ ٥٤٢ ١٢٥	٢٩ ١١٨ ٩٨٨	الإجمالي
١٠ ٨٣٨ ٨١٥	١ ٠٥٩ ٢٨١ ٥٣٨	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
--	(٣٨ ٩٤٣ ٦٩٠)	الصافي
١٠ ٨٣٨ ٨١٥	١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	غير المتداولة
--	٤٨ ٨٦١ ٩١٠	عملاء
--	٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	الهيئة المصرية العامة للبتترول *
--	٢ ٤٧٤ ٨٣٢	أخرى
--	٣٩٤ ١٩٥ ٢٩٧	الإجمالي
--	(٥ ١٣٢ ٢٥٥)	مجمع الإضمحلال في القيمة
--	٣٨٩ ٠٦٣ ٠٤٢	الصافي
--		متداولة
--	٩٦٦ ٠٠٣ ١٣٧	عملاء
--	٣٨ ٠٩٨ ١٨٦	أوراق قبض
--	١ ٠٠٤ ١٠١ ٣٢٣	الإجمالي
--	(١٠٥ ٤١٧ ٨٤٤)	مجمع الإضمحلال في القيمة
--	٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	الصافي
--	١ ٢٨٧ ٧٤٦ ٥٢١	الرصيد

* يمثل قيمة ما تم سداده نيابة عن الهيئة المصرية العامة للبتترول في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير-منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٣٠ ٦٦٠	٢ ٤١٢ ٦٤٢
٩٩٦ ٣٣٦	--
--	٢١ ١١٩ ٠٣٨
١ ٣٦٤ ٦٠٩	--
--	١٩٢ ٣٠٣ ٦١٧
--	٣ ٧٢٧
<u>٣ ٨٩١ ٦٠٥</u>	<u>٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤</u>

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات

Osoul Fund - Commercial International Bank

شركة طاقة عربية

HSBC Fund

شهادات بنك QNB

الرصيد

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	
		تمويل	أتعاب إستثمارات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦ ٦٢٦ ٦٠٦	٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	٢ ٢١٣ ٦٥٢	٢٨ ١٩٧ ٠٧٣
١٠٦ ٥١٥ ٥٥٦	--	--	--
١٢٨ ٣٣٢ ١٣٩	--	--	--
٢١٢ ٦٣٤ ٦٣٨	--	--	--
٧٠ ٠٢٦	--	--	--
٢٣ ٩٩٧ ٩٢٣	٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	--	٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥
(٦ ٤٥٥ ٢٥٣)	--	--	--
٥ ٠٣٢ ٠٠٠	--	--	--
١ ٢٥٦ ٤٠٢	١ ٣٤٩ ٦٩١	--	١ ٣٤٩ ٦٩١
٧٥١ ٧٨٧	٢ ٢٦٥ ٩٨٦	--	٢ ٢٦٥ ٩٨٦
(٢ ٩٨٦ ٢٨٩)	--	--	--
١ ١٠٨ ٠٧٧	١ ٤٤٦ ١٥١	١ ٦٤ ٦٧٩	١ ٢٨١ ٤٧٢
٣ ٩٥٥ ١٠٧	٦ ٠١٧ ٨٢١	١ ٨٥١ ٩٣٢	٤ ١٦٥ ٨٨٩
١ ١٠٨ ٠٧٢	١ ٧١٢ ١٤٢	٤٣٠ ٦٧٦	١ ٢٨١ ٤٦٦
٩٦ ٠٨٤ ١٥٩	١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	--
١٧٩ ٦٣٤ ٤٦٢	٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	--
٢٢٦ ٣٦٧ ٠٣٠	١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	--
١٣٤ ٥٧٤ ٧٥٨	١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	--
١ ١٣٢ ١٣٧	١ ١٩٤ ١٦٦	١ ١٩٤ ١٦٦	--
١٥ ١٧٦ ٥٠٥	--	--	--
٦٤ ٤٥٣ ٠٨٣	--	--	--
٢٣ ٧٧٦	٢٦ ٢٣٣	٢٦ ٢٣٣	--
٤٥٧ ٠٤٠	٦٨٩ ٠٣٨	٦٨٩ ٠٣٨	--

* Logria Holding Ltd.

** Mena Home Furnishings Mall

** Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.

** Falcon Agriculture Investments Ltd.

** Orient Investment Properties Ltd.

Golden Crescent Investment Ltd.

شركة أسيك للأسمنت **

** Sphinx Glass Ltd.

Mena Joint Investment Fund

Africa Joint Investment Fund

** Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.

Africa JIF HOLD CO I

Africa JIF HOLD CO III

Mena JIF HOLD CO I

شركة أسيك للتعبئة (أسكوم) **

* Golden Crescent Finco Ltd.

* Emerald Financial Services Ltd.

Nile Valley Petroleum Ltd.

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة **

الشركة المتحدة للمسابك **

Citadel Capital East Africa

شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ١٣٥ ٢٠٦	--	--	--	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات *
٥٥ ٠٠٠	٣١٨ ١٧٨	٣١٨ ١٧٨	--	Valencia Regional Investments Ltd.
٤ ٣٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٦	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٣٠ ٨٣٦ ٨٨٥	--	--	--	** Ledmore Holdings Ltd.
٤ ٠٥٦ ١١٣	٤ ٤٧٥ ٢٦٦	٤ ٤٧٥ ٢٦٦	--	Nahda
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١١ ١٥٢ ٨٥٥	١١ ١٥٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٥٥ ٠٠٠	٥٩ ٧٥٣	٥٩ ٧٥٣	--	Underscore International Holdings Ltd.
٨٥٥ ٤٤٠	--	--	--	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو **
--	١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	--	Ecligo
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لتجهيز الأطعمة
--	٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
--	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
--	٧ ١١٩ ٤٦١	٧ ١١٩ ٤٦١	--	شركة إيه.إس.إيه إنترناشيونال
--	٧٩ ٦٩٤	٧٩ ٦٩٤	--	مؤسسة الحيدر
--	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	--	FL Smith
--	٨١ ٨٩٢	٨١ ٨٩٢	--	Nile Barges
--	٨٢٣ ٨٨٢	٨٢٣ ٨٨٢	--	Scimitar Production Egypt Ltd
--	٥١ ٨٢٧ ٧٥٣	٥١ ٨٢٧ ٧٥٣	--	أخرى
١ ٣٢٨ ٣٩٥ ٠٥٨	٨٣١ ٣٥١ ٦٩٦			الإجمالي
(٣١٧ ١٢٨ ٨٤٢)	(٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
١ ٠١١ ٢٦٦ ٢١٦	٣٩٩ ٢٠٦ ٠٦١			الصافي

** قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على شركات تابعة وتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها (إيضاح رقم ٥ و ٤٥).

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	إقتناء شركات تابعة ** جنيه مصري	فروق ترجمة عملات أجنبية جنيه مصري	رد الإضمحلال خلال العام* جنيه مصري	التدعيم خلال العام* جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
--	(٥٤ ١٣٥ ٢٠٦)	--	--	--	٥٤ ١٣٥ ٢٠٦	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	--	٢٢ ٦٢٣ ٢٠٢	(٦٣ ٦٩٦ ٧٦٧)	٤ ١٣٢ ١٤٩	٢٢٦ ٣٦٧ ٠٣٠	Emerald Financial Services Ltd.
٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	--	٣ ٧٨٤ ١١٩	--	--	٣٦ ٦٢٦ ٦٠٦	Logria Holding Ltd.
٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	--	٢ ٥٦٢ ٦٠٠	--	١٩٨ ٤٢٥ ٦١٦	--	Golden Crescent Finco Ltd.
١ ٣٢١ ٠٨٠	١ ٣٢١ ٠٨٠	--	--	--	--	أخرى
٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥	(٥٢ ٨١٤ ١٢٦)	٢٨ ٩٦٩ ٩٢١	(٦٣ ٦٩٦ ٧٦٧)	٢٠٢ ٥٥٧ ٧٦٥	٣١٧ ١٢٨ ٨٤٢	الرصيد

* إيضاح (٣٩).

** إيضاح رقم (٥).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	
١ ٢٢٨ ٣٧٥	١٨ ١٣١ ٤٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٨٧ ٣٧٠	٤٨ ٦٩٢ ٨١٨	تأمينات لدى الغير
٨ ٥٩٢ ٤٤٤	٣٠٤ ٤٥٨ ٢٢٠	دفعات مقدمة للموردين
٦٢٩ ٠٠٠	٤ ٢٩٣ ٠٠٥	غطاء خطابات ضمان
١ ١٤٤ ٦٠٤	٣٢ ٧٧٧ ٦٤٧	عهد وسلف عاملين
٢ ٣٣٧ ٥٥٩	٣٨ ٧٧٦ ٨٠١	إيرادات مستحقة
٢٢ ٨٤٧ ٥٣٨	١٦ ٣٦٩ ٨٢٩	فوائد مقدمة *
٦ ٩١٩ ٠٠٠	٤٦ ٩٢٥ ٥٥٠	أرصدة مدينة تحت التسوية
--	٥ ٢٦١ ٥٠٥	ودائع مستردة
--	٢٧ ٨١٤ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
--	١٢٣ ٦٠٧ ٣٥٩	تأمين ضمان سلامة أعمال
--	٣١ ٤٩٤ ٤٢٠	مقدم للمقاولين
--	٢٧ ٥٨٢ ٩٧٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	١٩٨ ٨٩٨ ٨٦٤	مصلحة الضرائب
--	٢ ٩٧٩ ٣٩٤	مصلحة الجمارك
--	١٦ ٩١٨ ٩٦٧	إعتمادات مستندية
١٣ ٦٤٥ ٨٩٧	٨٣ ٦٩٩ ٧٣٠	أرصدة مدينة متنوعة
٥٨ ١٣١ ٧٨٧	١ ٠٢٨ ٦٨٢ ٥٤٧	الإجمالي
--	(٥٩ ٠٩٣ ٢٤٧)	الإضمحلال
٥٨ ١٣١ ٧٨٧	٩٦٩ ٥٨٩ ٣٠٠	الرصيد

* يتمثل بند فوائد مقدمة في قيمة فوائد القرض الممنوح من المصرف العربي الدولي للشركة العالمية لإستشارات التكرير (إحدى الشركات التابعة بنسبة ١٠٠%) حيث تم السداد مقدماً وفقاً للعقد المبرم مع البنك بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢.

٢٢- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٢٠٢ ٣٥٠	٣ ٥٧٤ ١٣٧	بنوك - حسابات جارية
٢٥٤ ٩٤٧ ٧١٣	٢ ٠١٣ ٥٥٨ ١١٦	بنوك - ودائع لأجل
٦٢ ٩٠٠	٩٢ ٢٧٢ ٠٤٢	شيكات تحت التحصيل
--	٢ ٠٠١ ١٣٨	شهادات بنكية
--	٢ ١٠٠ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
--	٣٦ ٤٢٥ ٧٧٠	النقدية وما فى حكمها كما سبق عرضها فى الميزانية
٢٥٥ ٢١٢ ٩٦٣	٢ ١٤٩ ٩٣١ ٢٠٣	أثر التغير فى أسعار الصرف
٩ ٥٦٣ ٨٧٨	--	النقدية وما فى حكمها المعدلة
٢٦٤ ٧٧٦ ٨٤١	٢ ١٤٩ ٩٣١ ٢٠٣	

٢٣- مجموعة الأصول و الإلتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية و التجارة فى إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
- قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها فى أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسبوكات السيارات والعامرية للمعادن مع عدم الإخلال بأى شروط مع البنوك المقرضة وإعادة تصنيف إستثماراتها فى الشركتين باعتبارها أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع.

٢٣-١- تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلى:

٢٣-١-١ أصول محتفظ بها بغرض البيع (إستثمارات فى شركات تابعة):

الإجمالي	شركة الإسكندرية لمسبوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	أصول ثابتة (بالصافى)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٥ ٣٦٣ ١٩٣	٦٩ ٢٦٥ ٩٤٦	٣٧ ٧٩٩ ٤٤٩	٥٨ ٢٩٧ ٧٩٨	مخزون
٧٠ ٣٧٨ ٩٣٣	٦٣ ٩٥٥ ٤٨٨	--	٦ ٤٢٣ ٤٤٥	عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
٢٨ ٩١٣ ٦٤٥	١٨ ٨١٦ ١٧٢	٥ ٦٦٤ ٠٧٦	٤ ٤٣٣ ٣٩٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ١١١ ٣٧٥	٩٩٢ ٠٧٠	٤ ١٨٥ ٩٢٣	١٦ ٩٣٣ ٣٨٢	المستحق من الأطراف ذات علاقة
٤٧ ٦٨٧ ٤٧٨	١٧ ٤١٩ ٣٨١	٩ ٣١٦ ٩٩٠	٢٠ ٩٥١ ١٠٧	النقدية وما فى حكمها
٦٥١ ٤١٧	--	--	٦٥١ ٤١٧	الشهرة
٤٦٢ ٥٦٨	٤٨ ٩٠٦	٧٦ ٨٩٧	٣٣٦ ٧٦٥	الرصيد
٧٧ ٣٩١ ٩٦٦	٧٥ ٠٤١ ٦٧٩	٢ ٣٥٠ ٢٨٧	--	
٤١٢ ٩٦٠ ٥٧٥	٢٤٥ ٥٣٩ ٦٤٢	٥٩ ٣٩٣ ٦٢٢	١٠٨ ٠٢٧ ٣١١	

٢٣-١-٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٤٩٧ ٠٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تتمثل في إستثمارات مالية في شركات شقيقة (البنك السوداني المصري) إحدى الشركات الشقيقة لشركة Crondall Holdings Ltd (شركة تابعة بنسبة ٨٠%) . قررت شركة القلعة للاستشارات المالية - الشركة الأم - بيع كامل حصتها في البنك السوداني المصري ، وقد أعلنت الشركة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٤ عن بيع كامل حصتها إلى بنك التضامن الإسلامي .

٢٣-٢ تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

الإجمالي	شركة الإسكندرية لمسيوكات السيارات	شركة العامرية للمعادن	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣١٧ ٧٥٢	٢ ٤٠٤ ٩٧٤	٨ ٤٦٦ ٧٧٨	١٢ ٤٤٦ ٠٠٠	المخصصات
٩٠ ٠٣٣ ٩٩٨	٨٩ ٦٧٦ ٣١٣	---	٣٥٧ ٦٨٥	بنوك سحب علي المكشوف
٢٨ ٧٠٤ ١٦٦	٢ ٣٧٨ ٨٧٠	٢ ٥٤٠ ٦٤٠	٢٣ ٧٨٤ ٦٥٦	الجزء المستحق من القروض طويلة الأجل
٧٦ ٣٧٤ ٢٠٨	٢١ ٣٤٣ ٦٥٠	٢٢ ٢٥٢ ٩٢١	٣٢ ٧٧٧ ٦٣٧	موردين وأوراق دفع
١٣١ ٤٧٤ ٧٣٧	٤٣ ٢٣٤ ٩٦٤	١٣ ٠٧٦ ٩٩٣	٧٥ ١٦٢ ٧٨٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى *
٢٥٩ ٠٧٤ ٥٣٢	---	---	٢٥٩ ٠٧٤ ٥٣٢	قروض
٦ ٢٩٦ ٦٣٨	---	---	٦ ٢٩٦ ٦٣٨	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٧ ٩١٤ ١١٢	---	٨٣٢ ٩٧٠	٧ ٠٨١ ١٤٢	ضرائب مؤجلة
<u>٦٢٣ ١٩٠ ١٤٣</u>	<u>١٥٩ ٠٣٨ ٧٧١</u>	<u>٤٧ ١٧٠ ٣٠٢</u>	<u>٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠</u>	الرصيد

* يتضمن رصيد التأمينات الإجتماعية الخاص بشركة العامرية للمعادن والبالغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨,٦ مليون جنيه مصري قيمة مطالبات مستحقة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري ، هذا وقد ورد إلى الشركة إنذار من الهيئة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ بخصوص ذلك المبلغ ووجوب سداد مبلغ فوري وقدره ١٠٠ ٧٩٧ ١٠٠ جنيه مصري في خلال ١٥ يوم من تاريخ المطالبة.

٢٣-٣ التدفقات النقدية من العمليات الغير مستمرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٤ ٤٣٣ ٨٨٠)	(٢٧ ١١٦ ٦٢٤)	التدفقات النقدية للعمليات غير المستمرة
٢١ ٢٢١ ٦٢٠	٢ ٨٩٧ ٨٤٢	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٥٣ ٣٤٢ ٩٣٠	٢١ ٠٣٤ ٠١٦	صافي النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
<u>٧٠ ١٣٠ ٦٧٠</u>	<u>(٣ ١٨٤ ٧٦٦)</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافي النقدية من العمليات غير المستمرة

٢٤- رأس المال

- حدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ١٢٥ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٧٥٠ ٧١٨ ٦٥٣ سهم عادي و ٢٥٠ ٩٠٦ ٢١٧ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادي على قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ وكذلك الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (١٨) من النظام الأساسي للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسي بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

اسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,١١	٢٢٠ ٥٩٨ ٢٢٧	١ ١٣٧ ٩٩١ ١٠٠
سليمان بن عبد المحسن بن عبد الله أبانمي	١٥,١٦	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٧,٤٩	٦٥ ٣١٨ ٥٦٥	٣٢٦ ٥٩٢ ٨٢٥
مساهمون آخرون	٥١,٢٤	٤٤٦ ٦٠٨ ٢١٥	٢ ٢٣٣ ٠٤١ ٠٧٥
	١٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠

- 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 ١٢٥ ٠٠٠ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ١٨٧٥ ٦٤١ ٣ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ٧٥٠ ٠٩٣ ١٨٢ سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٠ ٢٨١ ٥٤٦ 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 إيضاح رقم (٥٠).

- تمت دعوة قدامى المساهمين - طبقاً لشروط الحق فى الإكتتاب- للإكتتاب فى أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم فى رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمي كل فئة من الأسهم الحق فى الإكتتاب فى ذات الفئة كل بنسبة مساهمته فى هذه الفئة قبل الزيادة ، وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة فى التمتع بذات الحقوق نفاذاً لنص المادة (١٩) من النظام الأساسي للشركة ، وسداد كامل قيمة الزيادة خلال فترة فتح باب الإكتتاب بدون مصاريف إصدار. جرى الإكتتاب فى زيادة رأس مال الشركة.

- 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.

٢٥- أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:
- قيام الشركة بشراء حصص ملكية في شركات مستثمر فيها من هؤلاء المساهمين من خلال شركتها التابعة Citadel capital for International investments Ltd - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).
- مكافآت وحوافز مستحقة للعاملين (مساهمين بالشركة).
وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-
إسم المساهم

٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	Citadel Capital Partners Ltd.
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	DH Investors Limited
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المنصور والمغربى للإستثمار والتتميه ش.م.م
١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	GROUPED HOLDINGS LTD
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ممدوح محمد فتحى عباس
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	كريم صدقى صدقى محمد الصيرفى
٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	مجدى محمد مصطفى صالح
٤٢ ٧٣٤ ٥١٩	Ledville Holdings Limited
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	تامر عبد الحميد أبو بكر
٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٢٥ ٩٣٥ ٤٥٣	Karnation Limited
١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	Partex Tarding Corp.
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	محمد مختار محمد الرشيدى
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	Adena Commercial Corp.
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	Power investment Europe
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	شركة ام زد للإستثمارات ش.م.م
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	Garth investing Limited
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	حسن محمد حسن درويش
٨ ١٠٦ ١٢٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٨٤٧ ٤٧٦	احمد محب محمود المهيلمى
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	حسام حسين ناجى على سعد
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	احمد ابراهيم وجيه السيد الشامى
٥ ٥٣١ ٢٨٠	مساهمون آخرون
١٠٥ ١٢٢ ٦٦٥	الرصيد
<u>٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥</u>	

٢٦- الإحتياطيات

١-٢٦ الإحتياطى القانونى
ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطى القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدرأ يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطى عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع. هذا الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لمقابلة الخسائر أو لزيادة رأس المال.

٢-٢٦ إحتياطى القيمة العادلة

يشمل إحتياطى القيمة العادلة صافى التغير التراكمى فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

المروض - ٢٧

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الضمانات
- إجراء الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشدي الميزان لصالح البنك المقرض.	٤٩.٠٩٣.٥١٢	٢٢.٧٣٢.٥٩٦	٧١.٨٢٦.١٠٨	٢٠١٦	جنيه مصري: ٢,٧٥% + معدل الكوربدور	بنك مصر	شركة رويال فود
- إجراء الرهن على أسهم شركة مصانع حلويات الرشدي الميزان لصالح البنك المقرض.							
- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقرض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.							
رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٧٦.٢٩٨.٨٦٦	٤٧.٢٩.٢٠٤	١٢٣.٥٨٩.٠٧٠	٢٠١٤-٢٠١٨	جنيه مصري: متوسط ٣,١٢٥% + معدل الكوربدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري المصري	شركة دينا للاستشارات الزراعية
إجراء الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	--	١٩٩.٦١٧.٠٥٤	١٩٩.٦١٧.٠٥٤	يناير ٢٠١٦	جنيه مصري: متوسط ٣,٠٢٥% + معدل الكوربدور	البنك التجاري الدولي "وكيل التمويل"	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	٥١٥٩.٧٨٠	٧٩.٨٢٠.٧٤٦	٨٤.٩٨٠.٥٢٦	٢٠١٦	دولار أمريكي: ١,٥% + معدل الليور ٣ شهور	البنك الإسلامي للتنمية	EI Rashidi for Integrated Solutions
رهن جزئي على أسهم شركة أسيك للأسمت	١٢٦.٠٠٠.٠٠٠	--	١٢٦.٠٠٠.٠٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١,٢٥%	البنك الأهلي سويسبيته	والخدمات الشركة العربية للتجارة الوطنية للتنمية والتجارة

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة	الشركة المقترضة والتجارة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "السنبرو" وشركة أزاكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	٧٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١٢	بنك الاستقلال العربي	الوطنية للتعمية والتجارة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "السنبرو" وشركة أسيك للتحكم الآلي وشركة أزاكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	%١١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمل المصري	الوطنية للتعمية والتجارة
عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	١٠٦١٦٠٢٢٩	٢٥٤٤٩١٦٧	١٣١٦٠٩٣٩٦	نوفمبر ٢٠١٨	%١,٣ + سعر الكوربيور	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	--	٦٩١٧٨٢٧٩	٦٩١٧٨٢٧٩	أبريل ٢٠١٣	%١٠,٥	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
رهن تجاري لأصول شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	١٧٦٥٣٠٤١	١٧٦٥٣٠٤١	يونيه ٢٠١٣	%١١	البنك الأهلي المصري	الشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
رهن ٨٢٢٢٠٠٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٣٦٣٧٥١٠٩٩	--	٣٦٣٧٥١٠٩٩	ملكو ٢٠١٦	%١١,٢٥	البنك العربي الأفريقي	شركة أسيك للأسمنت
رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	٩٩٩٩٥٧٢١٨	١٢٦٤٢٩٥٩٩	١١٢٦٤٢٦٨١٧	سبتمبر ٢٠١٩	%١١,٥	البنك العربي الأفريقي	شركة أسيك للأسمنت
شركة أسيك للأسمنت	٣٠٨٩٣٩٣٨٧	١٦٦٦٨٧٥٠	٣٢٥٦٠٨١٣٧	٢٠١٤	%١٣	بنك الجزائر	شركة أسيك للأسمنت
عقود مرابحة.	٤٧٨٢٣٤٤٤	٥٣٩٨٩٢٤١	١٠١٨١٢٦٨٥	٢٠١٥	%١١	البنك المصري	شركة أسيك للأسمنت
عقود إدارة.	٣٩٥٥٣٢٩	٥٣٧٦٠٠٠٠	٩٣٣١٣٢٩	٢٠١٥	%١١	البنك التجاري الدولي	شركة أسيك للأسمنت
عقود إدارة.	٣٠٧٦٣٨٤٥	--	٣٠٧٦٣٨٤٥	٢٠١٦	٤% سنوياً	إركو جروب	شركة أسيك للأسمنت

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
كفالة تضامنية صادرة من شركة وادي النيل للغاز وتلزم الشركة بما يلي:	--	١١ ٩٨٥ ٣١٧	١١ ٩٨٥ ٣١٧	٢٠١٤	جنيه مصري: ٥% + معدل الكوربيور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية
- إجراء توزيع لأرباح الشركات التابعة سنوياً وتحويلها إلى حساب الشركة لدى البنك التجاري الدولي بما يغطي أقساط القروض الممنوحة والموالد والعمولات.							
- عدم إجراء توزيعات لأرباح شركة طاقة عن أي سنة مالية إلا بعد قيامها بسداد أقساط التمويل والموالد والعمولات.							
- تغطية أي قصور أو عجز في معدلات خدمة الدين عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سداد لصالح البنك التجاري الدولي.							
- رهن ٩,٩% من أسهم شركة وادي النيل للغاز لصالح البنك التجاري الدولي بالإضافة إلى ترتيب وإجراء رهن حيازي على أية أسهم مجانية جديدة والتنازل عن كافة الأرباح المتعلقة بتلك الأسهم على أن يتم هذا الرهن قبل سحب مبلغ التمويل.							
- ضخ رأسمال بمبلغ موزاي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقفية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	٦٦ ٨٨٠ ١٤٨	٣٣ ٨٧١ ٣٨٥	١٠٠ ٧٥١ ٥٣٣	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,١٢٥% + متوسط معدل الكوربيور	HSBC بنك البنك العربي	شركة جوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك.							
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.							
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المالية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سميتر بمحافظة البحر الأحمر							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تتلزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض.	٧٨٥١٤٠٣٨	٨٤٦٥٢٣٨	٣٦٩٧٩٢٧٦	٢٠٢٠-٢٠١٤	جنيه مصري: ٣% + معدل الكوربيور	HSBC بنك بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"
- تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي. - تغطية اية قصور أو عجز في محل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.	٥٢٩٦٦٠٨٠	--	٥٢٩٦٦٠٨٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٤,١% + معدل اليور دولار أمريكي: ١,٧٥% + معدل اليور	بنك اليابان للتعاون الوطني (JBIC) مجموعة من البنوك التجارية - (NEXI- Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكبير الشركة المصرية للتكبير
- سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقروض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ - قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصرفي للتسهيلات الائتمانية	٢٥٣١٠٧٢٠	--	٢٥٣١٠٧٢٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ٣,٦% + معدل اليور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤% سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦%	بنك التصدير والاستيراد الكوبري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكبير
	١٥٦١٥٠٠٠٠	--	١٥٦١٥٠٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧			

الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	محل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	الرصيد القائم	مقابل	غير مقابل	الضمانات
الشركة المصرية للتكبير	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	سنوياً للفترة اللاحقة دولار أمريكي: ١,٩٥% + محل اللير بالإضافة لتكلفة إز امية*	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	--	--	--	
الشركة المصرية للتكبير	بنك الإستثمار الاوروبى (EIB)	سعر اللير السارى الفترة مضاعاً "إليه/مخصصاً منه" نسبة ترتبط بتلك الفترة ويتم احتسابها بواسطة البنك (١,٥%) الفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إز امية*	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	٢٠١٦ ٢٧٦ ٨١٤	--	٢٠١٦ ٢٧٦ ٨١٤	
الشركة المصرية للتكبير	بنك التنمية الافريقي (AFDB)	فائدة ثابتة : ٣,٣٠% سنوياً بالإضافة للمحل الاساسى والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر اللير للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠% سنوياً فائدة ثابتة : ٥% سنوياً بالإضافة للمحل	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	٤٤٥ ٣٧٠ ٠٧٩	--	٤٤٥ ٣٧٠ ٠٧٩	
الشركة المصرية للتكبير	بنك التنمية الافريقي (AFDB)	فائدة ثابتة : ٥% سنوياً بالإضافة للمحل	٢٠٢٥ - ٢٠١٧	١٧٣ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١٧٣ ٥٠٠ ٠٠٠	سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سنداً أذنى موقع وغير مورخ وغير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
اصل القرض والمائد والمولات والرسوم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض بينك بيريموس						البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل الإلغاء بالآ تزييد الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١: ١,٥ طوال فترة سريان هذا العقد.							
تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل الإلغاء بعدم الإقراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك							
رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات وعلى أرض المشروع	١٠٨٥٥٦٩٧٢	٧٥٥٧٩٢٦٥	١٨٤١٣٦٢٣٧	٢٠١٧ - ٢٠١٢	جنيه مصري: ٢,٧٥%	قرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجارى الولى مصر والبنك العقارى المصرى العربى وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربى وبنك	شركة بنين للتقمية والتجارة
رهن تجارى على جميع الأصول المادية والمعنوية والتنازل عن جميع الحقوق المتعلقة ببولص التأمين ضد كافة المخاطر على كافة الأصول باستثناء أرض المشروع							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتقمية والتجارة.	١١٦٠٥٢٢٢٣٥	٩٢١٤٧٧٧٦٥	٢٠٨٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢ - ٢٠٢٢	دولار امريكى: الشريحة الأولى ٤,٢٥%+معدل الليبور	سيتى بنك (البنك المدبر) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربى الأفرقيى الدولى والمصرف العربى الولى وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريموس)	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التحنين.							
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك							
عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القلعة التابعة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :								
Logria (Orient Investments Properties Ltd.- Golden Crescent Investments - Holding Ltd. - Falcon Agriculture Investments Ltd. - Ltd. Mena - Silverstone Capital Investment Ltd. - Mena Home Furnishings Mall - Glass Ltd. Andalusia - Valencia Trading Holding Ltd. Trading Investments Ltd.-Citadel Capital Lotus - Transportation Opportunities Ltd. Citadel Capital Financing - Alliance Limited -Grandview Investment Holding -Corp. Africa Railways Holding - شركة القلعة لترويج الإستثمارات)	١٨٥ ٧٧٤ ٢٧٨	--	١٨٥ ٧٧٤ ٢٧٨	٢٠١٦	٥,٢% دولار أمريكي سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات التكوير	
٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٤١٢ ٦١٢ ٥٣٧	--	٤١٢ ٦١٢ ٥٣٧	٢٠١٥	دولار أمريكي، مبلغ العائد على القرض ١٥٦٠٨٩٢٦ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات التكوير	
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	٣٢ ٨٢٤ ٤٧٢	١٨١٦٦ ٥٩٥	٥٠ ٩٩١ ٠٦٧		دولار أمريكي، مرابحة مدة القرض	بنك الخرطوم	شركة سايبنا الحلول المتكاملة	

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
فتح حساب الإيرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣٢ ١١٢ ٩١٥	٢٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥	٢٥٦ ١٣٥ ٤٩٠	٢٠١٦-٢٠١٢	معدل الفائدة: متوسط سعر الكوربيور	البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك الإسكندرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات.	-	-	-	-	وتستحق كل ٦ شهور	بنك مصر (قرض مشترك)	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المالية والمعموية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن حقوق المقترض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان	-	-	-	-	-	-	-
الضمان وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي) عن نفسه ونيابة عن البنوك	-	-	-	-	-	-	-
التنازل عن حقوق المقترض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي) عن نفسه ونيابة عن البنوك	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الأجل مع عملاء المقترض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-
التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقترض في عقود المشروع الأساسية وضمائانات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	١٦٦ ١٧٢ ٦٨٦	--	١٦٦ ١٧٢ ٦٨٦	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار امريكي: سعر الفائدة للعمل لعام ٢٠١٣	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	٩٤ ٩٦٢ ٤٣٥	--	٩٤ ٩٦٢ ٤٣٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار امريكي: فائدة ثابتة: معدل الإقراض الاساسي، بالإضافة إلى ١% أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لسنة الشهر بالإضافة إلى ١,٢٥%	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٧٢ ٤٩٢ ٢١٥	--	١٧٢ ٤٩٢ ٢١٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار امريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥%	Africa Development Bank FMO	KU Railways Holding Limited
	١٢٩ ٤٠٨ ٣١٣	--	١٢٩ ٤٠٨ ٣١٣	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار امريكي: سعر الليبور بالإضافة إلى ١,٢٥%	FMO	KU Railways Holding Limited
	٨٧ ١٦٦ ٠١٧	--	٨٧ ١٦٦ ٠١٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار امريكي: معدل ٥,٥% أو ١,٢٥%	ICF International	KU Railways Holding Limited
	٣٦ ٨٤٣ ٤٨٨	٤٤ ٣٧٣ ٧٢٨	٨١ ٢١٧ ٢١٦	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار امريكي: معدل العائد على أوزن الخزائنة الكينية استحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤% أو ١٤% أليهما اكر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥% من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	١٣١.٠٦٠.٤٧٠	--	١٣١.٠٦٠.٤٧٠	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار امريكى: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥% أو ٦,٢٥%)	KFW	KU Railways Holding Limited
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستثمارات المالية بما يعادل ٣٥% من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	--	٢٣٧.٧٧٤.٩٦٣	٢٣٧.٧٧٤.٩٦٣	٢٠١٤-٢٠١٣	دولار امريكى: ٥% بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر لليور للدولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	KU Railways Holding Limited Trinstone Assets Holdings Ltd.

٦٧٨٣.١٥٦٣٧	٢٢٩٧٦٢٧٤٠٧	٩٠٨٠٦٤٣٠٤٤
٤٨٣٩٨٤٤٩٢	--	--
٤٠٦٢٧٣٨٥	--	--
٥٢٤٦٥١٨٧٧	--	--
٧٣٠٧٦٦٧٥١٤	٢٢٩٧٦٢٧٤٠٧	٩٠٨٠٦٤٣٠٤٤

قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:

عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	الوطنية للتنمية والتجارة
عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنويا	Financial Holding International	المتحدة للمساكن

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

٢٨ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات *
--	١٣ ٥٠٩ ٥٥٠	مصلحة موانىء بورسعيد
--	٩ ٦٣٤ ٢٢٦	مخصص نهاية الخدمة
--	١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	تأمينات من الغير (٢٨-١)
--	٣ ٥٩٣ ٧٥٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
--	٣ ٢٦٧ ٨٣٨	أخرى
<u>١٠ ٧٨٧ ٤٨٦</u>	<u>١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣</u>	

* 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 .

٢٨-١ تأمينات من الغير

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٦ ٩٩٦ ٤٧٩	تأمين عدادات
--	٩١ ٩٢٥ ٤٨٨	تأمين أستهلاك غاز
--	٤ ٢٩٩ ٩٠٠	تأمين أستهلاك كهرباء
--	٣ ٥٦٩ ٧٢٢	أخرى
--	<u>١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩</u>	الرصيد

٢٩ - (التزامات) أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	أصل	٢٠١٣/١٢/٣١	أصل	
التزام	جنيه مصرى	التزام	جنيه مصرى	
--	٦٩٣ ٠٨٧	٨٥ ٠٢٢ ٧٨٢	--	إهلاك الأصول الثابتة
--	--	٤٠ ٩٩٢ ٠٦١	--	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	--	--	٨ ٣٤١ ٣١٧	مخصصات
--	--	١٤ ٦٣٩ ٦٨٣	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
--	--	٤٤ ٨٨٩ ٦٥٥	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة زاهانا
--	--	٢ ٧٤٣ ٠٢٩	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
--	--	--	٢٢٧ ٠٩٩ ٣٣٠	للخرسانة الجاهزة
--	--	--	--	خسائر ضريبية
--	--	٢٦ ٣٧٨ ٧١١	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
--	--	١٥١ ٥٢١ ٦١٧	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
--	--	--	--	أخرى
<u>--</u>	<u>٦٩٣ ٠٨٧</u>	<u>٣٦٦ ١٨٧ ٥٣٨</u>	<u>٢٣٥ ٤٤٠ ٦٤٧</u>	إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل / إلتزام
	<u>٦٩٣ ٠٨٧</u>	<u>(١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١)</u>		صافي الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام/ أصل

لدى الشركة الأم خسائر ضريبية مرحلة ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الإستفادة من هذه الأصول.

٣٠ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة وفرة الزراعية
--	٧ ٠٤٤ ٠٧٩	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
--	١٨ ٩١٨	Silverstone Capital Investments Ltd.
--	٨١ ٥٦١ ١١٥	الشركة المتحدة للمسابك
--	٦٣ ٣٨٥ ٤١٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
--	٣٢٩ ٠٦٤ ٥٦٩	KU Railways Holdings Limited
--	١٠ ٦٦٠ ٣٥٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦	الرصيد
--	٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	

٣١ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل	أتعاب إستشارات
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٣٨٣ ٥٤٣	٢٦ ٤٣٣ ٤٦٩	١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	--
٤ ٤٦٨ ٤٣٤	--	٣٦ ٩٤٠ ٦٢٨	(١٠ ٥٠٧ ١٥٩)
٨٧ ٥٠٢ ٧٠٦	--	--	--
٥٠ ٢١١ ١٥٢	--	--	--
٣ ٧٨٣ ٢٠٢	٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٦١	--
--	١٦ ٤٥٠ ٤١٠	١٦ ٤٥٠ ٤١٠	--
--	٤٣ ٤٢١ ٦١٧	٤٣ ٤٢١ ٦١٧	--
--	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--
--	٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	--
--	٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	--
--	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--
--	٦ ١٤٠ ٩٥١	٦ ١٤٠ ٩٥١	--
(٤٩ ٠٧٦ ٤٤٨)	٩ ١٩١ ٥٥٨	٩ ١٩١ ٥٥٨	--
--	٤٧ ٩٣٥	٤٧ ٩٣٥	--
--	١٧٧ ١١٦	١٧٧ ١١٦	--
--	٥٧١ ٠٩٣	٥٧١ ٠٩٣	--
--	٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	--
٣٧٩ ٢٥٢ ٧٢٤	٢٧٤ ٠٦٩ ٣٦٤		

* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٢٦,١١%.

** قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستحواذ على شركات تابعة وتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها (إيضاح رقم ٥ و ٤٥).

٣٢- موردين وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٢ ٣٢٣ ٤٠١	٣ ٠٨٨ ٥٨٨ ٦٢١	أوراق دفع
١٤٦ ٩٧٨ ٧١٣	١٧٥ ٠٩٥ ١٢٢	الرصيد
١٥٩ ٣٠٢ ١١٤	٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣	

٣٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٢٣ ٣٢٧ ٧٠٠	٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	مصرفات مستحقة
٧١ ١٢٨ ١١٠	٥٥٧ ٨١٢ ٤٢١	فوائد مستحقة
٣٩ ٢٩٤ ٩٢٩	١٤٦ ٦٦٦ ٣٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٤٦ ٧٨٩	٢١ ٠١١ ٥٨٤	دفعات مقدمة - عملاء
--	١١٩ ٩٧٠ ٦٤٢	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS)
--	٤٥٧ ٨٦٢ ٣٥٧	ودائع مستردة
--	١ ٠٦٨ ١٧٧	إيرادات مقدمة
--	١٣ ٤٦٣ ٩٣٨	مقاولي الباطن
--	٧ ٠٦٦ ٠٠١	دائنون - شراء أصول ثابتة
--	١٨ ٢٦٣ ٥٣٣	تأمينات للغير
--	٥٦ ٥٤٢ ٥٣٤	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢ ٩٢٦ ٤٩٩	٣٨ ٣٢٣ ٥٨١	أرصدة دائنة متنوعة
٨ ٢٣٩ ٧٥٨	١١٨ ١٦٩ ٨٤٨	الرصيد
١٤٥ ٣٦٣ ٧٨٥	١ ٩٥٩ ٨٢٢ ٩٧٤	

٣٤- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مزايا عاملين	مخصص مطالبات محتملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٢١٢ ٨٩٨ ٠٣٣	--	--	٢١٢ ٨٩٨ ٠٣٣	المكون خلال العام
١ ٧٣٧ ٠٣٠	--	--	١ ٧٣٧ ٠٣٠	إقتناء شركات تابعة*
٢٨١ ١٢٤ ٦٨٥	٢٢ ١٩٧ ٣٥٤	٣٩ ١٥٠ ٣٩١	٢١٩ ٧٧٦ ٩٤٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٦٨٦ ٧٤٢	--	--	١ ٦٨٦ ٧٤٢	المستخدم خلال العام
(٢ ٨٣٧ ٢٢٩)	--	--	(٢ ٨٣٧ ٢٢٩)	مخصصات إنقضى الغرض منها
(١٧ ٤٤٥ ٢٤٥)	--	--	(١٧ ٤٤٥ ٢٤٥)	الرصيد
٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٢٢ ١٩٧ ٣٥٤	٣٩ ١٥٠ ٣٩١	٤١٥ ٨١٦ ٢٧١	

*إيضاح رقم (٥).

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

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٣٥-١ أتعاب إستشارات
تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة الأم لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٦١٩ ٤٧٢	٤ ١٣٤ ١٧٨	Mena Glass Ltd.
٣ ٥٩٦ ٩٦٣	٤ ١١٠ ٦١٠	Mena Home Furnishings Mall
٨٦٩ ٧٢٥	٩٣٧ ٣٩٩	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٥ ٢١٢ ٥٤٢	١٧ ٣٤١ ٠٠٤	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١ ٧٤٧ ٨٥٨	--	* Golden Crescent Investments Ltd.
٣ ٧٠٩ ٧٤٦	--	Orient Investments Properties Ltd.
٤ ٣٢٤ ١٩٩	--	Sphinx Glass Ltd.
١٠ ٥٣٣ ٩٧٧	١٢ ٠٣٢ ٦٥٥	شركة أسيك للأسمنت
٣ ٤٠٢ ٨٣١	٣ ٨٧٩ ٢٩٠	Silverstone Capital Investment Ltd.
٥ ٠٨٥ ٩٧٠	٥ ٦١٣ ٧٨٢	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٣ ٨٤٩ ٩٤٦	٣ ٢٢٣ ٩٣٢	Africa Joint Investment Fund
٢ ٥٤٠ ١٥٠	١ ٨٥٣ ٦٢٩	Mena Joint Investment Fund
٦٩٧ ٠٣٤	٤٨٩ ٧٠٩	Africa JIF HOLD CO I
٢ ٤٤٤ ٠١٤	١ ٣٨٨ ٣٩٣	Africa JIF HOLD CO III
٦٩٧ ٠٢٨	٤٨٩ ٧٠٩	Mena JIF HOLD CO I
٧٦٦ ٢٧٣	٨٧٥ ١٤٤	Ledmore Holdings Ltd.
--	٤ ٩٣٩ ١٢٥	شركة سفنكس للزجاج
--	٦ ٣٦٩ ٧٢٦	Cron dall Holdings Ltd.
--	٣٤ ٧٧٣ ١٤٨	Scimitar Production Egypt Ltd.
<u>٦٣ ٠٩٧ ٧٢٨</u>	<u>١٠٢ ٤٥١ ٤٣٣</u>	الإجمالي

* لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٤٣ ٣٢٧ ٧٨٤ جنيه مصري ، ٨ ٠٢٢ ٨٠٠ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مقابل ٣٨ ٣٢٣ ٧٩٠ جنيه مصري ، ٥ ٣٣٧ ٦٥٧ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها.

٢-٣٥ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤٠) - مبلغ ٦٧ ٠٠٩ ٥٨٢ جنيه مصري يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن السنة المالية المنتهية في		الشركة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١ ٠٤٠ ٣٥١	٢٦ ٨٢١ ٦٨٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢ ٥١٥ ٢٥٣	٨ ٤٣٨ ٠١٠	الشركة المتحدة للمسابك
١٨ ٤٦٤ ١٤٩	--	Golden Crescent Finco Ltd.
٥ ٣٢١ ٦٧٤	٥ ٩٩٩ ٤٨٤	Mena Home Furnishings Mall
٤ ٧٨٧ ٥٧٩	٤ ٢٤٨ ٠٥٣	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٤ ١٤٨ ٥٨٤	٢ ٩١٢ ٦٧٥	Grandview Investment Holding
٤ ٠٥٣ ١٦٠	٣ ٩٩٦ ٨١٧	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢١ ٣٧٧ ٣٠٢	--	Orient Investments Properties Ltd.
١٤ ٧٦٠ ٢٣١	١٥ ٢٢٩ ٤٠٨	Falcon Agriculture Investments Ltd.
--	(٤٣٠ ٨٥٢)	شركة أسيك للأسمنت
--	(٢٠٥ ٦٩٩)	شركة فاروس القابضة
١٠٦ ٤٦٨ ٢٨٣	٦٧ ٠٠٩ ٥٨٢	الإجمالي

٣٦ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٩١١ ٨٨٤)	(١ ٤٥٤ ١٥٦)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٢ ١٩٨ ٣٨٩)	(١ ٨٠٠ ٢٢٥)	شركة فاروس القابضة
(٤٨١ ٩٤١)	(٧٨٠ ٩٤٨)	شركة الشرق للمكتبات
(٢٥ ٧٤٦ ١٠٨)	(١٩ ١١٤ ٣٦٠)	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٤٠ ٤٦١ ٤٥٠	٢٦ ٠٢٧ ٤١٩	Silverstone Capital Investments Ltd.
(٧ ٧٦٩ ٢٨٤)	(٥٢٦ ٤٥٦)	شركة دار الشروق
٢٨ ٨٧٢ ٧٥٩	١١ ٢٢٣ ٢٠٤	Crandall Holdings Ltd.

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٢١ ٢٥١ ١٨١)	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
(٤٤ ١٣٩ ٩١٦)	--	الشركة المتحدة للمسابك
(٧ ١٧٥ ٤٣٨)	(٧ ٤٨٥ ٥٠١)	Mena Glass Ltd.
١ ١٥٣ ٤٥٥	٢ ٥٧٠ ٣٨٦	شركة تنمية لخدمة المشروعات متناهية الصغر
(١٨ ٧٨٠ ٥٩٠)	(١٩ ٢٩٩ ٤١٩)	Mena Home Furnishings Mall
(٢٤ ٢٩٣ ٦٤٣)	(٥٢ ٧٣٣ ٣٨٦)	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
(١ ٨٩٦ ٤٨٣)	(٤ ٦١٩ ٢٥٦)	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
(٣ ٦٩٢ ٨٢٨)	(٣ ٨٩٠ ٤٧٤)	Ledmore Holdings Ltd.
<u>(٣٨٧ ٨٥٠ ٠٢١)</u>	<u>(٧١ ٨٨٣ ١٧٢)</u>	الإجمالى

٣٧- صافى نتائج أنشطة أخرى

تتمثل الأنشطة الأخرى فى الأنشطة التشغيلية لشركة وفترة الزراعية وشركاتها التابعة كما يلى:

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المبيعات
٧ ٨٢٤ ٩٨٥	١١ ٧٢٣ ١٧٥	تكلفة المبيعات
(٣٣ ٠٠٦ ٩١٤)	(٩ ٦٥٨ ٣٠٠)	إجمالى أرباح (خسائر) العام
<u>(٢٥ ١٨١ ٩٢٩)</u>	<u>٢ ٠٦٤ ٨٧٥</u>	

٣٨- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبوات وما فى حكمها
١١٧ ٧٩٧ ٥٧٣	٧٨ ٧٣٧ ٤٧١	مصروفات إستشارات *
٤٢ ٢٢٨ ٧٧٠	٦٧ ٢٧٦ ٨٣٧	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٦ ٧٦٨ ٥٠٨	٥ ٩٥٥ ٧٢٣	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
٧ ١١٧ ٩٢٨	٨ ١٥٣ ٨٢٤	أتعاب إدارة **
--	١ ١٦٥ ٦٠٠	مصروفات أخرى
٦٨ ٢٠٨ ٠٧٨	٦٥ ٥٠٨ ٧٥٧	الإجمالى
<u>٢٤٢ ١٢٠ ٨٥٧</u>	<u>٢٢٦ ٧٩٨ ٢١٢</u>	

* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٤٢٨ ٢٩٥ ٣ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٦٧٤ ٥٧٨ ٢٢ جنيه مصرى) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٧١٥ ٠٧٩ ٣ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٤٨٢ ٦٩٠ ١٨ جنيه مصرى عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمى المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

** 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 ٢٦,١١%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٣٩- مصروفات أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
--	(٥٨٤ ٩٢٧)		أرباح بيع إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٢٠٦ ٧٩٢	--	(٦)	الإضمحلل في أصول ثابتة
--	١٤ ١٤٢ ٧٠٥	(١٣)	الإضمحلل في إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٢ ٤٧٥ ٣٥١	٢٠٢ ٥٥٧ ٧٦٥	(٢٠)	الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٣٧ ٠٣٠	(٣٤)	مخصصات مكونة
٣ ٠٠٠ ٢٧٤	(٧٤١ ٨٣٦)		صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	(١٧ ٤٤٥ ٢٤٥)	(٣٤)	مخصصات إنتفى الغرض منها
--	(٢ ٥٧١ ٥٥٢)		إيرادات أخرى
--	٢ ٧٤٣ ٥٨٠		إنخفاض في قيمة المخزون
--	٣١٥ ٧٩٣		خسائر بيع أصول ثابتة
--	(٦٣ ٦٩٦ ٧٦٧)	(٢٠)	رد الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
--	٢٢٩ ٧٥٢		مصروفات أخرى
٥٤ ٦٨٢ ٤١٧	١٣٦ ٦٨٦ ٢٩٨		الإجمالي

٤٠- تكلفة التمويل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٩ ٢٢٦ ٤٣٦	٨٧ ٦٥٤ ٦٨٢	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٥)
(١٧٩ ٠٤١ ٦٩٥)	(١٥١ ٣٠٧ ٥٩٥)	مصروف الفوائد - إيضاح رقم (٢٧)
١٥ ٢٩٥ ٧٦٥	٩ ٥٦٣ ٨٧٨	فروق تقييم عملة
(٥٤ ٥١٩ ٤٩٤)	(٥٤ ٠٨٩ ٠٣٥)	الصافي

٤١ - نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٠٢ ٣٥٨ ٠٣٩)	(٣٨٤ ٨٧٠ ٠٢٩)
(٦٩١ ٧٤٠ ٢٣٥)	(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠
(٠,٧٩)	(٠,٤٣)

صافي خسائر العام
 صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم
 نصيب السهم في الخسائر

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

عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٨٥٥ ٨٣٠	(١٢٣ ٩٢٨ ٣٧٠)
١٠١ ٣٩٣	٦٩٤ ٤٧٩
٢٠ ٩٥٧ ٢٢٣	(١٢٣ ٢٣٣ ٨٩١)
٢٣ ٥١٩ ٥١٥	١٦٦ ٦٨٢ ٣٠٥
(٢ ٥٦٢ ٢٩٢)	(٢٨٩ ٩١٦ ١٩٦)
٢٠ ٩٥٧ ٢٢٣	(١٢٣ ٢٣٣ ٨٩١)

فروق ترجمة عملات أجنبية
 صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
 إجمالي (المصروفات) الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق
 الملكية - بعد الضرائب
 يتم توزيعها كالتالي:
 نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
 نصيب حقوق الأقلية

قطاع الأغذية (*)

- مجموعة وفرة الزراعية.
- Falcon for Agriculture Investments Group

قطاع الطاقة (**)

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd.

قطاع النقل والدعم اللوجيستي (***)

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

قطاع الأسمت (****)

- مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة.

قطاع الصناعات المعدنية (*****)

- مجموعة المتحدة للمسابك.

قطاع العقارات المتخصصة (*****)

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group

قطاع الخدمات المالية (*****)

- شركة القلعة للإستثمارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williw Investments Ltd
- شركة العربية للإستثمارات المالية
- Lotus Alliance Limited
- شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
- Citadel Capital for International Investments Ltd
- شركة الدولية لإستشارات التعدين
- شركة العالمية لإستشارات التكرير
- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشال أنلمتد للإستثمارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات

- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
- شركة القلعة- الجزائر
- Valencia Trading Holding Ltd
- Andalusia Trading Investments
- Lotus Alliance Limited
- 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.

٤٤ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال
قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ طبقاً لأحكام قانون
ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

الضريبة على المرتبات
تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ،
وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة
الفحص بعد ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.

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.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	شركات المجموعة إسم الشركة
مباشرة %	غير مباشرة %		
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمتد للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٤٠,٢٢	--	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة %	مباشرة %		
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.
٥١,٠٢	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Management Limited
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	Mena Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة وفرة الزراعية
٩٦,٠٠	--	السودان	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة سابينا للحلول المتكاملة المحدودة
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٥٦,٣٧	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٨٠,٧٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبييا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبييا	شركة العربية الليبية للطاقة
١٢,٨٤	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)
٦١,٠٥	--	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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٣٥,٠٠	--	الجزائر	*Soiete des ciments de zahana
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك بنا للاستيراد و التصدير
٥٤,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك ريدي ميكس
٤٥,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك العربية الوطنية للإسمنت*
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهريائية
٢٣,٣٤	٢٩.٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الإسكندرية لمسبوكات السيارات
٩٩,٩٦	--	شركة مساهمة مصرية	العامرية للمعادن
٦٣,٧٥	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٧٧,٨٧	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبتترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٥٦,٢٩	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للآثاث الحديث
٦٠,١٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
٦٨,٨٧	--	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 لإدارة الموانئ النهريه
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروبة للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
٤٢,٠٩	--	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	دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا 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	مصر اكتوبر للصناعات الغذائية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة روبال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الرشيدي للحلول المتكاملة
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٣٥,٩٣	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٥١,٠٠	--	Kenya	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
٨٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cronall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc.
	--		Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company

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

٤٦ - 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.

٤٧ - إلتزامات وإرتباطات

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

٤٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

٤٨-١ 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.

٤٨-٢ 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 إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٤٨-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤٨-٤ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

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

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 بالاقتراض بأسعار فائدة متغيرة مما ينتج عنه مجال للتعرض لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة.

ج- خطر الأسعار

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

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

٤٨-٥ خطر رأس المال

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

٤٩- أحداث هامة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وتم إتخاذ القرارات التالية :

- 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 مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصرياً) عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة في ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٠ ٢٨١ ٥٤٦ 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.

- وكذا دعوة قدامى المساهمين - طبقا لشروط الحق في الإكتتاب- للإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم في رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمي كل فئة من الأسهم الحق في الإكتتاب في ذات الفئة كل بنسبة مساهمته في هذه الفئة قبل الزيادة ، وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة في التمتع بذات الحقوق نفاذا لنص المادة (١٩) من النظام الأساسي للشركة ، وسداد كامل قيمة الزيادة خلال فترة فتح باب الإكتتاب بدون مصاريف إصدار.
- الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقا لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزول أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقا لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى إن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة الموضحة بعاليه حتى يتم توفيق الأوضاع وفقا لرأس المال الجديد للشركة .
- الموافقة على تغيير اسم الشركة ليعبر عن تحولها إلى شركة إستثمار قابضة وذلك في ضوء ما تم إتخاذه من قرارات مسبقاً.
- إحاطة الجمعية العامة غير العادية للشركة علماً بالقرارات السابق صدورها بالجمعية العامة العادية للشركة السابق إنعقادها في ٢ يونيو ٢٠١٣ والتي سبق أن أقرت الموافقة على تقدير القيم العادلة المحددة بمعرفة المستشار المالي المستقل وكذا عقود المعاوضة.
- وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣ على اعتماد التعاقدات المزمع إبرامها بخصوص زيادة حصص ملكية الشركة في بعض الشركات المستثمر فيها والمقسمة طبقا للقطاعات التالية:

- قطاع الطاقة

- قطاع النقل والدعم اللوجستي

- قطاع الزراعة والصناعات الغذائية

- قطاع الأسمنت

- قطاعات أخرى فرعية

- وافقت الجمعية العامة العادية على منح إدارة الشركة سلطة تحديد الوقت الذي تراه مناسباً لإبرام تلك التعاقدات وكذلك العدول عن تنفيذ أي منها والتصريح لأعضاء مجلس إدارة الشركة بإبرام عقود المعاوضة الخاصة بشراء الشركة للأسهم المملوكة لأياً منهم ، كما وافقت أيضاً على منح إدارة الشركة سلطة إبرام تعاقدات مماثلة مع ذات المساهمين أو مع مساهمين آخرين بتلك الشركات طالما كانت بنفس الشروط الأساسية للتعاقدات السابق الإشارة إليها وجارى إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

٥٠- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

١-٥٠ إستثمارات

قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية بشراء إستثمارات مالية من مساهمين بالشركة من خلال الشركة وشركتها التابعة Citadel Capital for International Investments Ltd. -١٠٠% بغرض زيادة حصص ملكية الشركة في بعض الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى سداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة. وبلغت قيمة الإستثمارات المشتراه خلال الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية مبلغ ١٣٤٤ ٥٦٢ ٤١٢ جنيه مصرى مقابل إستثمارات بمبلغ ٦٠٠ ٧٨٦ ١٦٧ ٢ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٣.

٢-٥٠ أرصدة دائنة للمساهمين

بلغت قيمة الأرصدة الدائنة للمساهمين مقابل شراء الإستثمارات المالية السابق الإشارة إليها مبلغ ١ ٣٥٠ ٤٩٩ ٩١٧ جنيه مصري وحوافز مستحقة للعاملين (مساهمين بالشركة) بمبلغ ٢٠ ٤٣٧ ٥٠٠ وذلك خلال الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية بإجمالي مبلغ ١ ٣٧٠ ٩٣٧ ٤١٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥ جنيه مصري عن عام ٢٠١٣ (إيضاح ٢٥) بإجمالي قيمة ٢٩٢ ٠٩٨ ٦٩٤ ٣ جنيه مصري وتتمثل المبالغ المستحقة للمساهمين خلال الفترة اللاحقة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	
٣٨٣ ٢٣٢ ٦٤٠	Citadel Capital Partners Ltd.
٦ ٦٦٥ ٧٤٠	المجموعه المتحددة للإستثمار الصناعي والعقاري والسياحي
٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠	GROUPED HOLDINGS Ltd.
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	FENIX ONE AND CO Ltd.
٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	BENU ONE Ltd.
٦٢ ٣٩٧ ٠١٠	Power investment Europe
١٦ ٠١٥ ٥٣٥	ممدوح محمد فتحى عباس
١٠ ٨١٤ ٥٠٢	مساهمين آخرون
<u>١ ٣٥٠ ٤٩٩ ٩١٧</u>	
٢٠ ٤٣٧ ٥٠٠	حوافز مستحقة للعاملين (مساهمين بالشركة)
<u>١ ٣٧٠ ٩٣٧ ٤١٧</u>	الإجمالي

٥١ - إرتباطات رأسمالية

١-٥١ تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

- شركة أسيك للأسمنت الجزائر

الجزء الغير منفذ	الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤٧٦ ٥٦٥ ٦٠٠	٥٤٧ ٠٢٣ ٣٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmidth Denmark
٢١٨ ٩٩٥	٢٤٠ ٦١٢	دولار أمريكي	٣٤ ٦٠٣	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة SARL MHDA
٢٥٢ ٦٦٣	٢٩٠ ٠١٨	يورو	٣٠ ٢٢٠	٧٦٣ ١٦٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٣ ٣١٢ ٧١١	٢٥ ٦١٣ ٥٨٠	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	شركة Energya
٢٣ ٧٦٨ ٨٧٨	٢٦ ١١٥ ٠٤٤	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	٩ ٠١٥ ٨٤٨	شركة Energya
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	٢ ٩٠٩ ٢١١	شركة TCB
١ ١٤٩ ٢٦٠	١ ٢٦١ ٣٤٩	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة CTC
٧ ٢٣٦ ٣٣٨	٧ ٩٤٢ ١٠٤	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	شركة Cetim
<u>٥٣٣ ٧٩٧ ٠٩١</u>	<u>٦٠٩ ٧٧٨ ٦٥٣</u>				

٢-٥١ الشركة العربية الوطنية للأسمنت		٢-٥١ الشركة العربية الوطنية للأسمنت		المقاول
الجزء الغير منفذ	العملة	الجزء الغير منفذ	قيمة العقد	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٤٨١ ٢٩١	---	جنيه مصري	٢ ٨٩٨ ٩٥٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٦ ٣٨٤ ٤١٥	---	جنيه مصري	٢٠ ٣٤٨ ٠٤٨	Nile Valley Gas Company
٣٤٢ ٣٦٤	---	جنيه مصري	٥٨١ ٢٩٦	Union Trading and Electric
١٣ ١٤٨ ٧٧٧	---	جنيه مصري	١٧ ٤٥٠ ٧٥٠	Engineering office paving a road
٦٨٩ ٣٩٠	٣٠٩ ٠٧٥	جنيه مصري	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٨ ٦٣١ ٨٥٧	٢٥٣ ٠١٦	جنيه مصري	٢ ٠٥٠ ١٥٠	Matcom Engineering Construction & Trading Company
٣ ٣٦٣ ١٨٧	٥٢٢ ٧٣١	جنيه مصري	٩ ٣٣٥ ٠٠٠	Veolia Water System
---	٢٥ ٥٥٨ ٥٥٥	جنيه مصري	٢٨ ٤٠١ ٥٠٥	Elject
<u>٣٣ ٠٤١ ٢٨١</u>	<u>٢٦ ٦٤٣ ٣٧٧</u>			

٣-٥١ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	ورشة (١)
٣ ٢٨٥ ٠٠٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ورشة (٩)
٥٨٢ ٤٧٢	---	السور الشمالي للمصنع
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
---	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	مصروف إستشارات قانونية
<u>٥ ٠١٢ ٨٢٢</u>	<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٢- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ موضحة كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٤٦ ٩٧٨ ٦٧٧</u>	<u>٣٧ ٣٣٦ ٨٦٤</u>
<u>٧٢ ٠٧٩ ٨٨٤</u>	<u>٥٨ ٧٣٠ ٢٨٦</u>

١-٥٢ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"

خطابات ضمان

٢-٥٢ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

خطابات ضمان

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٢١٢ ٣٤٩	١ ١٢٢ ٥٧٠	٣-٥٢ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" خطابات ضمان

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١			
جنيه مصرى	دولار أمريكى	يورو	جنيه مصرى	دولار أمريكى	يورو
٩٤ ٢٤٤ ٢١٦	١ ٣٩٨ ٧٨٤	١٣ ٦٤٦ ٩٢٢	٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٨ ٠٠٢ ٥٣٣
خطابات ضمان					

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١				
دولار أمريكى	يورو	جنيه مصرى	دولار أمريكى	يورو	جنيه مصرى	البيان
--	١٧٤ ٢٣٩	٨٠٩ ٢١١	--	١٤٦ ١٠٠	٣٣٣ ٢٦٤	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	٢٣ ٨٤٦	٨١ ١٢٦	--	١٩ ٩٠٠	٢٧ ٣٢٩	قيمة غطاءات خطابات الضمان
--	--	--	--	--	٣ ١٣٦ ٩٠١	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
--	--	--	--	--	٣٥ ٦١٣	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

- قامت الشركة المتحدة للمسابك بكفالة شركة العامرية للمعادن لدى الشركة المصرية للتخصيم (إيجيبيت فاكترز) حتى مبلغ إثنين مليون جنيه مصرى فقط لا غير.

٥٣- إلتزامات ضريبية محتملة
في ٢٢ أبريل ٢٠١٠ قامت مصلحة الضرائب المصرية بإصدار محضر حجز تنفيذي يد الغير (إستمارة رقم ٢٣ حجز) على الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) نظرا لأنها مدينة لمصلحة الضرائب بمبلغ ٢٣٤ ٢٣٤ ٧٢٤٩١ جنيه مصرى والتي تمثل قيمة الضرائب المستحقة عليها عن السنوات من ١٩٧٨ إلى ٢٠٠٤ هذا وقد قامت الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) بالتصالح مع المصلحة وسددت ٢٦ مليون جنيه مصرى حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت حساب الضرائب المستحقة في السنوات السابقة، وعليه أصبح الرصيد المستحق على الشركة وهو ٩ مليون جنيه مصرى في ٢٠١٣/١٢/٣١ طبقا للمبالغ المسددة ونماذج (٩ أ) حجز الصادرة عن مصلحة الضرائب المصرية.

٥٤- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.