

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

 حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

١

قائمة المركز المالي المجمعة

٢

قائمة الدخل المجمعة

٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

٤

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٥ - ٩٧

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسونى البشة
سجل مرقبي KPMG
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون (٩٨)

القاهرة في ١٧ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ (*)	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري
			الأصول
٥ ٨٣٦ ٥٦٤ ٢١٧	٦ ٥٦٢ ٢٣٥ ٩٨٥	(١)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٣ ٨٢٧ ٨٣٥ ٧٨٧	(٧)	مشتريات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨١٢ ٧٢٨ ٧٣٩	٢ ٢٣٥ ٣٩٧ ٠٧٨	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	١ ١٧٣ ٢٥٤ ٨٢١	(٩)	الشهرة (بالصافي)
١ ٨٩٠ ٤٢٨ ٨١١	١ ٨٧٧ ٦٦٥ ١٨٥	(١٠)	أصول حيوية (بالصافي)
٥ ٨٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٦ ٦٩٩ ٦٣٤ ٨٨١	(١٨)	عقلاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣ ٧٣٢ ٠٦٨ ٩٥٦	٣ ٧٣٩ ٠٠٠ ٠٠١	(١١)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٩ ٦٦ ٤٨١ ٥٠١	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ ٠٣٢ ٦٣٧	(١٣)	إستثمارات مالية منحة للبيع (بالصافي)
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	١١٧ ٣٦٨ ٨٥٤	(١٤)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	-	(١٥)	قروض لشركات ذات علاقة
٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩	٤٦٨ ٣٥٥ ٢١٩	(١٦)	إستثمارات أخرى
٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٣٣٠ ١٧٩ ٧٦٥	(٢٨)	أصول ضريبية مزجلة
٣٥ ٠٠٣ ٩٧٢ ٦٦١	٣٦ ٦٤٩ ٨٢٦ ٧١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			المخزون (بالصافي)
٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩	١ ٠٦٣ ٩١٢ ٠٩٥	(١٧)	أصول حيوية
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢١ ٠٠٢ ٨٢٣	(١٠)	أصول تحت التنفيذ
٤٧ ٨١٦ ٨٤٨	١٦ ٨٠٥ ٠٠١		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	١٢١ ٢٧٩ ٧٦١	(١٩)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٩٨١ ١٢٨ ٤٨٣	٨٠٩ ٢٠٨ ٠٠٦	(٢٠)	عقلاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٤٩ ١٣٩ ٥١٨	١ ٣١١ ١٩٢ ٣٢٣	(١٨)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ٠٢٩ ٤٢٨ ٠١٧	(٢١)	التقديرة وما في حكمها
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	١ ٨٩٩ ٧٨٤ ٤٧٤	(٢٢)	أصول محتفظ بها بعرض البيع
١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧	٢ ٥٢٥ ٨٢٣ ١٤٩	(١-٢٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٦٦٣ ٧١٦ ٥٢٥	٨ ٧٩٨ ٤٤٥ ٨٧٩		إجمالي الأصول
٣٢ ٦٦٧ ٦٨٩ ١٨٦	٣٥ ٤٤٨ ٢٧٧ ٥٩٣		
			حقوق الملكية
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	رأس المال المصدر والمفعول
٢٠٢ ٣٨٢ ٥٩٤	٢٢١ ٢٣٦ ٢٠٦		إحتياطيات
(٤ ٣٣٦ ٤٤٩ ٠٢٨)	(٥ ٢٧٥ ٠٦١ ٣٥٠)		خسائر مزجلة
(٨٧٩ ٥٩٣ ٤٥٠)	(١ ١٦٦ ٨٧٣ ٤٠٠)		صافي خسائر الفترة / العام
٢ ٩٨٥ ٨٤٠ ١١٦	٢ ٧٤٩ ٣٠١ ٤٥٦		حقوق الملكية
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	٩٦٨ ٤٣٠ ٦٦٧	(٢٥)	أرصدة دائنة للمساهمين
٣ ٨٢٢ ٦٨٢ ٩٨١	٣ ٧١٧ ٧٣٢ ١٢٣		إجمالي حقوق ملكية مساهمي شركة الأم
٨ ٠١٣ ٣٦٩ ٠٤٥	٨ ١٠٠ ٦٦٨ ٦٧٧		حقوق الأقلية
١١ ٨٣٦ ٠٥٢ ٠٦١	١١ ٨١٨ ٤٠٠ ٨٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤	١١ ٤٨٩ ٢٨١ ٦٣٦	(٢٦)	قروض طويلة الأجل
٤٠٢ ١١٠ ٠١٧	٤١٣ ٦٦٩ ٨٥٠	(٢٧)	إلتزامات طويلة الأجل وستقوت مالية
٧٩٢ ٧٥٤ ٨٤٨	٨٤٥ ٠٦٨ ٠٢١	(٢٦)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٧٨٠ ٣٠٣ ٦٤٤	(٢٨)	إلتزامات ضريبية مزجلة
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٢٧	١٣ ٥٢٨ ٢٢٣ ١٥١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٦٦٦ ٧٧٧ ٢٩٤	(٢٩)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ١٥٨ ٩٤٠ ٥٥٧	٢ ٧٣٥ ١٧١ ١٢٨	(٢٦)	قروض قصيرة الأجل
٤٧٤ ٣٤٧ ٥٦٥	٦٤٩ ٣٧٣ ٢١٧	(٣٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٨٣٠ ٥٨٢ ٩٠٢	١ ٩٣٠ ٦٤٨ ٠٧٢	(٣١)	مديون وأوراق دفع
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١ ٣١٧ ٦٨٢ ٣٧٦	(٣٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	٥١٧ ٦٩٢ ١٠٠	(٣٣)	مخصصات
٢٣ ٤٠١ ٧٠٧	٢١ ٦٤٢ ٥٠٩	(٣٤)	قروض ضمانات مالية
٩٢٨ ١١٧ ٩٣٠	١ ٢٩١ ٢٨٠ ٣٠٢	(٢-٢٣)	إلتزامات محتفظ بها بعرض البيع
٤٨٢ ٣٠٥ ٠٦٩	٦٧١ ٢٨٦ ٥٤٤		جاري مصلحة الضرائب
٨ ١٦٥ ٩٦٩ ٥٣٣	١٠ ١٠١ ٥٥٣ ٦٤٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠ ٨٢١ ٦٣٧ ١٦٠	٢٣ ٦٢٩ ٨٧٦ ٧٩٣		إجمالي الإلتزامات
٣٢ ٦٦٧ ٦٨٩ ١٨٦	٣٥ ٤٤٨ ٢٧٧ ٥٩٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* إيضاح (٥٥).

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٩٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب
هشام حسين الغازندار

رئيس القطاع المالي
محضر فاريوق

جميع المبالغ بالجنيه المصري	إيضاح	عن الفترة المالية		عن الفترة المالية (*)	
		من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠
العمليات المستمرة					
إيرادات النشاط	(٣٧)	٢.٠٨٩.٣٤٧.٩٧٣	٤.٠٣٤.٢٨٣.٣٧٠	١.٥٥٨.٤٣٩.٩٠٧	٢.٩٢٢.٤٦٧.٠٩٢
تكاليف النشاط	(٣٨)	(١.٦٥٣.٥٦٧.٨٨٢)	(٣.٢١٦.١١٧.٦١٩)	(١.٢٠٦.٣١٧.٢٨٦)	(٢.٤١٦.٨٠٢.٩٣٤)
مجمول الربح		٤٣٥.٧٨٠.٠٩١	٨١٨.١٦٥.٧٥١	٣٥٢.١٢٢.٦٢١	٥٠٥.٦٦٤.١٥٨
أتعاب استشارات	(١-٣٥)	٣.٢١٥.٢٣٠	٦.٤٠٥.٥٨٥	٣.٥٦٩.١٨٩	٧.٩٥٠.٧٢١
حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة	(٣٦)	٣٩.٠٧٣.٥١١	٩٤.٦٢٤.٣٧٤	٢٣.٩٩٧.٢٧٧	٤٩.٤٦١.٣١٠
إجمالي أرباح النشاط		٤٧٨.٠٦٨.٩٣٢	٩١٩.١٩٥.٧١٠	٣٨٩.٦٨٩.٠٨٧	٥٦٣.٠٧٦.١٨٩
أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة	(٤٣)	٧٧.١٠٣.٠٠٤	٦٦.٦٥١.٣٤٩	-	(٤٧.١٧٢.٤٩٧)
مصروفات إدارية	(٣٩)	(٣.٠١٥.٠٧٢.٢٢٩)	(٥٧.٠٧٥٤.٢٨٢)	(٢٥١.٩٧١.٧٨١)	(٥١٢.٢٢٠.٤٢٦)
مصروفات أخرى	(٤٠)	(٢٥.٠٢٣.٠١٤)	(٣٦.٠٢٦.٣٠٢)	(٨٨.٨١٠.٥٧٩)	(٧٣.٦٣٩.٩٥٤)
صافي أرباح (خسائر) النشاط		٢٢٨.٦٤١.٦٩٣	٣٧٩.٠٦٦.٤٧٥	٤٨.٩٠٦.٧٢٧	(٦٩.٩٥٦.٦٨٨)
تكاليف التمويل - بالصافي	(٤١)	(٢٢٥.٧٩٩.٠٣٩)	(٤٧٣.٧٢٧.٣٢٢)	(٢٢٨.٢٤٠.١٩٦)	(٣٩٣.٢٨٦.٩٦٨)
صافي أرباح (الخسائر) قبل الضرائب		٢.٨٤٢.٦٥٤	(٩٤.٦٦٠.٨٤٧)	(١٧٩.٣٢٣.٤٦٩)	(٤٦٣.٢٤٣.٦٥٦)
ضريبة الدخل	(٤٢)	(٥٩.١٢٤.٨٥٦)	(١٠٠.٣٠٣.٨٩٠)	(١٩.٢٦٥.٣٣٨)	(٢٨.٤٥٤.٩٧٠)
صافي خسائر العمليات المستمرة		(٥٦.٢٨٢.٢٠٢)	(١٩٤.٩٦٤.٧٣٧)	(١٩٨.٥٩٨.٨٠٧)	(٤٩١.٦٩٨.٦٢٦)
العمليات الغير مستمرة					
صافي خسائر العمليات الغير مستمرة (بعد الضرائب)	(٣-٢٣)	(٣٣.٠١٨.٢٤٥)	(١٠.٦.٣٧١.٢٥٢)	(٣٤.١٣٧.١٠٥)	(٩٦.٠٠٥.٩٢٢)
صافي خسائر الفترة		(٨٩.٣٠٠.٤٤٧)	(٣٠١.٣٣٥.٩٨٩)	(٢٣٢.٧٣٥.٩١٢)	(٥٨٧.٧٠٤.٥٤٨)
توزيع كالتالي:					
حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم		(٨٤.٧١٣.١٦٤)	(١٩٦.٨٧٣.٤٠٠)	(١٧٨.٦٠١.٩٣٣)	(٤١٠.٥٠٧.٤٦٣)
حقوق الأقلية		(٤.٥٨٧.٢٨٣)	(١٠.٤.٤٦٢.٥٨٩)	(٥٤.١٣٣.٩٧٩)	(١٧٧.١٩٧.٠٨٥)
		(٨٩.٣٠٠.٤٤٧)	(٣٠١.٣٣٥.٩٨٩)	(٢٣٢.٧٣٥.٩١٢)	(٥٨٧.٧٠٤.٥٤٨)
نصيب المسهم في الخسائر	(٤٤)	(٠.٠٠٥)	(٠.١٢)	(٠.١٢)	(٠.٣٥)

* إيضاح رقم (٥٥)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٩٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	جميع المبالغ بالجنيه المصري
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٦٣ ٢٤٣ ٦٥٦)	(٩٤ ٦٦٠ ٨٤٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٦ ٠٠٥ ٩٢٢)	(١٠٦ ٢٧١ ٢٥٢)	صافي الخسائر قبل الضرائب
٤٧ ١٧٢ ٤٩٧	(٦٦ ٦٥١ ٢٤٩)	تصويبات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٢١٨ ٠٤٩ ٧٤٣	٢٠٢ ٩٩٩ ٤٧٥	خسائر العملات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٤٩ ٤٦١ ٣١٠)	(٩٤ ٦٢٤ ٣٧٤)	(أرباح) خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
٥٨٠ ٥٦٥	٥٣ ٢٨١	(إهلاك واستهلاك)
٦٨ ٨٤٠ ٨٣٠	١٦٧ ٩٤٣ ٩٧٤	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
٢٢ ٢٧١ ١٢١	٨٤ ٠٣٦ ٥٨١	صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٢٠ ٢٢٢ ٨١٣)	فروق ترجمة صلات أجنبية
٨ ٨٥٩ ٥٧٦	١ ٠٢٠ ٢٠٢	خسائر فروق تقييم صلة
(٧٢٣ ٢٤٥)	(١ ٧٥٩ ١٩٨)	إيراد فوائد
٨١ ٢٨٧ ٠٢٨	٢٥٢ ٢٢٦ ٨٤٩	خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
٤٠ ٠١٥ ٠٨٤	٥٤ ١١٧ ٧٨٣	أرباح بيع مخزون ضمانات مالية
٢٣ ٦٥٥ ٢٥٢	٦ ٤٨٨ ٢٨٤	مصرف فوائد
٦١ ٠٩٣	-	مخصصات مكونة
(٩٢٣ ٠٨١)	(٩ ٧٦٦ ٥٢٧)	الإضعاف في الأصول
(١ ١١١ ٩٧٧)	(٢٩ ٠٨٢ ٤٤٦)	الإضعاف في قيمة المخزون
٣٧٥ ٠٠٠	-	مخصصات إتقني الغرض منها
٣٥١ ٢٧٨	-	المستخد من المخصصات
(٩٩ ٧٥٩ ٩٢٤)	٤٤٥ ٧٥٧ ٦٢٣	إحتياطي الدفع على أساس أسهم
		مخصص نهاية الخدمة
		أرباح (خسائر) للتشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
		التغير في رأس المال العامل :
		الأصول
		المخزون
		أصول حيوية
		أصول تحت التنفيذ
		استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
		صلاء وأوراق قبض
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		الالتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
		موردين وأوراق دفع
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات طويلة الأجل
		ضرائب مدفوعة
		للمعاملات غير المستمرة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مدفوعات لشراء أصول حيوية
		متحصلات من بيع أصول حيوية
		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
		متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
		مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة
		متحصلات من بيع قروض لشركات ذات العلاقة
		مدفوعات تحت حساب الاستثمارات
		متحصلات من استثمارات أخرى
		فوائد محصلة
		توزيعات أرباح
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		متحصلات من زيادة رأس المال
		مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
		متحصلات من قروض بنكية
		مدفوعات من قروض بنكية
		متحصلات لبنوك - سحب على المكشوف
		متحصلات من حقوق الألفية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		فوائد مدفوعة
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		الإستحقاق على شركات تابعة ليضاح (٢٠٥)
		إستبعاد شركات تابعة
		للقندية وما في حكمها في أول الفترة - ليضاح رقم (٢٢)
		للقندية وما في حكمها في آخر الفترة - ليضاح رقم (٢٢)

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسي في منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة في مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
 - تقديم الاستشارات 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 والاستشارات 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 وهيكلية المشروعات.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزول أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .
- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال إلى ٨ مليار جنيه مصري على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:
- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.
الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية.
وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:
- إيضاح رقم (١٢) قياس القيمة الإسترادية من الاستثمارات المالية في الشركات الشقيقة.
- إيضاح رقم (٢٨) الضريبة المؤجلة.
- إيضاح رقم (٣٣) المخصصات.

٥-٢ معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

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

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية

١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار 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 الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف 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 قائمة المركز المالي المجمع 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.

٢-١-٣ 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 ويشترط 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 على 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 ترويب أرقام المقارنة إن أمكن.

- يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الاستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الاعتراف 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 للاستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الاستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٤-١-٣ 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 إقتنائه 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 إلزام 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 بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي المجمع بقائمة الدخل.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

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

٤-٣ الاعتراف والإستبعاد للأصول والالتزامات المالية

١-٤-٣ الاعتراف

تقوم المجموعة بالإعتراف الأولي للودائع والعملاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات 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 الالتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى 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. والمشتقات يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ المركز المالي المجمع 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 علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامه، 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 المقدرة 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 المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).

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 إضمحلل في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ المركز المالي المجمع، وفي حالة إضمحلل القيمة القابلة للإسترداد للقرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلل 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 (إيضاح ٢٢).

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 الإضمحلل في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي المجمع، 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 الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلل 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 وشراؤها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

٣-٨-٣ إستثمارات أخرى
الأدوات المالية الأخرى غير المشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي مخصوما منها أى خسائر إضمحلال.

٩-٣ أسهم رأس المال
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. عند إصدار أسهم عادية أو أسهم الخيار فإنه يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية المباشرة والمتعلقة بالإصدار كتخفيض من حقوق الملكية مخصصاً منها أى أثر ضريبي.

١٠-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها
تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

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

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي 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 صافي عائد بيع لهذا الأصل بصافي 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. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي المجمع بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاضمحلال 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

١-١٤-٣ الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة ايجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة أو للاستخدام في الانتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض الادارية باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها بالتكلفة مخصصاً 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 اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول عندما يتم تغيير الاستخدام تقوم الشركة بتحويل الأصل إلى الأصول الثابتة وتكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل هي التكلفة للمحاسبة اللاحقة وذلك في حالة استخدام القيمة العادلة وعندما تستخدم الشركة نموذج التكلفة فإن التحويلات تتم دون تغيير القيمة الدفترية للأصل المحول ودون تغيير تكلفة الأصل لأغراض القياس أو الإفصاح.

٢-١٤-٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال 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 لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

١٥-٣ 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 في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول

محفوظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أى خسائر إضمحلال لمجموعة الاستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزايا العاملين والعقارات الاستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التحويل المبدئي كأصول محفوظة بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تحويل الأصول كأصول محفوظة بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

١٦-٣ العمليات غير المستمرة

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة والذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تصنيفه كمحفوظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها. يتم التحويل كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفى العمليات الشروط اللازمة لتحويلها كمحفوظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تحويل أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

١٧-٣ الأصول غير الملموسة

١٧-٣-١ أصول التقييم والتقييم

الاعتراف

- ترسمل كافة تكاليف اقتناء أصول التقييم والتي تشمل مقابل الاستحواذ على تلك الأصول بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التقييم مقابل منح هذا الحق.
- ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التقييم ومصرفات التقييم المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر هذا ويتم هذا التقييم بصورة دورية إذا ما أسفر تقييم نتائج الحفر عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسملة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة، وفي حالة حدوث العكس يتم تحميل كامل التكاليف مباشرة على قائمة الدخل.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصرفات تجهيز مواقع المحاجر.
- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الانتماء المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض (٣-١٨).

٢-١٧-٣ الشهرة

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

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في 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.

٣-١٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

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

٤-١٧-٣ 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.

٥-١٧-٣ الإستهلاك

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

١٨-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-١٨-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في 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 في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي المجمع وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٣-١٩ 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، إحصائية إفلاسهم، والعجز أو التقصير في السداد.
- قيمة الإضمحلال عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه والمخصومه بمعدل العائد الفعلي الأصلي.
- القيمة الدفترية للأصل يتم تخفيضها بمخصص الإنخفاض ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بقيمة الخسارة المرتبطة بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى وعندما لا يتم تحصيل العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى مقابل مخصص الإنخفاض المكون، الإستراداد اللاحق لما سبق تخفيضه يتم تحميله كإيراد بقائمة الدخل.

٣-٢٠ الأصول الحيوية

- يقاس الأصل الحيوي عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ المركز المالي المجمع بقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوي بتكلفته ناقصاً أية مجمعات للاستهلاك وإية مجمعات أضمحلال للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية:

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع

يتم استهلاكها على ٣ - ٥٠ سنة

يتم استهلاكها على ٥٦ شهر

الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس

حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

الأبقار الحوامل الجافة والمدررة للألبان

٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
في حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.
وتقدر صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.
هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

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

٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

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

٢٦-٣ 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.

٢٧-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٨-٣ 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 قائمة المركز المالي المجمع بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للكساح 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 قائمة المركز المالي المجمع.
- يتم الإعتراف 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.

٢٩-٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض المجموعة النصيب الأساسي والمخفض للسهم لأسهمها العادية. ويتم إحتساب 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 الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

٣-٣٠ مزايا العاملين

٣-٣٠-١ نظام معاشات العاملين

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

٣-٣٠-٢ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم قياس إلزامات المزايا الأخرى قصيرة الأجل على أساس القيمة الحالية وتسجل كمصروفات عند تقديم الخدمة.
يعترف بالإلتزام للقيمة المتوقعة 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.

٣-٣١ مدفوعات مبنية على أسهم

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

٣-٣٢ 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.

٣-٣٢-١ 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.

٣-٣٢-٢ 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.

٣-٣٢-٣ العمولات

عندما تتصرف الشركة كوكيل أكثر من كونها صاحبة المعاملة فإن الإيراد المعترف به يكون صافى من قيمة العمولة المدفوعة من الشركة.

٣-٣٢-٤ إيرادات توزيعات

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للمجموعة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء ويتم إدراجها ببند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

٣-٣٢-٥ إيرادات الفوائد

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

٣-٣٢-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٣٢-٧ أتعاب الإستشارات

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

٣-٣٢-٨ المبيعات

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

٩-٣٢-٣ عقود المقاولات

تتضمن إيرادات العقود القيمة المبدئية المتفق عليها بالعقد بالإضافة إلى أية تعديلات لاحقة على أعمال العقد مثل المطالبات والمدفوعات التحفيزية وذلك إلى المدى الذى ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها.

عندما يمكن تقدير الناتج النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام ويتم 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 النهائى لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد فى حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١١-٣٢-٣ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

١٢-٣٢-٣ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٣-٣٢-٣ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

١٤-٣٢-٣ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة فى العمولات التى تتمثل فى الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التى يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطى أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمنى.

- يتم تحصيل عمولة إدارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

٣٣-٣ 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 المقدّر للأصل، ويتم التوقف عن الرسملة عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام.

٣٤-٣ التأجير التمويلي

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

٣٥-٣ 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.

٣٦-٣ 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 والغير مالية. تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم باستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الإلتزامات.

١-٤ الأصول غير الملموسة

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

٢-٤ 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 المركز
المالى المجمع الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض
الإفصاح فقط.

٣-٤ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية غير المشتقة

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

٥-٤ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوز عليه من خلال تجميع الأعمال يتحدد بناءً على قيمة المبيعات المقدرة
للنشاط العادى مخصصاً 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 للقرانم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- الإفستقوان على شركات تابعة

١-٥ قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستقوان 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 Group.
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

٢٠١٣ ديسمبر	الفترة قريضية	Orient Investment Properties Ltd.	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI	Ledmore Holdings Ltd Group.	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI	MENA HOME Furnishings Malls Ltd. Group – BVI	KU Railways Holdings Limited Group	Silverstone Capital Investment Ltd. Group	الشركة لفنحدة	الإجمالي
٢١ ديسمبر ٢٠١٣	الفترة قريضية	Investment Properties Ltd.	Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI	Ledmore Holdings Ltd	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI	MENA HOME Furnishings Malls Ltd. Group – BVI	KU Railways Holdings Limited Group	Silverstone Capital Investment Ltd. Group	الشركة لفنحدة	الإجمالي
١٨٨ ٧٢١ ٢١٠	١٠٨١ ١٢١ ٩٩٠	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣	٢ ٧٨٤ ٧٧٣
٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩	٢٣ ٧٨٩
٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	٢٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢
١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١
٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢	٥١٧ ٠٤٣ ١٣٢
٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١	٢١ ٠٨٤ ٧٢١

إستثمارات مقيمة بقيمة فائضة من خلال الأرباح

تقوية ربا في حكما

القيمة الفائضية

رقتشتر

المسجون

مرد قشما، نحت قشما

مرد قشما، نحت قشما

المسجون والأربعة لخدمة الأجرى

مستحق على الطرف ذات علاقة

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإستثمارات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الرجعي	الفترة لامتدة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	فترة قوطية	فترة قوطية	٢٠١٣ ديسمبر
٢٢٥ ٥١٨ ٦٠٦	٢٢٧ ٥٤١ ٢٦٨	---	---	---	---	---	---	---	١٠٨٠٢٧ ٣٦١	---	القيمة القوتية
١٦ ٧٥٢ ٣٦٤	---	---	٣٠٩٩ ٤٢٥	---	---	---	---	---	١٣ ٦٥٢ ٨٩٩	---	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٠٣ ٢٦٦ ٥٣٦	---	---	---	---	٢٠٣ ٢٦٦ ٥٣٦	---	---	---	---	---	أصول تحت التقييم
١ ٤٦٥ ٥٠٥ ٣٧٤	١٤٦ ٣٦٤ ٦٣٨	٤٨٠ ٨٤٣ ٣٠٦	٢٨ ٨٤٦ ٦٨٦	٤ ٤٦٥ ٨٥٣	١ ٥٤٤ ٤٠٤ ٩٢٥	٤٦٣ ٥٨٣	٥٨٠ ٤٤٣ ٧٧١	٢٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٣ ٣٦٤ ٧٨٤ ٠٢٣	---	أصول حرة
٩ ٨٠٩ ١٠٣ ٦٢٥	---	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	---	١ ٨٨ ٧٢٩ ٩٨٣	٦٤ ٨٩٤ ٣٠٢	١٠٥ ٨٩٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٣٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ١٥٥	١ ٦٢٦ ٣٣٠ ٧٥٣	٥٤٣٠٤٤ ٥١٦	أصول توتة
٥٤٦ ٣٤٢ ٣٦٨	---	---	---	٢٩ ٠٢٣	---	---	٣ ٦٦٨ ٧٨٩	---	---	---	مشتريات تحت التقييم
٣٦٠ ٣٦٣ ٠٦٥	---	---	---	٣٥٦ ٩٢٣ ٠٦٢	٣ ٣٩٠ ٠٠٣	---	---	---	---	---	إستثمارات مالية في شركات طمة وبنية
٦٧ ٥٤٠ ٧٣٥	---	٢٦٦ ١١٢	---	---	٤٨ ٣٠٤ ٥٦٥	---	---	---	---	---	إستثمارات طمية
٢ ٤٣٦ ١٥٨	---	٢ ٣٦٣ ٧٠٦	---	١ ١٥٣	---	---	---	---	١٩٠٢٤ ٣٠٨	---	أصول ختوية طمية
٢ ٣٤٦ ٤٢٨	---	---	---	---	---	---	---	---	١١٦ ٣٠٠	---	إستثمارات مالية طماحة البيع
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	---	---	---	---	١١٠ ٨٩٤ ٤٤٠	---	---	---	٢ ٣٤٦ ٤٢٨	---	مطومات تحت حطب توتة إستثمارات
١ ٨٢٢ ٧١٢ ٥٣٨	---	٥٧٩ ٨٠٧ ٢٦٦	٤٨٥ ٦٤٩ ٨٥٣	---	١٣٦ ١٧٤ ٧٣٧	---	٥٨٦ ٤٧٩	---	٦٢٥ ٤٩٤ ١٧٨	---	طمة مجمدة
٣٥٦ ٩١٢ ١٢٠	---	---	---	---	٢٠٩ ٩٦٣	---	---	٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٣ ٦٠٢	---	أصول غير طمية
١٦٣ ٩١٨ ٢٤٣	---	---	---	---	---	---	---	١٦٣ ٩١٨ ٢٤٣	---	---	إستثمارات أخرى
(٨٢٧ ٣٠٥ ٢٣٦)	(٦٣ ٣٨٥ ٤٦٩)	(٨٦ ٥٦٦ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٣٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٣٢٦ ٠٦٤ ٥٦٩)	---	---	---	(٣٤٢ ١١٤ ٨٥٦)	---	موتز قوتل عدالت
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٨٤٤)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٥٤ ٣٦٦ ٩٤٦)	(٤٤ ٣٧٣ ٧٣٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٢٦٥)	(٣٥٣ ١٦٠ ٦٠٤)	---	(٦٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	---	(٣٥٨ ٧٨٤ ٠٦٥)	---	بوتك حطب طي لعتكوت
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩ ٠٧٨ ١٣٥)	(٦ ٨٨٧ ٦٦٦)	(٢ ٥٢٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٣٠ ٨٧٩)	(٣٠٩ ٨٨٢ ١٩٠)	(٥٠٠٠٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ١٧٦)	(٨ ٣٤٢ ٧٣٠)	(٢٨٣ ٣٣٧ ٧٩٥)	---	لعتكوت قوتل حطب طم
(٣ ٢٢٤ ٣٦٣ ٣٨٦)	(١٤ ٢٩٠ ٩٥٥)	(٢٠٣ ٦٦٠ ٠٢٧)	(١١٧ ٤٦٨ ٣٦٥)	(٢٨ ٦٧٨ ٩٢٦)	(٢٤٢ ٣٨٤ ٣٣٧)	---	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٣٨٤ ١٢٦)	(٣٦٨ ٦١٩ ٤٩٦)	---	لعتكوت لعتكوت تحت التقييم
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(٣٧ ٧٩٤ ٩٩٢)	(٥٩٨ ٥٦٠ ٦٥٠)	(١٦٦ ٩٨٩ ٣٧٦)	(٥٢ ٧٠٤ ١٠٩)	(٨٨ ٠٥٤ ٦٥٨)	(٦٢٦ ٥٧٦)	(٣٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(١٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧٦٤ ٦٩١ ٠١٨)	---	موتز قوتل حطب طم

دلتون رستم ودمتة أخرى

شركة القلعة للاستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الرجوع	شركة القلعة للمساهمة	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	فترة قبطية للتبعية	٢٠١٣ يناير ٢٠١٣
(٢٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٢ ٢٢٠ ٩٢٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨٦)	--	(٣ ١٤٥ ٠٠٠)	(١٩ ٣١٢ ٦٨٤)	--	(١ ٩١١ ٩١٣)	--	القيمة القبطية	
(١٢٢ ١٩٠ ١٤٢)	(٢٠٢ ٢٠٩ ٠٧٢)	--	--	--	--	--	--	--	مخصصات	
(١ ٢٢٨ ٩١٩ ٢٥٤)	(١ ١٥٥ ٢٧٢ ١١٦)	--	--	--	--	--	--	--	إيرادات مستطد بما يربط البيع	
(٤ ٩١١ ٢٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٢)	(٩٥ ٣٩٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٢٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٢٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٦٢٩ ٤٩٦ ٥٢٨)	فرض مسطد للاعلاف ذوي القدرة	
(١٢٦ ٧٩٦ ٩٥٧)	--	(١٠٢ ٧٩١ ٥٨٩)	--	--	(٥ ٨٠٤ ٦١٦)	(١٧ ٣٢٩ ١٢٠)	(٣ ٢١٧ ٨٢٨)	--	فرض عليه الأجل	
(١٥٠ ٥٢٢ ٦١٤)	(٧ ٧١١ ٥٢٢)	(٢٢١ ٥٨٢ ٠٠٠)	٢٤ ٧٧٧ ٥١٢	(٢٢٥ ٧٨١)	(٢٥٦ ٥٠٩ ٨١٤)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٣٩٥)	إيرادات غير عادية أخرى	
١٠٠ ٩٢٢ ٥٤٩ ٥٠٨	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	١ ١٢٨ ٧٩٦ ١١٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٣٣٩ ٤٠٨	٨١ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠٢٢ ٨٦٥	١ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٦٦٠ ٢٤٦ ٩١٤	إيرادات شريعية موجبة	
(٥ ٨١٢ ٩١٩ ٤٤٤)	--	(٧١٢ ٩٧٢ ٨٢٢)	--	(٤ ٧٩١ ٥٢٩)	(٢٢ ١٩١ ٢١٩)	(٨٧ ٨٢٢ ٢٠١)	(٣ ٢٤٢ ٧٨٨ ١٥٥)	(٢ ٠٩٦ ٢٩٢ ٢٥٧)	مطلبي القيمة القبطية	
٤ ٢٧٩ ٥٨٠ ٠١٤	(١٠٧ ٢١٨ ٤٧٧)	٨٧٥ ٨٢٢ ٢٢٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٨٠٦ ٣١٧ ٨٠٢	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١٩٠ ٥١٤	٢ ٩٤٢ ٨١٩ ٦٥٤	مطلبي القيمة القبطية بعد خصم حقوق الملكية	
١ ٨١٢ ٤٨٤ ٩١٥	٩٢ ٧٥٧ ٠٤	٣٦٥ ٢٤١ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ٦٧٢	٢٤ ٥٥٩ ٢٢١	١١٢ ٣٧٧ ٨٩٢	١ ٩٧٠ ٦٤ ٥٢٩	مقابل الحصة الإجمالية	
١ ٥٥٦ ٨٢٢ ٢١٨	(١١ ٥٤٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٧٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢١٨ ٦٥٠ ٧٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ٦٦٥ ١٢١	٨٨٥ ٢٧١ ٥٢٤	رصيد الإشتراك قبل الإفصاح	
٢ ٨٢٠ ٢١٨ ٢١٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٦٢٤ ٦٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩١٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٧١٦ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٠٨٢ ٤٢١ ٠٩٢	إجمالي القيمة القبطية من عملية الإفصاح	
١ ٢٤٠ ٥١١ ١١٥	١٢٦ ٩٤٩ ٦٨٨	١٢ ٥١٧ ٧٢٧	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	٤٧٥ ٥٧٨ ٢٢٥	٤٢ ٨١ ١٧٠	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	--	القيمة	

رقم قسمة المجمعة بإعادة درسة (PPA) Purchase Price Allocations من عمليات القيمة الدفلة للحصول واللائحة.

٢-٥ قامت الشركة خلال شهر يونيو ٢٠١٥ بزيادة حصتها المملوكة في شركة أسيك للتعدين (أسكوم) من نسبة ٣٩,٢٢% إلى ٥٤,٧٤% لتتحول الشركة من شركة شقيقة إلى شركة تابعة.

وتتمثل قيمة الأصول والالتزامات المجمعة الخاصة بشركة أسيك للتعدين (أسكوم) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي :

٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	القيمة الدفترية
٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	النقدية وما في حكمها
١٥١ ٩٥١ ٠٠١	المخزون
٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	عملاء وأوراق قبض
١٩٩ ٢٩١	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	المستحق على الأطراف ذات علاقة
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	أصول ثابتة
٤٤١ ٨٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	أصول غير ملموسة
(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	أقساط قروض تستحق خلال عام
(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	موردون وأوراق دفع
(١٦ ٤٠١ ١٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	مخصصات
(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	قروض طويلة الأجل
(٨ ٣٥٦ ٩٥١)	إلتزامات طويلة الأجل
٣٦٢ ٣٧٦ ٠٣٧	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	صافي القيمة الدفترية
٣٩٣ ٢٦١ ٤٥٢	حقوق الأقلية
١١٩ ٩٩٨ ١١٠	صافي القيمة الدفترية بعد حقوق الأقلية
٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	مقابل الحصة الإضافية
٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	رصيد الإستثمار قبل الإستحواذ
٢ ٧١١ ٥١٨	إجمالي القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ
	الشهرة

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

شركة القائمة لإستثمارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال وبارجات	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتبية وكمبيوترية	الأوت ومعدات وأدوات	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني	أرضي	١- أصول ثابتة (بالصافي)	
								بيان	٢٠١٥/١/١
٧٥٢٠.٦١٧٨٢٥	٥٢١.٨١٥٢٦٠	٤١.٩٣١٢٢٢	٢٦١.٧١٤.٩١٢	٣.٧٥٨.٦٠٤.٦٣٩	١٠٤.٧٣٦.٧٠٨	١.٤١٨.٣٢٦.١٦٤	١.٤١٣.٤٨٨.٩٢٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١/١
--	--	--	(٢٤٥.٦٧٠)	٣٣٠.٦٥٥	--	(٨٤.٩٨٥)	--	تسويات على رصيد أول الفترة	--
١٠٠٧.٦٢٠.٣٧١	٥٤.٣٤١.٦٢٦	٨.٢٥٤.٣١٢	٦٣٠.٩٨٢٤	٧٥١.٥٦٠.١٩٨	٩٣٠.١١٥	١٧٢.٢٤٠.١٢٥	١٣.٩٨٤.١٧١	إقتناء شركات تابعة إفصاح (٢-٥)	١٣.٩٨٤.١٧١
١.٦٣.٩٤٧.٧٩٨	٩.٧٠٧.٨٨٢	١.٧٢١.٢٧١	٤.٨٠٦.٩٩٨	٩١.٥٩٢.٠٢١	٣.٢٢٦.٥٩٢	٥٢.٨٦٥.٦٩٢	١٧.٢٤٢	الإضافات ***	١٧.٢٤٢
(٢٢.٥١٩.٦٩٨)	(١.١٤٤.٨٠٦)	--	(١٤.٧٦١.١١٤)	(٦٢٨.٧٧٨)	--	--	(٥.٩٨٥.٠٠٠)	المحول لأصول محتفظ بها بفرض البيع	٢٠١٥/١/١
٧.٠١١.٥٤٢	٥٩٢.٠٩٢	--	٤٥٢.٧٠٦	٥.٩٢٣.٤٥١	--	٤٣.٢٩٢	--	إفصاح (١-٢٣)	--
(٦.٩٩٧.١٢٩)	(٣.٦٠٦.٦٣٠)	(٦.١٩١)	(٤٤٧.٣٩٨)	(١.٩٣٥.٦٧٤)	--	(١.٠٠١.٢٣٦)	--	المحول من أصول محتفظ بها بفرض البيع	--
٩٧.٥٠٤.٩٣٤	٤١٨.١١١	٩٣١.٨٨٨	١.٨٣١.٥٥٩	٦٧.٨٧٥.١٥٢	٩١٠.٣٨٦	٥.٢٦٤.٩٦٠	٢٠.٢٢٢.٨٧٨	الإستثمارات	٢٠.٢٢٢.٨٧٨
٨.٧٦٧.٢٣٥.٦٤٢	٥٨٢.١٢٢.٥٣٦	٥٢.٨٤٢.٥٠٢	٢٥٩.٧١١.٨١٧	٤.٦٧٢.٣٢١.٦١٤	١٠.٩.٨٥٢.٨٠١	١.٦٤٧.٦٥٤.٠١٢	١.٤٤١.٧٢٨.٣١١	فروق ترجمة عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١
١.٦٨٤.١٠٢.٥٥٨	١.٦٨.٦٦٢.٨٦٢	٢٣.٩١٦.٧٢٢	٢٠٤.١٦٥.٢٣١	١٠٠.٢٥٢.٢٣٥	٢٣.٤٧٦.٧٧٠	٢٤١.٠٥٦.٨٣٠	٢٠.٢.٨٩٨	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١/١
--	--	--	(٤٢٩.٥٢٠)	٤٢٩.٥٢٠	--	--	--	تسويات على رصيد أول الفترة	--
٣٦٢.٥٧١.٦٥٠	٣٧.٨٢٢.٠٤١	٧.٥٢١.٢٤٨	٤.٨٠٨.٦٠٣	٢٦٥.٢٥٩.٠١٨	٧٣.٢٧٤	١.٦.٤٣٠.٤٦٦	--	إقتناء شركات تابعة إفصاح (٢-٥)	--
١٥٩.١٨٢.٣٦٦	١٩.٦٠٨.٥٦٠	٢.٠٩٧.٠٧٢	٩.٢٤٨.٨٨٨	٩٥.٧٥٦.٩٧٨	٣.٨٦٠.١٥٢	٧٨.٥٩٦.٥٦٩	١٥.١٤٥	إهلاك الفترة *	١٥.١٤٥
(١٤.١٠٥.٩١٥)	(١.١٤٤.٨٠٦)	--	(١٢.٣٢٤.٢٤٢)	(٦٢١.٨١٧)	--	--	--	المحول لأصول محتفظ بها بفرض البيع	--
١.٦٧٥.٤٧٢	٧٤.٧٤٥	--	٤٢٣.٦٨٢	١.١٣٣.٧٥٢	--	٤٣.٢٩٢	--	إفصاح (١-٢٣)	--
(٤.٦١٢.٠٤٢)	(٢.٧٨٢.٦٦٧)	(٢.٧٨٢)	(٤٣٠.٦١٥)	(١.٢٣.٧٦٨)	--	(٣٧١.٢١١)	--	المحول من أصول محتفظ بها بفرض البيع	--
١.٦.١٨٢.٥٦٩	(١.٤٥٩.٧٦٧)	٨.٢٨.٨٤٥	١.١٠٧.٢٥٢	١٢.٣.٤.٢٨٨	٢٤٧.٢٩٨	٣.٠٣٨.٧١٦	١.٦.٧٢٦	مجمع إهلاك الإستثمارات	--
٢.٢٠٤.٩٩٩.٦٥٨	٢٢.٧٨١.٩٦٨	٤٤.٢٦٠.١١٦	٢.٦.٥٥٩.٢٨١	١.٤٠٥.٧٥٢.٢٥٧	٢٨.٤١٤.٤٩٥	٢٨٨.٧٩٤.٦٦٢	٢٣٥.٧٧٩	فروق ترجمة عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١
٦.٥٦٢.٢٣٥.٩٨٥	٢.٦١.٢٤١.٥٦٨	٨.٤٨٢.٢٨٦	٥٢.١٥٢.٤٢٦	٢.٢٦٧.٥٦٨.٤٠٧	٧١.٤٢٩.٣٠٦	١.٣٥٨.٨٥٩.٢٥٠	١.٤٤١.٢٩٢.٥٢٢	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١/١
٥.٨٣٦.٥٦٤.٢٦٧	٢٥٢.١٥١.٢٦٨	٨.٠١٤.٤٢٠	٥٧.٥٩٩.٦٨١	٢.٧٥٦.٠٨٤.٤٠٤	٧١.٢٥٩.٩٢٨	١.١٧٧.٢٦٩.٢٣٤	١.٤١٣.١٨٥.٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١/١	٢٠١٤/١/١

تم الإعتراف بإهلاك الإداري ضمن مصروفات إدارية إفصاح (٣٩) وتم الإعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط إفصاح (٣٨).

يشتمل المحول من أصول محتفظ بها بفرض البيع في بعض أصول شركة Global Energy (الحدى الشركات التابعة قطاع الطاقة) والتي تم تحويلها سابقاً الى أصول محتفظ بها بفرض البيع ونظراً لعدم استيفائها مع شروط الإعتراف بالأصول المحتفظ بها بفرض البيع تم تحويلها إلى أصول ثابتة.

*** يتضمن بند الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ إفصاح (٧).

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٧- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٠.٠٠٥ ٦٩٧ ٢٧٩	١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالآتي:
٢٨٢ ٥٢٥	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	الرصيد في أول الفترة / العام
(١١.٥١ ٩٩٧)	(٥ ٥٤٦ ٥٢٤)	إقتناء شركات تابعة (إيضاح ٥-٢)
(٩٩١ ٦٧٨.٠٢٧)	(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
(٣٤٦ ٧٤٨ ٣١٧)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢٣-١)
٣ ١٦٨.٠١٨ ٣١٣	١ ٤٧٤ ٣٤٩ ٢٩٥	المحول إلى شركات شقيقة (إيضاح ١٢)
(٩٤ ٧٢٤ ٧٨٦)	(٦٨ ٧١٤ ٣٨٢)	الإضافات خلال الفترة / العام
١٩٧ ٤٣٣ ٨٧٩	٧٦٢ ٣٦١ ١٣٠	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٦)
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٣ ٩١٩ ٤٠٣ ٦٥٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	(٩١ ٥٦٧ ٨٧٢)	الرصيد
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٣ ٨٢٧ ٨٣٥ ٧٨٧	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي

١-٧ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	قطاع الأغذية
١٧٩ ٥٦٠.٠٨١	١٣٣ ٨٠٥ ٢٤٧	قطاع الطاقة
١١ ٢٠٥ ٢٠٠.٤٠٦	١٣ ٣٢٨ ٧٩٨ ٤٧٦	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٤٥ ١٦٠.٠٧٩	٩٦ ٣٥١ ٨٦٨	قطاع الأسمنت
٢٠١ ٤٨٤ ٧٠٢	٢٢٤ ٩٧١ ٤٠٠	قطاع العقارات المتخصصة
١٨٧ ٩٣٩ ٦٢٤	--	قطاع الخدمات المالية
٢١ ٩٦٣ ٩٩٣	٢٥ ٦٤٣ ٩٠٠	قطاع التعدين
--	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	الإجمالي
١١ ٨٤١ ٣٠٨ ٨٨٥	١٣ ٨٢٧ ٨٣٥ ٧٨٧	

٨- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	(إيضاح)	
١٦.٢٨ ٢٩٤	١٢ ٩٢٦ ٧٢٦	(١-٨)	برامج حاسب آلي
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٨٥٠.٥٩٠ ٨٤٢	(٢-٨)	حق إمتياز
--	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	(٣-٨)	أصول التتقيب والتقييم
٤٨٤.٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤.٠٤١ ٩٨٧	(٤-٨)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧.٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧.٠٠٠	(٥-٨)	عقود عملاء
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٦ ٣٠٦ ٨٢٩	(٦-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٩٢ ٧٢٨ ٧٣٩	٢ ٢٣٥ ٣٩٧.٠٧٨		الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	١-٨ برامج حاسب الي
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥١ ٨٤١ ٧٧٣	التكلفة في أول الفترة / العام
٦٧٥ ١٥٥	--	الإضافات الفترة / العام
(١ ٠٣٣ ٨١١)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(١٩٤ ٦٥٠)	٢ ١١٩ ٢٥١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٣ ٩٦١ ٠٢٤	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٨ ٢٨٤ ٧٤٢)	(٣ ٠١٩ ٥٠٣)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٥١٨ ٢٣٥	(٢ ٢٠١ ٣١٦)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤١ ٠٣٤ ٢٩٨)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
١٦ ٠٢٨ ٢٩٤	١٢ ٩٢٦ ٧٢٦	الصافي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٢-٨ حق امتياز
٥٣٠ ٦٦٣ ٧٩٠	٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	التكلفة في أول الفترة / العام
٢٧٥ ٣٧٠ ٧١٦	٦٧ ٥٠٣ ١٩١	الإضافات الفترة / العام
٢٣ ٢٨٧ ٤٨٧	٧٠ ٧١٨ ٢٨١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٧ ٥٤٣ ٤٦٥	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥٧ ١١٧ ٨٣٨)	(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٤٠ ٩٤٩ ٨٧٥)	(٢٣ ٢١٩ ١٧٢)	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤١ ٤٨٥	٤ ٢٩٢ ٧٧٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١١٦ ٩٥٢ ٦٢٣)	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
٧٣١ ٢٩٥ ٧٦٥	٨٥٠ ٥٩٠ ٨٤٢	الصافي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٣-٨ أصول التقيب والتقييم *
--	٤٥٦ ٧٨٦	١-٣-٨ مصروفات تجهيز مواقع
--	٤٥٦ ٧٨٦	إقتناء شركات تابعة
--	--	الرصيد
--	٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	٢-٣-٨ مصروفات تقيب ويحث
--	٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	إقتناء شركات تابعة
--	--	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
--	١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	٣-٣-٨ تراخيص
--	١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	إقتناء شركات تابعة
--	٢٣٦ ٦٠٠ ٧٥٨	الرصيد
--	(٦ ٧٠٧ ٠٦٤)	الإجمالي
--	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي
		*إيضاح (٢-٥).
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٤-٨ علامات تجارية
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	Falcon for Agricultural Investments Ltd
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٥-٨ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٦-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	ترخيص بناء مصنع أسمنت بالمنيا
٤ ٠٢٤ ٤٠٧	٣ ٢٨٠ ٦٥٦	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا وفقا
٩٠٣ ٥٦٣	٧٣٦ ٥٧٥	للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
٢٠٥ ٥٧٧ ٩٨٥	٢٠٤ ٦٦٧ ٢٤٦	تعويضات عمال المشروعات
(٥ ٨٥٢ ٢٩٢)	(٨ ٣٦٠ ٤١٧)	الإجمالي
١٩٩ ٧٢٥ ٦٩٣	١٩٦ ٣٠٦ ٨٢٩	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي

شركة القمة للاستشارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في	المحول لأصول	اقتناء شركات تابعة	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٥/٦/٣٠	محفوظ بها بغرض البيع		عملات أجنبية	٢٠١٥/١/١	
٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	---	---	---	٢٩٢ ١٠١ ٣٩٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٤٦ ٢٥٠ ٦٥٥	---	---	٢ ٨٧٨ ٣٩٤	٤٣ ٣٧٢ ٢٦١	Ledmore Holdings Ltd. Group.
					Falcon for Agricultural Investments Ltd.
٤٧٨ ١٩٥ ٣٠٨	---	---	١ ١٢٩ ٥٦٨	٤٧٧ ٠٦٥ ٧٤٠	* Group – BVI
---	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	---	---	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	إيضاح (١-٢٣) Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
٢ ٧١١ ٥١٨	---	٢ ٧١١ ٥١٨	---	---	شركة أميك للتعبين (مسكوك) إيضاح (٧-٥)
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	---	---	---	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٢	مجموعة المتحدة للمسابك
١٢ ٩٥٤ ٢٢٩	---	---	(٥٦٣ ٤٩٨)	١٣ ٥١٧ ٧٢٧	* Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١ ١٧٣ ٢٥٤ ٨٢١	(١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥)	٢ ٧١١ ٥١٨	٣ ٤٤٤ ٤٦٤	١ ٢٦٨ ٦٤١ ٤٤٤	الرصيد

* يتضمن رصيد الشهرة جميع الإيضاحات في القيمة.

١٠- أصول حيوية (بالصافي)		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	(إيضاح)
		غير متداولة
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٥ ٣٥٢ ١٦٦	(١-١٠) حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٤ ٩٠١ ٣٦٧	(٢-١٠) حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	٩٩ ١٤٠ ٤٩٠	(٣-١٠) الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٨ ٢٧١ ١٦٢	(٤-١٠) عجول
١٨٩ ٠٤٢ ٨١١	١٨٧ ٦٦٥ ١٨٥	
		متداولة
١ ٠٠١ ٠٠٠	١ ٠٦٦ ٨٠٠	نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس)
٢٠ ٣٧٨ ٤٥٨	١٩ ٩٣٦ ٠٢٣	أخرى
٢١ ٣٧٩ ٤٥٨	٢١ ٠٠٢ ٨٢٣	
٢١٠ ٤٢٢ ٢٦٩	٢٠٨ ٦٦٨ ٠٠٨	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
		١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
		تكلفة
١٠ ٣٩٦ ١٦٢	٨ ٦٨١ ٣٣٧	أول الفترة / العام
--	١ ٣٤٦ ٧٨٩	تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
(١ ٦٩٥ ٠٨٧)	--	إستبعادات الفترة / العام
(١٩ ٧٣٨)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٦	
		مجمع الإهلاك
٣ ٩٢٨ ١٥٨	٤ ٠٤٤ ٦٥٥	أول الفترة / العام
١ ٥٠٩ ٥٩٥	٦٢٥ ٥١٠	إهلاك الفترة / العام
(١ ٣٧٢ ٢٧٠)	--	إستبعادات الفترة / العام
(٢٠ ٨٢٨)	٥ ٧٩٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٤ ٦٧٥ ٩٦٠	
٤ ٦٣٦ ٦٨٢	٥ ٣٥٢ ١٦٦	الرصيد
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
		٢-١٠ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
		تكلفة
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٨ ١٦٠ ٩٣٨	أول الفترة / العام
٤ ١٢٧ ٩٢٦	٧٥٧ ٤٠٠	إضافات الفترة / العام
--	(٢ ٧١٩ ٩٦٧)	إستبعادات الفترة / العام
--	(١ ٣٤٦ ٧٨٩)	تحويلات الى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٦٢ ٤٥٨	٤٩ ٧٨٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٤ ٩٠١ ٣٦٧	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرّة للألبان
		تكلفة
١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	أول الفترة / العام
٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠	٢٣ ٣٤٦ ١٥٦	تحويلات من عجول
(٣٦ ٩٩٥ ٩٨٣)	(١٨ ٥٧٢ ٨١٧)	إستبعادات الفترة / العام
١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٦٤ ٤٩٧ ٢٥٣	
		مجمع الإهلاك
٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	٦١ ٠١٥ ١١١	أول الفترة / العام
١٩ ٩١٥ ٠٠٣	١٠ ٧٣٤ ٠١٦	إهلاك الفترة / العام
(١٠ ٧٩١ ٥٥٣)	(٦ ٤٣٢ ٢٤٥)	إستبعادات الفترة / العام
١٠٦ ٢٥٥	٣٩ ٨٨١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦١ ٠١٥ ١١١	٦٥ ٣٥٦ ٧٦٣	
٩٨ ٧٠٨ ٨٠٣	٩٩ ١٤٠ ٤٩٠	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	١٠-٤ عجول
		تكلفة
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	أول الفترة / العام
٥٢ ١٨٨ ٠٩٩	٢٤ ٧٣٨ ٤٥١	إضافات الفترة / العام
(٤٠ ٠٤٣ ٩٩٠)	(٢٣ ٣٤٦ ١٥٦)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرّة للألبان
(١ ٧٦١ ٩٨٩)	(٨٨٦ ٨٧٧)	إستبعادات الفترة / العام
٦٠٧ ٧٧٤	٢٢٩ ٣٥٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٨ ٢٧١ ١٦٢	الرصيد

الإجمالي	أخرى	مباني	أراضي	١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)
٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٤	٣٩ ١٧٨ ٠١٨	١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
١٣ ٣٧٨	١٣ ٣٧٨	--	--	إضافات الفترة
(٣٩٥ ٥٧٦ ٦١١)	(٣٩ ١٩١ ٣٩٦)	(١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٤)	(٢١٩ ٧٤٠ ٤٣١)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع إيضاح (١-٢٣)
٢٧ ٣٩٠ ٠٠١	--	--	٢٧ ٣٩٠ ٠٠١	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠
٤٩ ٨٨٤ ٢٧٨	١٥ ٩٢٦ ٩٠٥	٣٣ ٩٥٧ ٣٧٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٦ ٢١٧ ٩٠٨	٢ ٠٨٣ ٦٤٩	٤ ١٣٤ ٢٥٩	--	إهلاك الفترة
(١٣٦ ٠٢١)	(٤٥ ٦٦١)	(٩٠ ٣٦٠)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥٥ ٩٦٦ ١٦٥)	(١٧ ٩٦٤ ٨٩٣)	(٣٨ ٠٠١ ٢٧٢)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع إيضاح (١-٢٣)
--	--	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠
٢٧ ٣٩٠ ٠٠١	--	--	٢٧ ٣٩٠ ٠٠١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٦/٣٠
٣٧٣ ٠٦٨ ٩٥٦	٢٣ ٢٥١ ١١٣	١٠٢ ٦٨٧ ٤١١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

١٢ - إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤	٢٠١٥	
		%	%	
١ ٨٢١ ٩٨١	٢ ٩٩٦ ٨٤٧	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٤ ١٤٢ ٣٣٤	١٤ ٠٤٣ ٤٣٥	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
٩٦ ٨٠١ ٤٨٥	---	٣٩,٢٢	---	شركة أسيك للتعيين (أسكوم) - إيضاح (٢-٥)
١٣٢ ٢٢١ ٩٥٩	١٣١ ٤٤٠ ٧٣٠	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٤٠٥ ٤٣٣ ٤٥٦	٤٢٧ ٧٩٩ ٢٩٨	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٣٥٧ ٨٦٦ ٥٨٨	---	٤٨,٠٢	---	Grandview Investment Holding - إيضاح (١-٢٣)
٣٧١ ٩١٠ ٧٩١	٣٨٢ ٣٠١ ٣٨٥	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	**Soiete Des Ciments De Zahana
٦ ٢١٨ ٣٣٤	٧ ٨٩٩ ٨٠٦	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٦٦ ٥٩٣ ٤٢٥	---	٢٧,٥٥	---	شركة مصر للأسمنت (فنا) - إيضاح (٤٣)
١ ٩٥٣ ٠١٠ ٣٥٣	٩٦٦ ٤٨١ ٥٠١			الرصيد

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

** تم تحويل الإستثمار في الشركة (إحدى الشركات التابعة ضمن مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة) إلى شركات شقيقة وإثباتها بطريقة حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٤.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات المشقيقة							
المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	الالتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
٣٥٣.٢.٩	٣ ٦٣٨ ٤٤٣	١٠.٠٠٦ ٦٤٥	١٣٥ ٨٤٢	٩ ٨٧. ٨.٣	٢٢ ٦٧٦ ١.٨	٩ ٥٩٥ ٣١٢	١٣. ٨. ٧٩٦
١١ ٨١١ ٢٩.٠	١١ ٤٨١ ٢٥٩	٤ ٤٧٦ ٨٤.٠	٣٤٩ ٦٤.٠	٤ ١٢٧ ٢.٠	١٣ ٨٥٣ ١٤٩	٣ ٧١٤ ١٦٦	١٠. ١٣٨ ٩٨٣
١٩ ١٩٩ ١.٠	١٥ ٨.٣ ٨٣٦	٦٦ ٧٩٧ ٢٨٧	٤ ٥٤٩ ٦٦.٠	٦٢ ٢٤٧ ٦٢٧	٢١٣ ٩١٤ ٦٤٧	١١٨ ٨١٦ ٣٩٦	٩٥. ٩٨ ٢٥١
١٤١ ٤٦٣ ٧١١	١٨٧ ٦١٢ ٤١٣	٤٧٦. ٥٤ ١١٦	٣٢. ٣٧٨ ٦٦٨	١٥٥ ٦٧٥ ٤٤٨	١. ٣٣ ٤١٢ ١٤.٠	٩. ٧ ٣٢٧. ٤٦٦	١٢٦. ٧٥. ٩٤
٤٦ ٤٧٤	٥١ ٤٢١ ٥٥٥	٧٣ ٤٣١ ٦٧٦	—	٧٣ ٤٣١ ٦٧٦	٨٨٨ ٤٣٢ ٥٣٥	—	٨٨٨ ٤٣٢ ٥٣٥
							Soiete Des Ciments De Zahana
							Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٦).

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
٤٦٤ ٧٥٠	٤٩٥ ٣٠٠
٤٥٣ . ٧٧ ٦٢٥	٤٨٢ ٨٦٠ ٣٥٠
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩
٢٥ ٧٢٠ ٥٤٥	٢٧ ٤١١ ٢٦٦
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠
١ ٦١٤ ٥٤٣	١ ٦١٢ ٤٣٠
١ ١٨٧	--
٧٠٢	٧٠١ . ٧٨
١	١
--	٣١ ٣٣١ ٧٧٤
٩٧٠ ٦٠٤ ٢٧٣	١ . ٦٣ ٩٥٥ ٢٧١
(٩١٨ ٧٠٠ . ١٣)	(١ . ٠٩ ٩٢٢ ٦٣٤)
٥١ ٩٠٤ ٢٦٠	٥٤ . ٣٢ ٦٣٧

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

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

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	إقتناء شركات تابعة	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٤٩٥ ٣٠٠	--	٣٠ ٥٥٠	٤٦٤ ٧٥٠
٤٨٢ ٨٦٠ ٣٥٠	--	٢٩ ٧٨٢ ٧٢٥	٤٥٣ . ٧٧ ٦٢٥
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨
٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	--	--
١ . ٠٩ ٩٢٢ ٦٣٤	٣٠ ٨٨٩ ٨٩٦	٦٠ ٣٣٢ ٧٢٥	٩١٨ ٧٠٠ . ١٣

Logria Holding Ltd.
Golden Crescent Investment Ltd.
شركة ميفك
كيمن ريسورسز
الرصيد

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
٥٣ ٥١٣ ٦٤٦	٥٧ . ٣١ ٣٢٦
٣٩ ٦٣٢ ٥٢٩	--
١ . ٣٣ ٩٠٤	١ ١٠١ ٨٦٧
٩١٤ . ١٩	٩١٤ . ١٩
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩
١ ٧٨٧ ٥٠٠	١ ٩٠٥
٤٢ ٥٣٢ . ٠٠٨	٥٤ ٩٨٤ ٢٣٣
١٤١ ١٤٦ ٥٢٩	١١٧ ٦٦٩ ٣٦٨
(٣٩ ٩٣٣ . ٤٣)	(٣٠٠ ٥١٤)
١٠١ ٢١٣ ٤٨٦	١١٧ ٣٦٨ ٨٥٤

Nile Valley Petroleum Ltd.
شركة أسكوم الإمارات للتعدين *
شركة ميتادل كابيتال القلعة - السعودية
شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
Golden Crescent Investment Ltd.
أخرى **
الإجمالي
* مجمع الإضمحلال في القيمة
الصافي

** يتضمن مدفوعات تحت حساب إستثمارات أخرى قيمة مدفوعات تحت الاستثمارات في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمت والأغذية.
*** إيضاح (٥-٢).

١٥- قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/٦/٣٠

١٣٤ ١٧٦ ١٥٦

—

*Bomi Holdings Ltd.

* قامت شركة Ambience Ventures Ltd. (شركة تابعة بنسبه ١٠٠ % -بطريقه غير مباشره) بعمل اتفاقية حق الشراء مع شركة Bomi Holdings Ltd. مساهم في شركة KU Railways Holding Limited-KURH (أحدى الشركات التابعة بنسبه ٨٥%) للاستحواذ على النسبه المملوكة لشركة Bomi Holdings Ltd. في شركة KU Railways Holding Limited-KURH مقابل قيمه القرض الممنوح من شركة Ambience Ventures Ltd. إلى شركة Bomi Holdings Ltd.، لذلك تم عمل قيد استبعاد بنسبه Bomi Holdings Ltd. في شركة KU Railways Holding Limited-KURH من حقوق الأقلية.

١٦- إستثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/٦/٣٠ إيضاح

٤٣٣ ٠٦٨ ٧٥٨ ٤٦٠ ٨٧١ ٣٠١ (١-١٦) أرصدة مجمدة لدى البنوك

٨ ٢٨٤ ٢٠١ ٧ ٤٨٣ ٩١٨ (٢-١٦) أخرى

٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩ ٤٦٨ ٣٥٥ ٢١٩ الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٤٩ ٧٨١ ٨٦١ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٤٩١ ٠٢٦ ٥٩ دولار أمريكى) مقابل ٣١٥ ٩٧٩ ٤٢١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ٠٨٦ ٠١٨ ٥٩ دولار أمريكى) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧ ٠٠٠ ٨٨١ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٦٠٨ ١٤٨ ٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) والذي تم إيداعه بالبنك المركزى بسوريا كضمان لجديده إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده فى بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافى)

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/٦/٣٠

٣٧٧ ١١١ ٦٧٣ ٣٦٦ ٥٥٨ ٧٦٨ قطع الغيار

٢٢٩ ٤٤٨ ٥٨٢ ٢٤٢ ١٠٩ ٠٣٦ مواد خام

١٥٥ ٩٠٨ ٠٥٨ ٢٠١ ١٧٦ ٣٥٦ مخزون تحت التشغيل

١٣٩ ٠٩٧ ٩٨٣ ١٠٩ ١١٩ ٤٢٠ إنتاج تام

٤ ٥٩٥ ٠٢٦ ٤٥ ٧٨١ ٠٥٩ بضاعة بالطريق

١٣ ٦٠٥ ٧٣٥ ١٧ ١٠٦ ٤٩٧ مواد التغليف

١١ ٩٩٢ ٦٤٥ ١٣ ٦٨٤ ٣٥٤ زيوت ومواد تشحيم

٦١ ٦٠٨ ٢٠٨ ٩٩ ٥٥٧ ٩٥٦ أخرى

٩٩٣ ٣٦٧ ٩١٠ ١ ٠٩٥ ٠٩٣ ٤٤٦ الإجمالى

(٢٣ ٥١٣ ٦٢١) (٣١ ١٨١ ٣٥١) يخصم: الإنخفاض فى قيمة المخزون

٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩ ١ ٠٦٣ ٩١٢ ٠٩٥ الصافى

١٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٢٩ ٧٨٦ ٦٢١	٢٥ ٩٨٤ ٦٦٥	غير المتداولة
٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	٨٤ ٣٠٢ ١٤٨	عملاء
٣٥٢ ٧٠٥ ٢٤٦	٤٢١ ٦١٠ ٠٦٦	تأمين إستهلاك غاز
١٢٦ ٩٥٨ ٩٠٦	١٢٣ ٥٥٦ ٢٢١	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١ ٩٠٣ ١٩٤	١ ٤٥ ٤٠٣ ٢٧٥	مدينو بيع إستثمارات **
٥٩٠ ٤٥٦ ٣٧٦	٧٠٠ ٨٥٦ ٣٧٥	أخرى
(١ ٦٥٤ ٣٦٧)	(١ ٢٢١ ٤٩٤)	الإجمالي
٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩	٦٩٩ ٦٣٤ ٨٨١	مجمع الإضمحلال في القيمة
		الصافي
١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٨٠	١ ٣٧٢ ٥٤٣ ٦٢٩	متداولة
٣٢ ٧٦١ ٩٩٧	٣٦ ٤٧٣ ٢٩٩	عملاء
--	٦ ٥٤٤ ٩٨٧	أوراق قبض
١ ٠٣٥ ٤١٦ ٠٧٧	١ ٤١٥ ٥٦١ ٩١٥	مدينو بيع إستثمارات ***
(٨٦ ٢٧٦ ٥٢٩)	(١٠٤ ٣٦٩ ٥٩٢)	الإجمالي
٩٤٩ ١٣٩ ٥٤٨	١ ٣١١ ١٩٢ ٣٢٣	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٥٣٧ ٩٤١ ٥٥٧	٢ ٠١٠ ٨٢٧ ٢٠٤	الصافي
		الرصيد

- * يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداده نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).
- ** يتمثل المبلغ في مديونية بيع الاستثمارات طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية لشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتي الإسكندرية لمسبوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤.
- *** يتمثل المبلغ في باقى مديونية بيع إستثمارات الشركة في شركة فاروس القابضة وفقاً لعقد البيع (إيضاح ٢٣-٣-٢).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
١ ٦٦٥ ١٢٠	١ ٧٠٠ ٧١٧	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٦ ٤٠٤ ٠٤١	١ ٣١٥ ٨٧٥	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٦٩ ٢٩٩ ٣٠٢	٢ ١٥٣ ٤٤٥	وثائق صندوق استثمار HSBC
--	١ ٧١٥ ٠١٢	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
--	٧٩ ٨٥١ ٤١٩	وثائق صندوق استثمار بنك عودة
--	٣٤ ٥٤٣ ٢٩٣	وثائق صندوق استثمار البنك الاهلى المصرى
٣ ٤٨٠ ٨٩٠	--	أخرى
٨٠ ٨٤٩ ٣٥٣	١٢١ ٢٧٩ ٧٦١	الرصيد

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	تمويل	أتعاب إستشارات	طبيعة المعاملة
(٩ ١٧٤ ١٦٧)	٢٧ ٢٨٠ ٨٠٩	٢٧ ٢٨٠ ٨٠٩	--	•• Citadel Capital Partners Ltd.
٤٣ ٤٣٨ ٩٥٣	٤٦ ٦٧٥ ٢٨٩	٤ ٧٣٥ ٥٦٣	٤١ ٩٣٩ ٧٢٦	* Logria Holding Ltd.
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥	--	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥	Golden Crescent Investment Ltd.
١٥٦ ٦٣٩ ٦١٦	--	--	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم) ****
٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١	٢٢٢ ٨١٤ ٣٥٥	٢٢٢ ٨١٤ ٣٥٥	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨	٢٣٢ ٥٦٧ ٨٨٧	٢٣٢ ٥٦٧ ٨٨٧	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٥٤ ١٦٣ ٧٣١	١٦٤ ١٧٩ ٤١٥	١٦٤ ١٧٩ ٤١٥	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٧ ٠٢٧	٢٨ ٨٠٤	٢٨ ٨٠٤	--	Citadel Capital East Africa
٧٠١ ٠٥٠	٧٢٧ ٩٣١	٧٢٧ ٩٣١	--	شركة سبتال كابينال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٦١٠ ٦٨٥	٤ ٥٥٨ ١٦٢	٤ ٥٥٨ ١٦٢	--	Nahda
١٥ ٧٨٢ ٨٥٥	١٧ ٧٨٢ ٨٥٥	١٧ ٧٨٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
١ ٩٩٩ ٩٩٧	--	--	--	Ecligo
٧ ٩٩٤ ٠٠١	٨ ١٢٥ ٩٤٢	٨ ١٢٥ ٩٤٢	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ٠٥٤ ٨٨٦	١٠ ٩٠٨ ٦٧٧	١٠ ٩٠٨ ٦٧٧	--	شركة ايه.إم.ايه إنترناشيونال
٢٣٣ ٦٣٥	١١٦ ٧٧٨	١١٦ ٧٧٨	--	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٦	--	FL Smith
١ ٩٦٦ ٥٢٩	٧ ٨٥٠ ٠٦٣	--	٧ ٨٥٠ ٠٦٣	Scimitar Production Egypt Ltd
٢٣ ٢١٠ ٤٣٥	٢٢ ٧٠٤ ٩٠٥	٢٢ ٧٠٤ ٩٠٥	--	أخرى *
٨٨٢ ٢٤٨ ٠٤١	٨١٠ ٦٩٣ ٢٨٩			الإجمالي
(٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤)	(٥٠٢ ٥٨٣ ٧٦٧)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٤١٤ ٠٦٧ ٩٩٧	٣٠٨ ١٠٩ ٦٢٢			الصافي
٥٣٠ ١٤٩ ٩٩٨	٤٥٥ ٨٢٥ ٨٥٥	٤٥٥ ٨٢٥ ٨٥٥	--	أرصدة مستحقة على المساهمين:
٢٦ ٣٠٠ ٠٠٢	٣٦ ٠٩٦ ٥٨٠	٣٦ ٠٩٦ ٥٨٠	--	Benu One Ltd.
١٠ ٦١٠ ٤٨٦	٩ ١٧٦ ١٤٩	٩ ١٧٦ ١٤٩	--	Fenix One Ltd.
٥٦٧ ٠٦٠ ٤٨٦	٥٠١ ٠٩٨ ٥٨٤			آخرون
٩٨١ ١٢٨ ٤٨٣	٨٠٩ ٢٠٨ ٢٠٦			الإجمالي
				الرصيد

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :			
الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	التدعيم خلال الفترة ***	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٤٦ ٦٧٥ ٢٨٩	٢ ٧٥٧ ٥٢١	٢ ٢٨٤ ٤١٩	٤١ ٦٣٣ ٢٤٩
٢٢٢ ٨١٤ ٣٥٥	١٣ ٧٢٩ ٨٧٦	٢٥٠ ٤١٨	٢٠٨ ٨٣٤ ٠٦١
٢٣٢ ٥٦٧ ٨٨٧	١٤ ٢٨٦ ٧٣٩	١ ٠٩٤ ٧٥٠	٢١٧ ١٨٦ ٣٩٨
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦
٥٠٢ ٥٨٣ ٧٦٧	٣٠ ٧٧٤ ١٣٦	٣ ٦٢٩ ٥٨٧	٤٦٨ ١٨٠ ٠٤٤
			Logria Holding Ltd.
			Golden Crescent Finco Ltd.
			Emerald Financial Services Ltd.
			أخرى
			الرصيد

** المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠%.

*** إيضاح (٤٠).

**** إيضاح (٢-٥).

٢١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٢٨ ٩٩٨ ٤٥٧	٤٠ ٨٠٣ ٧٩٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٧ ٨٦٣ ٨٤٢	٤٤ ٢٩٩ ٩٥٣	تأمينات لدى الغير
٣٠٨ ١٩٠ ٦٣٦	٢٨٨ ٧٠٧ ٣٧٣	دفعات مقدمة للموردين
٧٧ ٥١٥ ٣٦٩	٦٩ ٣٤١ ٦٥٧	غطاء خطابات ضمان
٢٤ ٢٤١ ٨١٥	٤٢ ٢٠٢ ٢٣٥	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٠٧٧ ٢٦٩	٥٧ ٥٤٤ ٥٥٥	إيرادات مستحقة
٧ ٥٩١ ٧٤١	٩ ٣٩٢ ٥١٩	ودائع مستردة
٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٤٠٠	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٩٢ ٩٧١ ١٤٥	١٠٦ ٨٨٢ ٠٨٥	تأمين ضمان سلامة أعمال
٤٩ ١٦٩ ٧٩٤	٥٢ ٠٦٩ ٥١٣	دفعات مقدمه للمقاولين
١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	١٢ ٥٨٢ ٩٧٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٤٨ ٩٣٠ ٠١٤	١٦١ ٧١١ ٠٣٧	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٥ ٣٢٨	١٣٠ ٣٥٦	مصلحة الجمارك
٢ ٩٩٠ ٨٧٨	٦ ٤٨٧ ٨٢٧	إعتمادات مستندية
١٤ ٦٥٩ ٤٠٦	٢١ ٣٢٩ ٤٧١	أرصدة مدينة تحت التسوية
٩٥ ٥٧٠ ٠٥٤	١٣٢ ٠٧٢ ٥٧٨	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٠٧٥ ٠٥٨ ٧١٨	١ ٠٧٦ ٠٥٨ ٣٣٠	الإجمالي
(٤٥ ٨٨٨ ٧٧٧)	(٤٦ ٦٣٠ ٢٨٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١	١ ٠٢٩ ٤٢٨ ٠٤٧	الرصيد

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٢ - النقدية وما في حكمها
١١ ٢١٧ ٣٢٥	١٢ ٠٨٥ ٥٠٦	نقدية بالخبزينة
١ ٧٤٢ ٧٧٣ ٧٥٩	١ ٢٠١ ٨١٩ ٠٧٩	بنوك - حسابات جارية
١٨٥ ٧١٨ ٣٨٠	٢٥٧ ٢٦٩ ٨٤٣	بنوك - ودائع لأجل
١٣ ٧٨٣ ٤٠١	١٠ ٣٨٢ ١٥٠	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٠٠ ٠٠٠	--	شهادات بنكية
٢٢٦ ٤٩٦ ٥١٣	٤١٨ ٢٢٧ ٨٩٦	أذون خزينة
٢ ١٨٢ ٠٨٩ ٣٧٨	١ ٨٩٩ ٧٨٤ ٤٧٤	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز
١٤ ٦٥٦ ٧٢٩	--	المالي المجمعة
٢ ١٩٦ ٧٤٦ ١٠٧	١ ٨٩٩ ٧٨٤ ٤٧٤	أثر التغير في أسعار الصرف
		النقدية وما في حكمها المعدلة

- ٢٣ - مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع
- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
 - قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الالتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمنت الجزائر.
 - قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الآتية:
 - ١ - العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
 - ٢ - مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - ٣ - أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
 - ٤ - النيل للصناعات الغذائية " انجوى".
- وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية.
 - قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية:
 - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
 - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.

- قررت الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوير للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لاستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
- بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصتنا البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة فاروس القابضة للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
- أعلنت الشركة عن إبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال - أحد أبرز الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال بالشركات التابعة التالية :
 - مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمنت والإنشاءات.
 - شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
 - مشرق للبترول في قطاع الطاقة.
 - شركة نايل لوجيستيكس في قطاع النقل والدعم اللوجستي.
 - سلسلة سوپرماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
 - الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.
- ویمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدينج انترناشونال حصتها في كل من الشركات التالية :
 - شركة Mena Home Furnishing Malls Ltd
 - شركة Grandview Investment Holding
 - أراضي مزارع دينا *
- * من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية وجارى اتخاذ إجراءات تقسيم الشركة ويتم حاليا إعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

شركة القبة للاستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجانب المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١-٢٣	تتمثل الأصول المحفوظ بها بفرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة	Arab Swiss Engineering Co. (ASEC)	Grandview Investment Holding	الإجمالي
أصول ثابتة (بالصافي)	٢٤ ٥٦٨ ٨٠٨	٥ ٦٨٧ ٢٤٨	٢ ٤٢٨ ٧٨٣	٢٥٨ ٧٣٣ ٦٢٤	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٩٧ ٤٠٣ ٤٦٣		
أصول غير ملموسة	--	--	--	٥٩١ ٤١١	--	٥٩١ ٤١١		
مشروعات تحت التنفيذ	--	٩٢٧ ٢١٣ ٠٨٢	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٥	--	--	١ ١١٥ ٧٥٢ ٧٠٧		
مخزون (بالصافي)	٧ ٠٣٠ ٦٠٦	١٩٢ ٧٤٢ ٢٦٦	١٠ ٢٥١ ٠٥٦	١٦٧ ٠٣٠	--	٢١٠ ١٩٠ ٩٥٨		
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٣ ٩٢٦ ٦٢٦	--	--	--	--	٣ ٩٢٦ ٦٢٦		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨ ١٢٣ ٧٩٣	١٩ ٠٤١ ٤٨٨	٧ ٧٨٢ ٠٣٢	٢ ٢٦٣ ٣٥٨	--	٣٧ ٣١٠ ٦٧١		
المستحق على الأطراف ذات علاقة	٢٢ ٠٩٤ ٨٠٨	٣١٧ ٥٩٧	٢ ٠٢٢ ٧٩٠	١ ٣٤٤ ٨٦٩	--	٢٥ ٧٨٠ ٠٦٤		
إستثمارات عقارية (بالصافي)	--	--	٣٣٩ ٦١٠ ٤٤٦	--	--	٣٣٩ ٦١٠ ٤٤٦		
التقديرة وما في حكمها	(٨ ١٤٣ ٩٢٤)	--	٧٠١ ٥٥٨	٧ ٢١٤ ٤٢٦	--	(٢٢٧ ٩٤٠)		
الشهرة (بالصافي)	--	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥	--	--	١٠١ ٥٤٢ ٦٠٥		
إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	--	--	١ ٢٦٥	--	--	١ ٢٦٥		
إستثمارات في شركات شقيقة	--	--	--	--	--	٣٩٣ ٩٥٠ ٨٧٣		
الرصيد	٥٧ ٦٠٠ ٧١٧	١ ١٤٥ ٠٠١ ٦٨١	١ ١٦٠ ٨٨٠ ١٦٠	٦٥٢ ٨٨٠ ١٦٠	٢٧٠ ٤١٤ ٧١٨	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٣٩٣ ٩٥٠ ٨٧٣	٢ ٥٢٥ ٨٣٣ ١٤٩

شركة القلعة للإستشارات المالية المالية Ciadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ تتمثل الالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة	Mena Home Falcon for Agricultural Investments Ltd	شركة أسبك للإسمنت الجزائر Ltd.	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقرارات	
٤٧ ٦٧٤ ٢٠٢	٣١ ١٩٠ ٠٩٣	٤ ٥٦٠ ٧٦١	--	١١ ٩٢٣ ٢٤٨	مخصصات
٢٣٨ ٠١٥	--	١٥ ٠٩٥	--	٢٢٢ ٩٢٠	بنوك سحب علي المكشوف
٣٦ ٧١٢ ٤١٣	--	٣٦ ٧١٢ ٤١٣	--	--	الجزء المستحق خلال العام من
٣١٢ ٦١٧ ١٣٠	١٨٢ ٧٨٥ ٧٠٣	--	٦٦ ١٠٣ ٦٢٥	٦٣ ٧٢٧ ٨٠٢	القروض طويلة الأجل
١٧ ٦١٢ ٦٥٨	١ ٣٤٣ ٥٢٠	١ ٢٣٢ ٩٠١	١ ٩٠٢ ٠١٩	١٣ ١٣٤ ٢١٨	موردين وأوراق دفع
١١٥ ٣٣٤ ٨٥٠	--	٦٧ ٧٤٣ ٤٢٣	٦ ٣٩٨ ٧٦٥	٤١ ١٩٢ ٦٦٢	المستحق للأطراف ذات علاقة
٧٥٨ ٧٤٥ ٠٧٢	٢٧٢ ٤٠٨ ١١٩	١٧٢ ٨٢٥ ١٤٣	--	٣١٣ ٥١١ ٨١٠	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٤٥ ٩٦٢	٢ ٣٤٥ ٩٦٢	--	--	--	قروض
١ ٢٩١ ٢٨٠ ٣٠٢	٤٩٠ ٠٧٣ ٣٩٧	٢٨٣ ٠٨٩ ٧٣٦	٧٤ ٤٠٤ ٤٠٩	٤٤٣ ٧١٢ ٧٦٠	ضرائب مؤجلة
					الرصيد

٢٣-٣ صافى خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)				
الإجمالي	شركات تابعة	Mena Home	شركة إزاكو	بيان
	لشركة	Furnishing	للتصنيع	
	Falcon for	Malls Ltd.	والهندسة	
	Agricultural		والمقاولات	
	Investments			
	Ltd BVI			
نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-				
١٦ ٩٦٢ ٧٤٦	٧١٧ ١٢٢	٤ ٨٧٥ ٣٩٧	١١ ٣٧٠ ٢٢٧	إيرادات النشاط
(٨٥ ٦٨٠ ١٩٤)	(٥٢ ٥٧٣ ٩٧٢)	(١٥ ٤٠٥ ٨٣٩)	(١٧ ٧٠٠ ٣٨٣)	تكلفة النشاط
				الخسائر الناتجة من
(٦٨ ٧١٧ ٤٤٨)	(٥١ ٨٥٦ ٨٥٠)	(١٠ ٥٣٠ ٤٤٢)	(٦ ٣٣٠ ١٥٦)	أنشطة التشغيل
(٣٧ ٦٥٣ ٨٠٤)	(١١ ٦٤١ ٠٣٤)	(١١ ٩٠٠ ٦٣١)	(١٤ ١١٢ ١٣٩)	مصروفات تمويلية
(١٠٦ ٣٧١ ٢٥٢)	(٦٣ ٤٩٧ ٨٨٤)	(٢٢ ٤٣١ ٠٧٣)	(٢٠ ٤٤٢ ٢٩٥)	صافى خسائر الفترة

٢٤- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي 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 فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- 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 - بعد الزيادة - فيما يلي:

اسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصري
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٧,٦٠	٤٤١ ٥٥٧ ٠٢٢	٢ ٢٠٧ ٧٨٥ ١١٠
شركة الإمارات الدولية للاستثمار	٨,٦٧	١٣٨ ٧٦٧ ٩٦٠	٦٩٣ ٨٣٩ ٨٠٠
مساهمون آخرون	٦٣,٧٣	١ ٠١٩ ٦٧٥ ٠١٨	٥ ٠٩٨ ٣٧٥ ٠٩٠
	١٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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

- تم دعوة قدامى المساهمين - طبقاً لشروط الحق في الاكتتاب - للاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم في رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمين كل فئة من الأسهم الحق في الاكتتاب في ذات الفئة كلاً بنسبة مساهمته في هذه الفئة قبل الزيادة وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة في التمتع بذات الحقوق وذلك نفاذاً لنص المادة (٢٩) من النظام الأساس للشركة مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى مساهمي الشركة القائمة في تاريخ اتخاذ ذلك القرار وفي حدود نسبة المساهمة الأصلية لكل منهم برأس مال الشركة المصدر قبل الزيادة وفقاً لحقوق الأولوية التي أقرها القانون.

- بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥ تم الإفصاح عن اغلاق المرحلة الثانية من الإكتتاب. وقد أفادت البنوك مثلية الإكتتاب عن تلقيها طلبات للإكتتاب في ٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (منها ١ ٧٣٨ ٦٤٩ ١ سهم ممتاز و ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي) بقيمة ١ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار ومائة مليون جنيه مصري) وبذلك تبلغ نسبة إجمالي المرحلة الثانية من الإكتتاب حوالي ٦٤,٧% من عدد الأسهم المعروضة للإكتتاب.

٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين

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

وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي: -

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
٥ ٧٥٦ ٦٩٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	مجدى محمد مصطفى صالح
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	Karnation Limited
١ ١٤٠ ٣١٩	١٦٧ ٨٧٩	عبد الخالق محمد محمد عياد
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٤٦٤ ٣١١	مساهمون آخرون
		إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)

(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال

(٢ - ١) مقابل حصص ملكية في شركات مستثمر فيها

Citadel Capital Partners Ltd.

تامر عبد الحميد على أبو بكر

خالد عبد الحميد على أبو بكر

Karnation Limited

عبد الخالق محمد محمد عياد

Ansan Wikfs investments LIMITED

مروان احمد حسن جابر

شادي احمد حسن جابر

مصطفى احمد حسن جابر

مريم احمد حسن جابر

سلمى احمد حسن جابر

جنا احمد حسن جابر

عبدروس حسن عمر العيسائي

يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان

شركة رايه القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND
ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH

١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	١٣٥ ٦٥٩ ٥٦٥
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	٢٠ ٩٩١ ٥١٠
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	٤ ٦٨٥ ٤٥٠
٣ ٣١٩ ٦٨٠	٣ ٣١٩ ٦٨٠
٢ ٢١١ ٦٥٠	٢ ٢١١ ٦٥٠
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	٣١ ١٢٠ ٤٠٥
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	٧ ٩٤٧ ٠٤٥
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	٢٧ ١١٩ ٣٩٥
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	١٢ ٤٥٠ ٢٩٠
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	٢٠ ٨٣١ ٢٥٠
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٤٩ ٧٩١ ٩٤٠	البنك التجاري الدولي مصر
--	٦٧٦ ٨٢٠	شركة الخدمات البترولية والاستثمار - بيكو
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	SJC Egypt Refining LLC
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	International Finance Corporation
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	٢٧ ٤٩٤ ١٧٦	مساهمون آخرون
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	٨٩١ ٤٩٠ ١٧٦	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-أ)
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	٦٩ ١١٠ ٠٠٠	(٢-ب) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
٦ ٣٦٦ ١٨٠	٦ ٣٦٦ ١٨٠	Adena Commercial Corp.
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	Osler Hoskin & Harconrt LLP
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	٩٦٦ ٩٦٦ ٣٥٦	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	٩٦٨ ٤٣٠ ٦٦٧	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
		الرصيد (٢+١)

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

القروض	شركة رويال فود	بنك مصر	البنك / الشركة المقرضة	محل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مقابل	غير مقابل	الخصومات
٢٢ - القروض	شركة رويال فود	بنك مصر	البنك / الشركة المقرضة	جنيه مصري: ٧٥, ٢٪ محل الكوربدور	٢٠١٦	٤٠٩١١٢٥٩	٢٨٦٣٧٨٨٢	١٢٢٧٢٣٧٧	- إجراء الرهن التجاري والمعارى الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.
									- إجراء الرهن على أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.
									- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقروض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.
	شركة دنيا للاستثمارات الزراعية		البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	جنيه مصري: متوسط ٢, ١٢٥٪ + محل الكوربدور	٢٠١٤ - ٢٠١٨	١٠٠٠٢٩٥١٢	٤١٩١٨٣٩١	٥٨١١١١٢١	- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ١٧٢ فدان من أراضي الشركة.
	El Rashidi for Integrated Solutions		البنك الإسلامي للتنمية	٪٤ سنوياً	٢٠١٦	٥٢٩٧٥٨٧	٣١١٤٥٠٤	٢١٨٣٠٨٣	- الرهن التجاري والمعارى الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنك المقرضة.

شركة القعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المقدمة للقرائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإمتحان	محل القادة	الشركة المقترضة	الشركة المقترضة
- رهن جزئي على أصول الشركة.	--	٢ ١٥٦ ٨٤٩	٢ ١٥٦ ٨٤٩	٢٠١٤	٪٤ سنوياً	بنك كريدى أجريكول	الشركة العربية للتجارة
- رهن جزئي على أسهم شركة أسيك للاستنت.	١٨٦ ٥٨١ ٧٢٧	--	١٨٦ ٥٨١ ٧٢٧	سبتمبر ٢٠١٦	٪١٢,٥	البنك الأهلي المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة والخدمات
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للاستنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أستبرو" وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٠١ ٧٤٥ ٦٩١	--	١٠١ ٧٤٥ ٦٩١	ديسمبر ٢٠١٧	٪١٢	بنك الإستقلال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للاستنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أستبرو" وشركة أسيك للتحكم الآلي وشركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	٢٠٢ ٥٤٢ ٣٦١	--	٢٠٢ ٥٤٢ ٣٦١	ديسمبر ٢٠١٧	٪١١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
- رهن عدد ٢٢,٢ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معتمدة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٢٢٪ من قيمة	١٢٣ ٢٥٣ ٠٩٤	--	١٢٣ ٢٥٣ ٠٩٤	ديسمبر ٢٠١٨	٢,٥٠٪ + سعر الكوربدور	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القائمة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل المائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كوربورات الأسهم بمعرفة البنك							
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٧٩ ٥٨٣ ٣٧٠	٩٤ ٨٠٠ ٧٣٩	١٧٤ ٣٨٤ ١٠٩	٢٠١٨ نوفمبر	سعر الكوربتور + ٢,٢٥ % للجزء المتداول ، ٢,٢٥ %+ سعر الكوربتور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية للموسيرية (أسيك)
- رهن تجاري لأصول مالية لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	٦ ٨٤٧ ٦٨٣	٦ ٨٤٧ ٦٨٣	يونيه ٢٠١٥	٢,٥ %+ محل الكوربتور	البنك الأهلي المصري	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
- رهن ٨ ٢٣٢,٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	--	١٢٦ ٥٦٣ ٥٨٧	١٢٦ ٥٦٣ ٥٨٧	٢٠١٦ مليون	٢,٥ %	البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
- رهن تجاري وعقاري للأصول لصالح البنك.	٨١٩ ٢٣٥ ٧٩٧	٢٢٣ ٩٧٢ ٢٢٥	١٠٤٣ ٢٠٨٠ ٢٢	سبتمبر ٢٠١٩	١,٥ %	البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
- عقود مرابحة	١١٠,٩٠٠ ٢٤	٢٤ ٢٨٤٠ ٩٦	٣٥ ٣٧٤ ١٢٠	٢٠١٥	١١ %	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
- عقود إدارة	--	١ ٣٢٧ ٣٠٧	١ ٣٢٧ ٣٠٧	٢٠١٥	١١ %	البنك التجاري الدولي	شركة أسيك للأسمنت
	٧٩ ٨٩٥ ١٥٩	--	٧٩ ٨٩٥ ١٥٩	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥ %+ سعر الكوربتور	البنك التجاري الدولي	شركة طاقة عربية

شركة القائمة لإحتياجات المالية Citadel Capital
 تابع الإيصاحات التنمية للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإحتقاق	معدل الفائدة	المقرضة	البانك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- صئح رأسمال بمبلغ موزاي للإقساط المستحق في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقية غير كافى لسداد الأقساط المستحقة.	٢٦ ٩١٦ ٦٧٥	٢٦ ٠٦٥ ٧٩٥	٥٢ ٩٨٢ ٤٧٠	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: ٢,٢٥٪ متوسط معدل الكوربدور دولار أمريكي: ١,٢٪ + معدل الليبور		بانك HSBC البانك العربي	شركة جلوبال للطاقة

- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أنن ككاتبى من البانك.
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.
- عقد رهن تجاري مع البانك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء ومشروع سميكتار بحاقلة البحر الأحمر

شركة القائمة للإشتراكات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تلتزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والصنعية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام المداد الفعلي. - تغطية أية 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 مصلدة ممتازة عن أولوية سدادها للبنك. - سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقرض سند أئتي موقع وغير محدد المبلغ.	٢٣ ٦٩٩ ٧٣٩	٩ ٦٤٠ ٢٦٠	٣٣ ٣٣٩ ٩٩٩	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣٪ + جنيه مصري الكرديتور	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية	١ ٤٩٦ ٨٠٨ ٤٨٧	--	١ ٤٩٦ ٨٠٨ ٤٨٧	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل اللبور دولار أمريكي: ١,٧٥٪ + معدل اللبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC) مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير الشركة المصرية للتكوير الشركة المصرية للتكوير

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	محل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	مداول	غير متداول	الضمانات
الشركة المصرية للتكوير	مؤسسات مالية KEXIM Initial	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ +	٢٠١٧ - ٢٠٢٩	٦٠٥,٣١٥٩٧	--	٦٠٥,٣١٥٩٧	
	Guaranteed facility lenders)	محل اللبور					
الشركة المصرية للتكوير	بنك الإستثمار الاوروبى (EIB)	بالإضافة لتكلفة الإزامية سعر للبيور السارى للفترة مضائقاً "اليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بذلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية)	٢٠١٧ - ٢٠٢٩	٢٣١٢٦٥٥٥٢٢	--	٢٣١٢٦٥٥٥٢٢	
الشركة المصرية للتكوير	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	بالإضافة لتكلفة الإزامية فائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمحل الأساسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	٢٠١٧ - ٢٠٢٩	١٢٠٤٥٢٦٩٢٨	--	١٢٠٤٥٢٦٩٢٨	

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citiradel Capital
تأجيل الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- سوف تقوم الشركة بإصطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) منذ أذنى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ.	٢٢٤ ١٩١ ٧٦٩	--	٢٢٤ ١٩١ ٧٦٩	٢٠٢٥-٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير
- لا يمكن للشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض للمساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.							

٨٤ ٥٤٨ ٥٦٣	--	٨٤ ٥٤٨ ٥٦٣	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليور لـ ٦ شهور بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	MITSUE & CO.Ltd	الشركة المصرية للتكوير
(١ ٤٥٣ ٢٣٤ ٠٦٦)	--	(١ ٤٥٣ ٢٣٤ ٠٦٦)				الشركة المصرية للتكوير

شركة القائمة للإقتضات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البانك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
البنك المصري لتنمية الصلاسلات	-	٣٨١ ٧٤٨	٣٨١ ٧٤٨	٢٠١٥	معدل الفائدة: ٢٪ + معدل الليور	البنك المصري لتنمية الصلاسلات	الشركة المتحدة للمساكن
- توكل رسي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإحسام إجراءات رهن المحل التجاري متضمنًا كافة المعلومات المالية والمعنوية للشركة					كل ٣ شهور، جنية مصري: ٨,٥٪ كل ٣ شهور، جنيه مصري: ٣,٢٥٪ سنويًا فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي	بنك بيربوس	
بما ينطى ١٥٠٪ من إجمالي قيمة القرض							
- فتح حساب خدمة الدين طرف البنك							
يتم إيداع فيه دفعات شهرية من تحت حساب القسط والفوائد المستحقة عليه لمواجهة التزامات الشركة من قبل البنك.							
- وثيقة تأمين لدى شركة مصر للتأمين على كافة الأصول المالية الممولة من القرض لصالح البنك بما لا يقل قيمته عن ١٠٠٪ من رصيد القرض.							
- تتعهد الشركة بعدم دفع أية أرباح أو توزيعات للمساهمين عن أية سنة مالية مالم يكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والمعاد							

شركة القائمة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القاعدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
والعمولات والرسوم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض							
بنك بيريموس							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالأ تزيد الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١:٥.٥							
طوال فترة سريان هذا العقد.							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بحكم الإقراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك							
- عقد رهن من الدرجة الأولى	٩٠١٧٠٠.٢٠	١١٢٥٨١٨١٩٥	٢,٢٧٥١٨٢١٥	٢٠١٢-٢٠٢٢	شريحة الأولى: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪+مصر	سيتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريموس)	شركة القائمة للإستشارات المالية Citadel Capital
للأسمهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتعمية والتجارة.					الشريحة الثانية		
- عقد رهن من الدرجة الأولى					٢,٩٪+مصر الليبور		
للأسمهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التعدين.					الشريحة الثالثة		
					٢,٩٪+مصر الليبور		

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المنعومة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير مقدول	مقدول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المسوكة للشركة في الشركة المتحدة للمساكن							
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية							
- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :							
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd. Golden Crescent Investments Ltd. Falcon Agriculture Investments Ltd.							

شركة القلعة للإنشاءات المالية
 Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الصفحات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل القائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
Silverstone Capital							
Investment Ltd.							
Mena Glass Ltd.							
Mena Home							
Furnishings Mall							
Valencia Trading							
Holding Ltd.							
Andalusia Trading							
Investments Ltd.-							
Citadel Capital							
Transportation							
Opportunities Ltd.							
Lotus Alliance							
Limited							
Citadel Capital							
Financing Corp.							
Grandview							
Investment Holding							
Africa Railways							
Holding							
شركة القلعة لترويج							
(الإستثمارات							

شركة القائمة لإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- خططي ضمان صلاحي من بنك ستاندر تشارتد كورنيا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	--	٢٠٣ ٩٧٦ ٩٤٥	٢٠٣ ٩٧٦ ٩٤٥	٢٠١٦	٥,٢٪ دولار أمريكي سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
- رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Properties Ltd. بقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	--	(٣ ٤٥٦ ٥٠٠)	(٣ ٤٥٦ ٥٠٠)	٢٠١٥	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦.٨ ٩٢٦ دولار أمريكي ويحدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	يضمم : فوائد مقدمة الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
- رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	١٧ ٧٩٣ ٢٠٧	٢٣ ٤٥٧ ٣٦٩	٤١ ٢٥٠ ٥٧٦		دولار أمريكي: مزاينة	بنك الخرطوم	شركة سليفيا للحلول المتكاملة
- فتح حساب الإيداعات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣١ ٢٧٦ ٤٣٨	٢٩٨ ٨٧٦ ٧٨٤	٤٣٠ ١٥٣ ٢٢٢	٢٠١٦-٢٠١٢	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربدور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
- إيرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيداعات.							
- إيرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركية المقرضة	الشركية المقرضة
- إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على العقارات المالية والمصرفية							
- تعهد برؤية تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.							
- تنازل عن حقوق المقرض الفاشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان (البنك العربى الافريقى الدولى) عن نفسه ونيله عن البنوك.							
- التنازل عن حقوق المقرض الفاشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات النهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربى الافريقى الدولى) عن نفسه ونيله عن البنوك							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تتارل عن مستحقات عقود خدمات النقل طوية الاجل مع عملاء المقرض المتعلقه معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقى الدولى)							
- التتارل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض فى عقود المشروع الإسلامية وضمانات منوحة من البنك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربى الافريقى الدولى)							

٢٠٨ ٣٥٣ ١٧٢	١٤ ٦٦٥ ٧٤٩	٢٢٣ ٠١٨ ٩٢١	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكى: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ %١٤٢	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
١٦٧ ٦٤٠ ٠٠٠	٥ ٤٨٨ ٧٦٢	١٧٣ ١٢٨ ٧٦٢	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكى: فائدة ثابتة : معدل الإقراض الاساسى بالأضافة إلى ١,٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليبور لسنة اشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited

شركة القبة للإنشاءات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٣٠٤٨٠٠٠٠٠٠	٩٩٣٣٩٩٦	٣١٤٧٣٣٩٩٦	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ٪١,٢٥	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٢٨٦٠٠٠٠٠٠	٧٤٨١٨٥٧	٢٣٦٠٨١٨٥٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ٪١,٢٥	FMO	KU Railways Holding Limited
	١٥٣٤٠٠٠٠٠٠	٦٠٩٠٢١٣	١٥٨٤٩٠٢١٣	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة ٥٪ أو ٪١,٢٥	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	١٢٧٦٨٥٩٤٢	٨٧٧١٩٨٤	١٣٦٤٥٧٩٣١	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل الفائدة على أدون الخزائن الكينية إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ٪١٤ أيهما أكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	٢٤٣٨٤٠٠٠٠٠	٦٤٣٢٠٦٥	٢٥٠٢٧٢٠٦٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة متناسب (٥,٥٪ أو ١,٢٥٪)	KFW	KU Railways Holding Limited
القرض من Bank EARR Loan	٢٠٩٣٩٨٧١	٦٨٣٢٨٥٤	٢٧٧٧٢٧٢٥	٢٠٢٧-٢٠١٧		Equity Bank EARR Loan	KU Railways Holding Limited
هو قرض يمدد نصف سنوي ولمدة ١٠ سنوات بداية من يونيه ٢٠١٧	-						

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تأجيل الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- القرض هو قرض عالي طبيعى من بنك باركليز يمدد شهريا ولمدة عام بداية من فبراير ٢٠١٥	--	١٥٣٥١٧٤٧	١٥٣٥١٧٤٧	٢٠١٦-٢٠١٥	٧,٢% شهريا متناقصة	بنك باركليز	KU Railways Holding Limited
- رهن عقارى رسمى من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكتابة بالمشروع.	(٤٦٩٢٣٤٨٨)	(٢٦٨٩٦١٦)	(٤٩٦١٣١٠٤)		٢% + سعر الليور، كل ثلاثة شهور، وعند تأخير بواقع ١% سنويا	البنك الاطلى المتحد	شركة اسكود لتصنيع الكيوبونات والكومباريات
- رهن محل تجارى رسمى من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافه مقوماته المالية والمعنوية.	٤٩٨٢٩٥٠٩	٢٦١٥١٠٠٠	٧٥٩٨٠٥٠٩				
- رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كروبات الكالسيوم.							

شركة القائمة للإقتضات المالية المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول
- إيداع مستحقات الشركة		
الناجئة عن جميع عقود بيع		
كرونت الكالسيوم التي		
مستقرها الشركة مستقبلا		
في حطب التّخيل.		
- تلزم الشركة بعدم ترتيب		
أو رهن أو بيع أو تأجير		
(أو ترتيب أي من الحقوق		
العينية الأصلية أو التابعة)		
على أي أصل من أصول		
الشركة المرهونة بموجب		
هذا العقد أو إصدار أي		
توكيل لأجراء أي رهن		
على تلك الأصول طوال		
مدة التمويل المنصوص		
عليها في هذا العقد إلا بعد		
الحصول على موافقة		
كتابية مسبقة من البنك.		

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

غير مقداول	مقداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٢٣٣ ٨٩٤ .٠٩٧	٢٣٣ ٨٩٤ .٠٩٧	٢٠١٦-٢٠١٣	٤,٥%+ مسر الليور بكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١ % سنوياً	بنك مصر	شركة جلاس روك للبرل

الضمانات

- تركيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمباني وما يعتبر عتار بالتخصيص والكافئة بالمشروع.
- تركيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافئة مقوماته المالية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي سترمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل لدى البنك.
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التابعة) على أي أصل من أصول الشركة المرفوعة بموجب هذا العقد أو إصدار أي تركيل لأجزاء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital
تأريخ الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنبة المصري, إلا إذا نكر خلاف ذلك)

القسمات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	شركة مسكوم الامارات للتأمين
- تتعهد شركة امبيك للتأمين (مسكوم) - الشركة القابضة- بمداة مديونية الشركة في حالة تعثرها في المداد.	-	-	٢٠٨٨٩ ٤٢٨	٢٠١٥- ٢٠١٠			البنك التجاري الدولي	شركة مسكوم الامارات للتأمين
- تفهمن شركة امبيك للتأمين - مسكوم (الشركة القابضة) بالإضافة إلى الشريك الإماراتي شركة مسكوم الإمارات للتأمين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ درهم	-	٢٠٨٨٩ ٤٢٨	٢٠٨٨٩ ٤٢٨					
إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.								

شركة القاعة للإستشارات المالية المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المقدمة للوائح المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	--	١٣٧ ٤٩٣.٨٥	١٣٧ ٤٩٣.٨٥	٢٠١٤-٢٠١٣	دولار أمريكى: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليورر للدولار الأمريكى	المصرف العربى الدولى	الكريونت والكيماويات Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازى من الدرجة الأولى على أسهم شركة القاعة للإستشارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربى الدولى.	(٢ ٣٢٠. ٢٦٥)	--	(٢ ٣٢٠. ٢٦٥)				(يخصم): ائليب مقدمه شركة اسكوم لتصنيع الكريونت والكيماويات

١١ ٤٨٩ ٢٨١ ٦٣٦	٢ ٧٣٥ ١٧١ ١٣٨	١ ٤ ٣٢ ٤ ٤٥٢ ٧٦٤
----------------	---------------	------------------

شركة القلعة للإستشارات المالية المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برون عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً لضمان أصل القرض :	٥٩١ ٢٠٤ ٩٩٩	--	٥٩١ ٢٠٤ ٩٩٩		%١١,٥	عائد مركب بواقع	قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:
شركة أسيك للأسمت	١٩٢ ٧٦١ ٢٧٥	--	١٩٢ ٧٦١ ٢٧٥		%١١,٥	عائد مركب بواقع	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم	١٢ ٤٢٤ ٣٤٤	--	١٢ ٤٢٤ ٣٤٤		%١١,٥	عائد مركب بواقع	Financial Holding International
الشركة العربية السويسرية للخدمات						سنويا	Al Olayan Saudi Investments
						عائد مركب بواقع	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
						سنويا	شركة فوجينابر

وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساكن برون أسهم شركة العامرية للمعائن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢ % رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.	٤٨ ٦٧٧ ٤٠٣	--	٤٨ ٦٧٧ ٤٠٣		%١١,٥	عائد مركب بواقع	Financial Holding International
						سنويا	المتحدة للمساكن

٨٤٥.٦٨.٠٢١	--	٨٤٥.٠٦٨.٠٢١
١٢ ٣٣٤ ٣٤٩ ٦٥٧	٢ ٧٣٥ ١٧١ ١٢٨	١٥.٠٦٩ ٥٢٠. ٧٨٥

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

٢٧ - التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٢٥٨.٠١٥.٧٦٥	٢٣٤.٢١١.٣٩٨	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٧-٣)
١٠.٧٨٧.٤٨٦	١٠.٧٨٧.٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٧-١)
--	٣.٤٧٠.٨١٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢.٦٦٠.٠٥٧	٣.٠٦٢.٧٣٠	مخصص نهاية الخدمة
١٢٢.٠٧٢.٤٥١	١٢٩.٨٣٦.٧٦١	تأمينات من الغير (٢٧-٢)
٨.٥٧٤.٢٥٨	٢٨.٢٣١.٥١٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
--	٤.٠٦٩.١٥٥	التزامات أخرى
٤٠٢.١١٠.٠١٧	٤١٣.٦٦٩.٨٥٠	الرصيد

٢٧-١ يتمثل في القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير) - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨% - عن شراء إستثمار في شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمي الشركة المذكورة .

٢٧-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
١٠٣.٥٨٧.٣٢٧	١١٠.٧٥١.١٣٠	تأمين إستهلاك غاز
١٦.٢٥١.٩٣٦	١٨.٤١١.٣٩٨	تأمين إستهلاك كهرباء
٢.٢٣٣.١٨٨	٦٧٤.٢٣٣	أخرى
١٢٢.٠٧٢.٤٥١	١٢٩.٨٣٦.٧٦١	الرصيد

٢٧-٣ 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.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يولييه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمل هذه المعاملات هي:

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ
٣٩٨ ٢١١ ٢٣٤ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٧٣٦ ٣٠ دولار أمريكي) مقابل
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعادل لمبلغ ١٢١ ٠٨٦ ٣٦ دولار أمريكي)
وبيانه كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٥٥ ٢٦٦ ٩٩٨	٥٠ ٨٢٣ ١٢٢	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٤ ٣٤٢ ٤٣٨	٤٨ ٩٤٧ ٨٣١	HSBC Bank Middle East Limited
١٤ ٧١٨ ٤٦٨	١٣ ٣٤٣ ٥٥٠	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٥ ٨٧٩ ٢٤٦	٢٣ ٤٤٨ ٤٦٢	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١٠٧ ٨٠٨ ٦١٥	٩٧ ٦٤٨ ٤٣٣	Standard Chartered Bank
٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٢٣٤ ٢١١ ٣٩٨	الرصيد

٢٨- أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
٢١٩ ٤٣٣ ٤٤٦	--	٢٢٣ ٣٦٨ ٩٢٧	--	الأصول الثابتة
٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	٢٨٣ ٧٠٣ ٦٩٦	--	أصول غير ملموسة
٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	٢٩ ١٧٠ ٦٦٧	--	مشروعات تحت التنفيذ
--	٤ ٧١١ ٠٧٧	--	--	إستثمارات في شركات شقيقة
--	٦٤ ٥٠٣ ٩٤٠	--	٥٨ ٥٥٢ ٨٥٠	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	--	٤ ١٦١ ٦٥٠	مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
١٦ ٩٣٧ ٩٣٨	--	١٨ ٨٢١ ٧١٢	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
٥٧ ٥٦٥	--	--	٧ ٨٥٦ ٧٥٢	أصول/إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
--	٢٥٢ ٥٢٦ ٩٤١	--	٢٥٩ ٦٠٨ ٥١٣	للخرساتة الجاهزة
				خسائر ضريبية
٢٧ ١٧٦ ٩١٤	--	٢٨ ٩٦٣ ٣٦٩	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
١٦٧ ٧٩٦ ٠٧٢	--	١٩٦ ٢٧٥ ٢٧٣	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
				أخرى
٧٤٤ ٢٧٦ ٢٩٨	٣٣٢ ١٥٨ ٣٣٦	٧٨٠ ٣٠٣ ٦٤٤	٣٣٠ ١٧٩ ٧٦٥	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام
=====	=====	=====	=====	

- قامت الشركة الأم بترحيل الخسائر الضريبية سنوات سابقة بمبلغ ١٩٨ ٨٩٧ ٦٤٨ جنيه مصري والأصول الضريبية لهذه الخسائر بمبلغ ٥٩ ٦٦٩ ٢٩٤ جنيه مصري والتي لم يتم اثباتها، وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢٩- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٧ ٢٥٧ ٢٢٩	٧ ٧٣٤ ٢٧٧	شركة وفرة الزراعية
٨٩ ٩٤٦ ٤٢١	١٩٧ ١٧٤ ٠٥٣	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٠٤ ٩٤٧	٦٠ ٥١٢ ٩٤٠	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٨ ٤٦٠ ٦٥٨	٣٠٥ ٣١٥ ٥٣٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢٦ ٥٨٢ ٠٩٦	١٥٣ ١٦٦ ٥١٩	KU Railways Holdings Limited
٩٦ ٨٢٣ ٤٩٥	٨٧ ١٢١ ٣٦٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٥٨٣ ٣٦٦	١٣ ٠٧٥ ٢٠٠	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
--	١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١	شركة أسيك للتعيين - (أسكوم) إيضاح (٢-٥)
٦٨٨ ٩٦٨ ٢١٢	٩٦٦ ٧٧٧ ٢٩٤	الرصيد

٣٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
٤٥٣ ٧٣٤ ١٦٧	٦٥٧ ٣٦٨ ٥٥٩	مصرفات مستحقة
٥٣ ٩٤٧ ٨٤٣	٤٣ ٤٠٦ ٧١٩	فوائد مستحقة
١٦ ٧٨٦ ٠٦٦	٢١ ٢٢٦ ٧٩٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٠٢ ٦٢٠ ٦٧٩	٢٣٩ ١١٥ ١١٤	دفعات مقدمة - عملاء
٩ ٢٢٢ ١٢٧	٢ ٩٩٨ ٠٤٣	ودائع مستردة
٤٧ ٩٥٣ ٦٨٦	٦٢ ٣٣٧ ٩٠١	إيرادات مقدمة
٤ ٠٧٩ ٢٢٢	٦ ٩٨٧ ٥٩٦	مقاولي الباطن
٧ ٧٥٨ ٠٦٥	١١ ٥٤٨ ٦٩٦	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٩١١ ٠٥٤	٧٠ ٢٨٧ ٢٦٣	تأمينات للغير
٢٣ ٣٠٨ ٢٣٧	٢٦ ٠٨٠ ٩٢٠	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢٩٩ ٣٩٦ ٨٨٣	١٧٦ ٣٢٤ ٧٧٣	أرصدة دائنة متنوعة
١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩	١ ٣١٧ ٦٨٢ ٣٧٦	الرصيد

٣٣ - مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص	
			مطالبات متوقعة	
٤٨٩ ٥٨٧ ٥٦٢	١١ ٤٧٧ ٩٦٧	--	٤٧٨ ١٠٩ ٥٩٥	الرصيد في أول الفترة
١٦ ٤٠١ ١٢١	--	٧٣٥ ٦٣٧	١٥ ٦٦٥ ٤٨٤	إقتناء شركات تابعة إيضاح (٢-٥)
٥٤ ١١٧ ٧٨٣	٨ ٨٤٧ ٩٤١	--	٤٥ ٢٦٩ ٨٤٢	المكون خلال الفترة *
(٢٩ ٠٨٢ ٤٤٦)	--	--	(٢٩ ٠٨٢ ٤٤٦)	المستخدم خلال الفترة
(٩ ٧٦٦ ٥٢٧)	(١٨٣ ٠٣٥)	--	(٩ ٥٨٣ ٤٩٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(٤ ٥٦٠ ٧٦١)	--	--	(٤ ٥٦٠ ٧٦١)	المحول للإلتزامات محتفظ بها
٩٩٥ ٣٦٨	--	--	٩٩٥ ٣٦٨	بغرض البيع إيضاح (٢-٢٣)
٥١٧ ٦٩٢ ١٠٠	٢٠ ١٤٢ ٨٧٣	٧٣٥ ٦٣٧	٤٩٦ ٨١٣ ٥٩٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
				الرصيد

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

* تم إثبات المخصصات المكونة خلال الفترة بمبلغ ٨٩١ ٤٥٧ ٧٠٤ ٤٤٢ ٤٥٣ ٤٠٣ ٣٩ ١٨ ٧٨٧ جنية مصري على التوالي ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بالشركات التابعة التالية:
-أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).
-أسيك للتحكم الألى.
- الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٣٤- عقود ضمانات مالية
يتمثل الرصيد القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٥٠٩ ٦٤٢ ٢١ جنية مصري مقابل مبلغ ٧٠٧ ٤٠١ ٢٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء.

٣٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
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 الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
١ ٣٩٤ ٢٢٩	٧٠٥ ٥٣٧	٢ ٣٢٥ ٦٢٥	١ ١٦٢ ٠٥٠	Mena Glass Ltd.
٧٥١ ٤٥٣	٣٨٠ ٢٦٦	--	--	شركة سفنكس للزجاج
٨٠٦ ٠١٩	--	--	--	*Africa Joint Investment Fund
٤٦٣ ٤٦١	--	--	--	*Mena Joint Investment Fund
٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	--	--	*Africa JIF HOLD CO I
٦٩٨ ٢٦٢	٣٥٥ ٥٢٢	--	--	*Africa JIF HOLD CO III
٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	--	--	*Mena JIF HOLD CO I
٣ ٣٤٤ ٧٣١	١ ٨٧٧ ٠٧٤	٤ ٠٧٩ ٩٦٠	٢ ٠٥٣ ٢٨٠	Scimitar Production Egypt Ltd.
٧ ٩٥٠ ٧٢١	٣ ٥٦٩ ١٨٩	٦ ٤٠٥ ٥٨٥	٣ ٢١٥ ٣٣٠	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتى Logria Holding Ltd و Golden Crescent Investments Ltd. وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي قد بلغ رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٥٢ ٩٤٢ ١١ جنية مصري، ٣٤٦ ٢١١ ٢ جنية مصري مقابل (٥٩٢ ١٧٤ ١١ جنية مصري، ١٥٠ ٢٦٩ ٢ جنية مصري عن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤) على التوالي.
* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

٢-٣٥ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤١) - مبلغ ٢ ٣٩٨ ٢٢١ جنيه مصري يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	الشركة
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٢ ٢٤٨ ٨٧٣	١ ١١٥ ٢٤٣	٢ ٣٩٨ ٢٢١	١ ٠٩٦ ٣٨٩	شركة أسيك للتأمين (أسكوم)*

* إيضاح (٢-٥).

٣٦- حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
(٢٧ ١٦١)	(٤١ ٢٣٠)	٥٢ ٩٠٥	٣ ٥٧٦	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٢١٣ ٥٩٢)	(١٦٧ ١٩٦)	(١٣٢ ٠١٢)	(١٢١ ٢٣٤)	شركة الشرق للمكتبات
(٤ ٣٠٩ ٣٢٣)	(٥٤٨ ٠٥٦)	(٣٠٩ ٢٥٥)	(٣ ٨٠٠ ٧٠٣)	شركة أسيك للتأمين (أسكوم)**
(٢ ٦٢٢ ٦٩٠)	(١ ١١١ ٩٦٠)	(١ ٩٨٦ ٥٧١)	(١ ٥٧٩ ٢٣٧)	شركة دار الشروق
---	---	١٦ ١٥٢ ٠٤٦	١٧ ١٨٩ ٩٣٥	Societe Des Ciments De Zahana
٣٨ ٥٩٥ ٣٦٢	٢٢ ٠٤١ ٩٢٣	٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	٢١ ٩٢٩ ٢٤٥	شركة مصر للأسمنت قنا
١٠ ٥٦٨ ٨٧٣	٧ ٤٦١ ٣٦٦	٢٤ ٤٧٤ ٨٢٤	١ ٦١٢ ٣١٠	Mena Glass Ltd.
١ ١٣٨ ٧٢١	٤٠٩ ٤٥٦	١ ٧١٩ ٠٤٤	٧٥٦ ٤١٧	Ostool for Land
٣٠٩ ٤٩٤	---	---	---	Transportation S.A.E.
٢ ٥٣٥ ٥٨٤	٣٤٢ ٥٥١	٣ ٨٨٤ ٢١٧	٣ ٠٨٣ ٢٠٢	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)*
٣ ٤٨٦ ٠٤٢	٥ ٦١٠ ٤٢٣	---	---	***Grandview Investment Holding
٤٩ ٤٦١ ٣١٠	٣٣ ٩٩٧ ٢٧٧	٩٤ ٦٢٤ ٣٧٤	٣٩ ٠٧٣ ٥١١	شركة فاروس القابضة***
				الإجمالي

* هذه الشركة تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٤.

** إيضاح (٢-٥).

*** إيضاح (٢٣).

٣٧ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٥٠٦ ١٠٦ ٥٦٥	٢٧٢ ٧٥٥ ٤٠٨	٦٩٠ ٠٥٠ ٥٦٤	٣٧٠ ٥١٢ ٩٦٢	قطاع الأغذية
٧٥٤ ٠٤٥ ٧١١	٤١٩ ١٤٨ ٢٢٠	١ ٢٠٧ ٠٩٤ ٥١٨	٦٤٢ ٥١١ ٤٨٩	قطاع الطاقة
٣٤٩ ٤٣٢ ٨٠٥	٢٠٧ ٦٤٢ ٦١٨	٣٦٠ ٨٢٤ ٦٧٠	١٨١ ٤٠٥ ٣٧٩	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٢٠٤ ٠٩٥ ٥٢٤	٦٠٩ ٢٠٧ ٨٠٠	١ ٦٣١ ٦٤٧ ٤٢٠	٨٢٢ ٢٣٠ ٤٣٧	قطاع الأسمت
٦٥ ٤١٨ ٨٣٢	٢٧ ٢٣٠ ٦٣٨	٧٧ ٧٤٦ ٤٢٣	٣٧ ٦٥١ ٥٥٨	قطاع الصناعات المعدنية
٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	٢٢ ٤٥٥ ٢٢٣	٦٦ ٩١٩ ٧٧٥	٣٥ ٠٣٦ ١٤٨	قطاع الخدمات المالية
٢ ٩٢٢ ٤٦٧ ٠٩٢	١ ٥٥٨ ٤٣٩ ٩٠٧	٤ ٠٣٤ ٢٨٣ ٣٧٠	٢ ٠٨٩ ٣٤٧ ٩٧٣	الإجمالي

٣٨ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٣٩٢ ٦٢٧ ١٩٠	٢٠٦ ٣٧٩ ٥٥٥	٥٠١ ٩٩٧ ٤٠٠	٢٦٩ ٤٢٤ ١١٨	قطاع الأغذية
٦٢١ ٥٧٥ ٩٦٧	٣٤٤ ٧٥٢ ٢١١	١ ٠٤٠ ٦٦٠ ٥٧٦	٥٥٤ ٨٢٣ ٤٨٨	قطاع الطاقة
٣٤٨ ٤٠٤ ٤٥٠	١٧٦ ١٧٦ ٦٣٣	٣٣٣ ٠٢٨ ٢٢٧	١٦٠ ٢٢٢ ٧٥١	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ٠٠٠ ٨٣٦ ٩٣٥	٤٥٦ ٧٣٣ ٦٧٥	١ ٢٦٩ ٥١٦ ٧٧٢	٦٣٥ ٤٦٢ ٠٠٣	قطاع الأسمت
٥٣ ٣٥٨ ٣٩٢	٢٢ ٢٧٥ ٢١٢	٦٧ ٣٥٦ ٠٨٤	٣٢ ٧٧٣ ٧٤١	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	٣ ٥٥٨ ٥٦٠	٨٦١ ٧٨١	قطاع الخدمات المالية
٢ ٤١٦ ٨٠٢ ٩٣٤	١ ٢٠٦ ٣١٧ ٢٨٦	٣ ٢١٦ ١١٧ ٦١٩	١ ٦٥٣ ٥٦٧ ٨٨٢	الإجمالي

٣٩ - مصروفات إدارية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٢٠٣ ٢٩١ ٤٩٤	٩٦ ٤٧٥ ١٥٥	٢٢٠ ٧٩٢ ٠٥١	١٠٩ ٥٢٩ ٤٦٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٣ ٩٣٠ ١٨٣	١٨٩ ٥٣٣	--	--	مكافآت
٤٦ ٣٤١ ٣٣٦	٣ ١١٢ ٠١٠	٥٥ ٠٢١ ٠٤٩	٣٨ ٦٣٥ ٤٠٠	مصروفات إستشارات *
٥ ٣٤٠ ٤٧٧	١ ٩٩٩ ٧٦٥	٦ ٣١٦ ٦٩١	٢ ٩٥٧ ٩١٥	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٤٦ ٥٩١ ٢٤٥	١٦ ٣٨١ ٦١١	٦٦ ٢٤٨ ٥٤٩	٣٥ ٤٨١ ٢٣٠	مصروفات بيع وتسويق

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٧ ٧٩٣ ٣٣٣	٣ ٩٤٤ ٩١٦	١٦ ٥٨٢ ٨٥٤	٧ ٥٦٦ ٥٦٢	مصرفات سفر وإقامه وإنتقالات
٩ ٣٥٠ ٦٥٣	٤ ١٣٦ ١١٥	١٠ ٨٠٧ ٧٥١	٥ ٤٥٩ ٧٢٧	إيجارات
٤١ ١٦٧ ٨٨٨	١٩ ٥٣٧ ١٨٩	٤٩ ٣٠٣ ١٦٦	٢٦ ٢٢٠ ٤٤٢	إهلاك وإستهلاك
١٢٨ ٤١٣ ٨١٧	١٠٦ ١٩٥ ٤٨٧	١٤٥ ٦٨٢ ١٧١	٧٥ ٦٥٦ ٤٩٠	مصرفات أخرى
٥١٢ ٢٢٠ ٤٢٦	٢٥١ ٩٧١ ٧٨١	٥٧٠ ٧٥٤ ٢٨٢	٣٠١ ٥٠٧ ٢٢٩	الإجمالي

* يتضمن مصرفات الإستشارات مبلغ ٩٧٢ ٦٥١ ٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٠٨ ٠٢٧ جنيه مصرى) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مقابل مبلغ ١ ٦٧٩ ٠٣٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٧٩ ٠٧٩ ١١ جنيه مصرى) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ يمثل قيمة مصرفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمى المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ بالموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠%) 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.

٤٠ - مصرفات أخرى

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	رقم
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٦٥١ ١٨٩	٣ ٥٣١ ٩٧٧	١ ٩١٦ ١١٠	١ ٦٦٧ ٦٨٨	أرباح بيع أصول ثابتة
(٩ ٥١٠ ٧٦٥)	(٩ ٥١٠ ٧٦٥)	(٢ ٩٤٦ ٣١٢)	(٧٦٤ ١١٢)	خسائر بيع أصول حيوية
(١٨ ٥٦٢ ٤٣٦)	(٤ ٦٢٨ ١٠٥)	(٣ ٦٢٩ ٥٨٧)	(٥٣١ ٠٨٠)	الإضمحلال فى المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١ ١٨٩ ١٤٨)	(٦٠٤ ٣٠٦)	(١ ٥٦٥ ٠٧٧)	(١ ٥٦٥ ٠٧٧)	الإضمحلال فى العملاء وأوراق القبض
(٣٢٣ ١٧٨)	(٤١٩ ٣٠٢)	(١ ٢٩٣ ٦٢٠)	(٢٧٤ ٤٢١)	الإضمحلال فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	رقم
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
(٣٦ ٢٠٥ ٨٥٨)	(٢٠ ٥٤٤ ٢٢٢)	(٢٣ ٤١٩ ٤١١)	(٩ ٠٥٩ ٧٧٣)	(٣٣)
مخصصات مكونة				
صافي التغير في القيمة السوقية				
للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة				
(٥٨٠ ٥٦٥)	(٢١٧ ٤٨٠)	(٥٣ ٢٨١)	١٦٧ ٣٩٩	
٩٣٣ ٠٨١	٩١٣ ٤٠٩	٩ ٧٦٦ ٥٢٧	٩ ٢١٢ ٨٢٥	(٣٣)
(٥ ٩٣٣ ٨٣٧)	(٥٧ ٤٦٧ ٠٢٣)	(١٦ ٥٦٠ ٨٤٩)	(٢٤ ٦٧٦ ٤١٠)	
مخصصات إنتفى الغرض منها				
مصرفات أخرى				
خسائر الإنخفاض في قيمة				
(٦١ ٠٩٣)	(٥٢٥)	--	--	
٧٢٣ ٢٤٦	١١٨ ٠٥٥	١ ٧٥٩ ١٩٨	٧٩٩ ٩٤٧	
أرباح عقود ضمانات مالية				
رد الإضمحلال (الإضمحلال) في				
(٣ ٥٨٠ ٥٩٠)	١٧ ٧٠٨	--	--	
(٧٣ ٦٣٩ ٩٥٤)	(٨٨ ٨١٠ ٥٧٩)	(٣٦ ٠٢٦ ٣٠٢)	(٢٥ ٠٢٣ ٠١٤)	
الشهرة				
الإجمالي				

٤١ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٣٩ ١٠٣ ٥٢٦	١٨ ٩١٥ ٦٣٧	٣٧ ٩٠١ ٦١٨	١٦ ٥٣٦ ٩٠٢	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٥)
(٤٠٩ ٦١٦ ٢١٦)	(٢١٠ ٩٧٢ ١٦٣)	(٤٢٧ ٥٩٢ ٣٥٩)	(٢٣٤ ١٣٠ ٤٥١)	مصرف الفوائد - إيضاح رقم (٢٦)
(٢٢ ٧٧٤ ٢٧٨)	(٣٦ ١٨٣ ٦٧٠)	(٨٤ ٠٣٦ ٥٨١)	(٨ ٢٠٥ ٤٩٠)	فروق تقييم عملة
(٣٩٣ ٢٨٦ ٩٦٨)	(٢٢٨ ٢٤٠ ١٩٦)	(٤٧٣ ٧٢٧ ٣٢٢)	(٢٢٥ ٧٩٩ ٠٣٩)	الصافي

٤٢ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
(٣٨ ١١٨ ٧٢٩)	(٢١ ٧٣٧ ٠٠٥)	(٧٨ ٤٤٦ ٠٨٢)	(٤٣ ٧١٠ ٢٦٤)	الضريبة الحالية
٩ ٦٦٣ ٧٥٩	٢ ٤٧١ ٦٦٧	(٢١ ٨٥٧ ٨٠٨)	(١٥ ٤١٤ ٥٩٢)	الضريبة المؤجلة
(٢٨ ٤٥٤ ٩٧٠)	(١٩ ٢٦٥ ٣٣٨)	(١٠٠ ٣٠٣ ٨٩٠)	(٥٩ ١٢٤ ٨٥٦)	الصافي

٤٣ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
--	--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	--	شركة فاروس القابضة
--	--	٧٧ ١٠٣ ٠٠٤	٧٧ ١٠٣ ٠٠٤	شركة مصر للأسمنت قنا
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	--	--	--	البنك السوداني المصري
(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	--	٦٦ ٦٥١ ٣٤٩	٧٧ ١٠٣ ٠٠٤	الصافي

٤٤ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
(٥٨٧ ٧٠٤ ٥٤٨)	(٢٣٢ ٧٣٥ ٩١٢)	(٣٠١ ٣٣٥ ٩٨٩)	(٨٩ ٣٠٠ ٤٤٧)	صافي خسائر الفترة
(٤١٠ ٥٠٧ ٤٦٣)	(١٧٨ ٦٠١ ٩٣٣)	(١٩٦ ٨٧٣ ٤٠٠)	(٨٤ ٧١٣ ١٦٤)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ١٧٣ ٤٣٧ ٨٤٥	١ ٤٧١ ٩٣٤ ٠٦٦	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن
(٠,٣٥)	(٠,١٢)	(٠,١٢)	(٠,٠٥)	أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع
				الأسهم العادية
				نصيب السهم في الخسائر

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
١٢٩ ٦٣٤ ٦٢٧	٣٧٤ ٠٩٤ ٤٧٨	١٧٠ ٧٠٦ ١٥٠	(١٣٠ ٨٦٩ ٩٥١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٤٩ ٨٥٠)	(١٢٢ ٢٦٧)	(٨٤ ٢٠٣)	٣ ٤٦٠	صافي التغير في القيمة العادلة -
				إستثمارات مالية متاحة للبيع
				إجمالي (المصروفات) الإيرادات
١٢٩ ١٨٤ ٧٧٧	٣٧٣ ٩٧٢ ٢١١	١٧٠ ٦٢١ ٩٤٧	(١٣٠ ٨٦٦ ٤٩١)	التمويلية المعترف بها ضمن حقوق
				الملكية - بعد الضرائب
				يتم توزيعها كالتالي:
٦٥ ١١٣ ٣٨٨	٣٣ ١٦٢ ٣٩١	١٧ ٢٣٥ ٨٤٤	(١٧٦ ١٨٦ ٠٨٨)	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
٦٤ ٠٧١ ٣٨٩	٣٤٠ ٨٠٩ ٨٢٠	١٥٣ ٣٨٦ ١٠٣	٤٥ ٣١٩ ٥٩٧	نصيب حقوق الأقلية
١٢٩ ١٨٤ ٧٧٧	٣٧٣ ٩٧٢ ٢١١	١٧٠ ٦٢١ ٩٤٧	(١٣٠ ٨٦٦ ٤٩١)	

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
 نتائج الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤١ - تقارير القطاعات

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

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين إيضاح (٢٠٥)	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة إيضاح (٢٣)	قطاع المنتجات المعدنية	قطاع الأسهم	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٤.٠٣٤ ٢٨٣ ٣٧٠	--	--	١٦ ٩١٩ ٧٧٥	--	٧٧ ٧٤٦ ٤٢٣	١ ٦٣١ ٦٤٧ ٤٢٠	٣٦٠ ٨٢٤ ٦٧٠	١ ٢٠٧ ٠٩٤ ٥١٨	٢٠١٥ ١٩٠ ٠٥٠ ٥٦٤
(٣ ٢١٦ ١١٧ ٦١٩)	--	--	(٣ ٥٥٨ ٥٦٠)	--	(١٧ ٣٥٦ ٠٨٤)	(١ ٢٦٩ ٥١٦ ٧٧٢)	(٣٣٣ ٠٢٨ ٢٢٧)	(١٠٤٠ ٦٦٠ ٥٧٦)	(٥٠١ ٩٩٧ ٤٠٠)
٨١٨ ١٦٥ ٧٥١	--	--	٦٣ ٣١١ ٢١٥	--	١٠ ٣٩٠ ٣٣٩	٣١٢ ١٣٠ ٦٤٨	٢٧ ٧٩٦ ٤٤٣	١٦٦ ٤٣٣ ٩٤٢	١٨٨ ٠٥٣ ١٦٤
(١٩٦ ٨٧٣ ٤٠٠)	٢٨٤ ٩٦٥ ١٧٠	--	(١٥٢ ٨٢٧ ٥٢٨)	(٣٢ ٧١٢ ٢٤٠)	(٢٨ ٧٥٩ ١٠٣)	(٧٧ ٧٩٠ ٠٨١)	(١٤٣ ٣١٠ ٣٧٠)	١٠ ٥١٩ ٣٧٨	(٥٦ ٩٥٨ ٦٢٦)
٨ ٧٩٨ ٤٤٥ ٨٧٩	(٦ ٥٧٢ ٤٩٧ ٧٨٩)	٢٩٤ ٨١٢ ٢٥٤	٧ ٧٣١ ٤٦٣ ٠٦٧	٥٧٥ ٩٥١ ٠٠٢	٨٦ ١٣١ ٣٥٩	٣ ١١٤ ٦٢٠ ٥٢٤	٦٨٣ ١٣٤ ٠٦٧	٢ ٢١٦ ٥٥٣ ٨٥٥	٦٦٨ ٢٧٧ ٥٣٠
٢٦ ٦٤٩ ٨٣١ ٧١٤	(٢٢ ٣٢٨ ٤٢٧ ٩٢٤)	٨٩٣ ٨١٤ ٧٦٥	٢٣ ١٦٢ ١٨٥ ٣٨١	--	١٨٥ ٤١٨ ٦١١	٣ ٤٨٥ ٨٦٠ ٢٩٧	٤ ٦٢٢ ٦٨٨ ١٤٤	١٥ ٩٤٣ ٠٤١ ٩٠٥	١ ٦٨٥ ٢٥٠ ٥٣٥
٣٥ ٤٤٨ ٢٧٧ ٥٩٣	(٢٩ ٩٠٠ ٩٢٥ ٧١٣)	١ ١٨٨ ٦٢٧ ٠١٩	٣٠ ٨٩٣ ٦٤٨ ٤٤٨	٥٧٥ ٩٥١ ٠٠٢	٢٧١ ٥٤٩ ٩٧٠	٦ ٦٠٠ ٤٨٠ ٨٣١	٥ ٣٠٥ ٨٢٢ ٢١١	١٨ ١٥٩ ٥٩٥ ٧٦٠	٢ ٣٥٣ ٥٢٨ ٠٦٥
١٠ ١٠١ ٥٥٣ ٦٤٢	(٦ ٦٧٥ ٦١١ ٢٠١)	٦٩٦ ٧٢٣ ٨٧٨	٧ ٢٠٧ ٨٩٦ ١٣٢	٥٢٠ ٨٩٨ ٩١٠	١ ٦٩ ٠١٨ ٢٣١	٢ ٦١١ ٩٩٢ ٦٠٣	١ ٣٩١ ٨٤٠ ٧٩٣	١ ٩٤٦ ٦٦٦ ٦١١	٢ ٢٣٢ ١٢٧ ٦٨٥
١٣ ٥٢٨ ٣٢٣ ١٥١	(٢ ٦٨ ٨٤١ ٧٢٧)	١ ٢٩ ٣٦١ ٥٢٦	١ ٦٠٣ ١٠٧ ٢٤٦	--	٢٤٥ ٣٥٦ ٧٨٢	٢ ٩٠٣ ٨٠٧ ١٧٢	١ ٤٧٧ ٧٣٣ ٥٧١	٧ ٣١٣ ٥٠٨ ٩٤١	١ ٢٤ ٢٨٩ ٦٤٠
١ ١ ٨١٨ ٤٠٠ ٨٠٠	(٢٢ ٩٥٦ ٤٧٢ ٧٨٥)	٣ ٦٢ ٥٤٦ ٦١٥	٢٢ ٠٨٢ ٦٤٥ ٠٧٠	٥٥ ٠٥٢ ٠٩٢	(١ ٤٢ ٨٢٥ ٠٤٣)	١ ٠٨٤ ٦٨١ ٠٥٦	٢ ٤٣٦ ٢٤٧ ٨٤٧	٨ ٨٩٩ ٤٢٠ ٢٠٨	(٢ ٨٨٩ ٢٦٠)
٢٥ ٤٤٨ ٢٧٧ ٥٩٣	(٢٩ ٩٠٠ ٩٢٥ ٧١٣)	١ ١٨٨ ٦٢٧ ٠١٩	٣٠ ٨٩٣ ٦٤٨ ٤٤٨	٥٧٥ ٩٥١ ٠٠٢	٢٧١ ٥٤٩ ٩٧٠	٦ ٦٠٠ ٤٨٠ ٨٣١	٥ ٣٠٥ ٨٢٢ ٢١١	١٨ ١٥٩ ٥٩٥ ٧٦٠	٢ ٣٥٣ ٥٢٨ ٠٦٥
٢٠ ٤٤٨ ٢٧٧ ٥٩٣	(٢٩ ٩٠٠ ٩٢٥ ٧١٣)	١ ١٨٨ ٦٢٧ ٠١٩	٣٠ ٨٩٣ ٦٤٨ ٤٤٨	٥٧٥ ٩٥١ ٠٠٢	٢٧١ ٥٤٩ ٩٧٠	٦ ٦٠٠ ٤٨٠ ٨٣١	٥ ٣٠٥ ٨٢٢ ٢١١	١٨ ١٥٩ ٥٩٥ ٧٦٠	٢ ٣٥٣ ٥٢٨ ٠٦٥

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح
 صافي (خسائر) أرباح
 الفترة نصيب أصحاب
 حقوق ملكية الشركة الأم
 حقوق ملكية غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات
 وحقوق الملكية

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المحلية	قطاع الأسمنت	قطاع النقل والاعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
٢ ٩٢٢ ٤٦٧.٩٢	--	٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	--	٦٥ ٤١٨ ٨٣٢	١ ٢٠٤.٩٥٥٢٤	٣ ٤٩ ٤٣٢ ٨٠٥	٧٥٤.٤٥٧١١	٢٠١٤ يونيو ٣٠
(٢ ٤١٦ ٨٠٢ ٩٣٤)	--	--	--	(٥٣ ٣٥٨ ٣٦٢)	(١ ٠٠٠ ٨٣٦ ٩٣٥)	(٣ ٤٨ ٤٠٤ ٤٥٠)	(٦٢١ ٥٧٥ ٩٦٧)	٥٠٦ ١٠٦ ٥٦٥
٥٠٥ ٦٦٤ ٦٥٨	--	٤٣ ٣٦٧ ٦٥٥	--	١٢٠ ٦٠ ٤٤٠	٢٠٣ ٢٥٨ ٥٨٩	١ ٠٢٨ ٣٥٥	١٣٢ ٤٦٩ ٧٤٤	١١٣ ٤٧٩ ٣٧٥
(٤١٠ ٥٠٧ ٤٦٣)	٢٠١ ١٨٨ ٦٧٤	(١ ٤٧٠ ٨٠ ٩٦٦)	(٣٢ ٧٨٧ ٤٨٩)	(٤٣٠ ٧١ ٣٣٣)	(١ ٩٢٠ ٠٨ ٥٩٣)	(١ ٤٧٠ ١٥٥ ٥٠٥)	١٨٥ ٠٨ ٩٣	(١٨ ٢٤١ ٢٢٤)
٧ ٦٦٣ ٧١٦ ٥٢٥	(٦ ٣٨٢ ٦٩٩ ٥٢٧)	٧ ١٤٦ ٩٧٠ ٠٤٨	٢٢ ٧٠ ٤٥٦٠	٧١٧ ٢٦٧ ٧٥٢	٢ ٤٩٩ ١٨٦ ٧٧٩	٩٥٠ ٤٣٥ ٠٨٦	٢ ٥٦٤ ٧٠ ١ ١٢١	١ ٤٥ ١٥٠ ٧٠ ٦
٢٥٠ ٠٣ ٩٧٢ ٦٦١	(٢١ ٣٠٢ ٧٨٥ ٧٤٨)	٢٢ ٠٧٦ ٣٥٢ ٣٦١	٥٦١ ٢٩٥ ٨٩٢	٦٧ ٥٨٩ ١٠٣	٤٠ ٧٠ ٩٩٧ ٦٢٧	٤ ٣٠٠ ٠٤٩ ٤٧٨	١ ٣ ٥٦٧ ١٢٢ ٩٠ ١	١ ٦٦٣ ٣٥١ ٠ ٩٧
٣٢ ٦٦٧ ٦٨٩ ١٨٦	(٢٧ ٦٨٥ ٤٨٥ ٢٧٥)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤٠٩	٥٨٤ ٠٠٠ ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧٠ ١٨٤ ٤٠ ٦	٥ ٢٥٠ ٤٨٤ ٥١ ٤	١ ٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠ ٢٢	٢ ٣٠ ٨٥٠ ١ ٨٠ ٣
٨ ١٦٥ ٩٦٩ ٥٣٣	(٥ ٦٦٢ ٣٩٨ ٠٠ ٧)	٦ ٠٠١ ٥٨٠ ٤٨٧	٢٩٤ ٠٠ ٨ ٥٠ ١	١ ٧٣ ٥٤٧ ٦٩١	٢ ٣٦٣ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٢٠ ١ ٥٢٦ ٣٩٨	١ ٧٧٤ ٦٩٩ ٦٧٢	٢ ٠ ٦٩ ٤١٥ ٨ ٢٠
١٢ ٦٦٥ ٦٦٧ ٦٦٧	(٢٤٢ ٢٤٥ ٩٢٠)	١ ٦٧٨ ٢٢٧ ١٢٣	١ ٨٨ ٣٧٥ ٦٤٤	٢ ٢٥ ٣٧٥ ١٠ ٤	٣ ٦٥٦ ٢٧٣ ٧١٦	١ ٥١٩ ٥٢٨ ٠ ٨٨	٥ ٩٩٠ ٠ ١١ ٦٠ ١	١ ٥٠ ١ ٢٢ ٢٧ ١
١١ ٨٣٦ ٠ ٥٢ ٠ ٢٦	(٢١ ٧٨٠ ٨٤١ ٣٤٨)	٢١ ٥٤٣ ٥١٤ ٧٩٩	١ ٠ ١ ٦١٦ ٣٠ ٧	(١ ١٤ ٠ ٦٥ ٩٤٠)	١ ١٠٠ ٣٢١ ٧١٩	٢ ٥٢٩ ٤٣٠ ٠ ٢٨	٨ ٣ ٦٧ ١١٢ ٧٤٩	٨٨ ٩٦٣ ٧١٢
٢٢ ٦٦٧ ٦٨٩ ١٨٦	(٢٧ ٦٨٥ ٤٨٥ ٢٧٥)	٢٩ ٢٢٣ ٣٢٢ ٤٠٩	٥٨٤ ٠٠٠ ٤٥٢	٢٨٤ ٨٥٦ ٨٥٥	٦ ٥٧٠ ١٨٤ ٤٠ ٦	٥ ٢٥٠ ٤٨٤ ٥١ ٤	١ ٦ ١٣١ ٨٢٤ ٠ ٢٢	٢ ٣٠ ٨٥٠ ١ ٨٠ ٣

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح
 صافي (خسائر) أرباح الفترة
 نصيب أصحاب حقوق ملكية
 الشركة الأم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتداولة
 الإلتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

قطاع الأغذية

- مجموعة وفرة الزراعية
- Falcon for Agriculture Investments Group

قطاع الطاقة

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

قطاع النقل والدعم اللوجستي

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

قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group إيضاح (٢٣)

قطاع الخدمات المالية

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

- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
- شركة القلعة- الجزائر
- Valencia Trading Holding Ltd
- Andalusia Trading Investments
- Citadel Capital Financing Corp
- Brennan Solutions Ltd
- Mena Enterprises Ltd
- Alcott Bedford Investments Ltd
- Eco-Logic Ltd
- Alder Burke Investments Ltd
- Black Anchor Holdings Ltd
- Cobalt Mendoza
- Africa Railways Investments Ltd
- Darley Dale Investments Ltd
- Citadel Capital Joint Investment Fund Management Limited
- Mena Joint Investment Fund
- Trimestone Assets Holding Limited – BVI
- Cardinal Vine Investments Ltd
- Global Service Realty Ltd.
- Crondall Holdings Ltd.
- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
- Mena Joint Investment Fund
- Africa Joint Investment Fund
- Underscore International Holdings Ltd.
- Valencia Regional Investment Ltd
- شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية
- قطاع التعدين
- مجموعة شركة اسيك للتعدين (اسكوم) إيضاح (٥-٢)

٤٧ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥٪) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- ١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية

مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار :

- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
- ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	٤٨ - شركات المجموعة
مباشرة	غير مباشرة		إسم الشركة
%	%		
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للاستثمارات 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 للإستشارات 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.
٣٩,٠١	---	British Virgin Island	* Africa Railways Limited

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٦٦,٢٤	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
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.
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Global services realty
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة "مجموعة جينكو"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	قطر	Gas and energy group limited
٤٥,٠٠	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٩,٠٠	--	ليبيا	مجموعة قطر للغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
			شركة العربية الليبية للطاقة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٧٠,٠٣	١,٨٦	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
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 الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٧٥,٣٧	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٩٣,٥٤	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩٤,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للثلاث الحديث
٦٧,٥٥	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
٨١,٦٢	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Transportation Opportunities II
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	Ltd- Malta
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
			الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهرية
٩٩,٩٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروية للنقل النهري
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ البحرية
٩٩,٠٠	---	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	---	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
٥٤,٩٠	---	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	---	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	---	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	---	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة مصر اكوتير للصناعات الغذائية
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	---	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	شركة الرشيدى للحلول المتكاملة
٩٥,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	---	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٤٢,٠١	---	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير*

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Republic of Mauritius	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Crondall 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
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٦٦,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٧٥,٦٣	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة (إيكارو)
٧٥,٧٣	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
٧٣,٢٥	--	Luxembourg	**Mena Joint Investment Fund
٣١,٠٠	--	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Underscore International Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	**Valencia Regional Investment Ltd.
٦٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية **
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sphinx capital corp
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
--	٥٤,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية - بنظام	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥,٠٠	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - سوريا
	--	شركة محدودة المسؤولية	

شركة جولدن أستس انترناشونال ليمتد

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

التحكم في السياسات المالية والتشغيلية وذلك يتم لجميع الشركات.

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

٤٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٥٠- إلتزامات وإرتباطات

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

٥١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات 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.

١-٥١ 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.

٢-٥١ 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.

٣-٥١ 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 المركز المالي

٤-٥١ 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً 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 شراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٥-٥١ 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.

٥٢- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي: -

١-٥٢ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

المقاول	قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ
شركة FLSmith Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	٢٠١٥/٦/٣٠
شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٠٣	دولار أمريكي	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	٣ ٦٨٣ ٥٩١	دولار أمريكي	٤٨٣ ٤٢٦ ٠٦٠
شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	دولار أمريكي	٢٢٤ ٨٧٣
شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	٢٣ ٩٣٨ ٤٤٨
شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	دينار جزائري	٢٤ ٤٠٦ ٨٥٩
شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	دينار جزائري	١ ١٩٤ ٢١٣
				١ ١٥٦ ٣٥٥
				٧ ٢٨١ ٠٠٦
				٥٤١ ٦٢٧ ٨١٤
				٢٠١٥/٦/٣٠
				٤٨٠ ٦٨١ ٠٠٠
				٢٦٣ ٨٥١
				٢٨ ٠٨٧ ٧٥٠
				٢٨ ٦٣٧ ٣٥٢
				١ ٢٩٢ ٦٤٦
				١ ٠٩١ ٠٨٨
				٦ ٨٧٠ ٠٥٤
				٥٤٦ ٩٢٣ ٧٤١

٢-٥٢ شركة أسيك المنيا للأسمنت		المقاول		العملة	الجزء غير المنفذ
قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
٢٠٤٠.٠٠٠	٣٠٩.٠٧٥	جنيه مصري	٣٠٩.٠٧٥	٣٠٩.٠٧٥	
٢٠٥٠.١٥٠	٢٥٣.٠١٦	جنيه مصري	٢٥٣.٠١٦	٢٥٣.٠١٦	
١٠٥١٢.١٠٧	١٠٥١٢.١٠٧	جنيه مصري	١٠٥١٢.١٠٧	١٠٥١٢.١٠٧	
٢٨٤٠١.٥٠٥	٢٤١٣١.٩٢٨	جنيه مصري	٢٤١٣١.٩٢٨	٢٤١٣١.٩٢٨	
				٢٦٢٠٦.١٢٦	٢٦٢٠٦.١٢٦

Matcom Engineering Construction
& Trading Company

Matcom Engineering Construction
& Trading Company

Veolia Water System
Elject

٣-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
٦٧٥.٠٠٠	٧٧٦.٢٥٠	ورشة (١)
٣٢٨٥.٠٠٠	٣٧٧٧.٧٥٠	ورشة (٧)
٣٧٠.٠٠٠	٤٢٥.٥٠٠	ورشة (٩)
١٠٠.٣٥٠	١٠٠.٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢٤٠٠.٠٠٠	٢٤٠٠.٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
٦٨٣٠.٣٥٠	٧٤٧٩.٨٥٠	الإجمالي

٥٣ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ موضحة كالاتي :

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
١٦٣٥٣٩٨٩	٢٦٥١٩٣٧١

١-٥٣ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"

خطابات ضمان

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
٥٥١٢٥٠	١٠٠١٢٤٩

٢-٥٣ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"

خطابات ضمان

٣-٥٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢	٤٠ ٣٦٤ ٤٧٣	٢٢ ٥٠٠	٣٦ ٠٣٧

خطابات ضمان

٤-٥٣ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٤/١٢/٣١			٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٢٩ ٦٨٨ ٢٩٦	--	٥ ٧٤٩ ٠٧٧	٣١ ٦٥٧ ٠٧٧	٣ ٥٢٠ ٠٠٠	٥ ٧١٢ ٧٠٤

خطابات ضمان

٥-٥٣ شركة أسيك للأسمنت

شركة أسيك المنيا للأسمنت

تتمثل الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في التالي:-

- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٧٤ ٢٤٢ ٨٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤١ ٢٤٦ جنيه مصري ويمثل اعتماد مستندى قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Pietro Fiorentini.
- مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Mantrac.

٦-٥٣ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
--	٨٤٢ ٧٤٧	قيمة خطابات الضمان القائمة
--	٨٠٢ ٤٢٠	قيمة غطاءات خطابات الضمان
٣٨٩ ٧٦٦	١ ١٦٩ ٣٢٥	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة
١٩ ٤٨٨	٥٨ ٤٧٠	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية

٧-٥٣ شركة أسيك للتعدين (أسكوم)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
--	٣٣ ٨٦١ ٤٣٧	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
--	٢٨٣ ٧١٦ ٥٥٣	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
--	٣١٧ ٥٧٧ ٩٩٠	

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

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩ ٨٨٠ ألف جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٩٥ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة -السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ أغسطس ٢٠١٥.

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

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

٥٤ - أحداث هامة

- لدى الشركة برنامج معطن للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية التالية:
- تنمية لخدمات المشروعات المتناهية الصغر (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة)
 - مزارع دينا (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة)
 - الرشيدى الميزان (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
 - زهانة للأسمنت بالجزائر (شركة شقيقة بطريقة غير مباشرة).
 - أرض ميناء التبين التابعة لشركة النقل النهري (شركة تابعة بطريقة غير مباشرة).
- قامت الشركة بتكليف مستشارين بدراسة الخيارات الاستراتيجية للتخارج من الشركات التابعة والشقيقة والأصول غير الأساسية المذكورة أعلاه وتتوى الشركة استخدام ناتج عمليات التخارج فى تخفيض ديونها وتمويل فرص النمو بالاستثمارات الرئيسية وتقوم الشركة حالياً بإعداد الخطة اللازمة للتخارج من هذه الشركات.

٥٥- أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

البيان	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ (بعد التعديل)
الميزانية			
عملاء وأوراق قبض (بالصافي) - غير المتداولة	٣٨٢ ٧٤٠ ٦٩٤	٢٠٦ ٠٦١ ٣١٥	٥٨٨ ٨٠٢ ٠٠٩
إستثمارات أخرى	١٨٣ ٣٣٧ ١٩٤	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٤١ ٣٥٢ ٩٥٩
المخزون (بالصافي)	٩٧٧ ٩٧٧ ١٨٣	(٨ ١٢٢ ٨٩٤)	٩٦٩ ٨٥٤ ٢٨٩
المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)	٩٨٥ ٣٠٢ ٦٥٠	(٤ ١٧٤ ١٦٧)	٩٨١ ١٢٨ ٤٨٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	١ ٢٤٢ ٩٩٠ ٢٣٦	(٢١٣ ٨٢٠ ٢٩٥)	١ ٠٢٩ ١٦٩ ٩٤١
أصول محتفظ بها بغرض البيع	١ ٤٢١ ١٥٤ ٩٧٤	(١٨ ٨٦٥ ٧٤٧)	١ ٤٠٢ ٢٨٩ ٢٢٧
إجمالي التغير في الأصول		٢١٩ ٠٩٣ ٩٧٧	
قروض طويلة الأجل	١٠ ٧٣٤ ٢٨٥ ٤٤٤	(٧ ٧٥٨ ٩٨٠)	١٠ ٧٢٦ ٥٢٦ ٤٦٤
إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية	١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٢	٢٥٨ ٠١٥ ٧٦٥	٤٠٢ ١١٠ ٠١٧
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٤٧٨ ٥٢١ ٧٣٢	(٤ ١٧٤ ١٦٧)	٤٧٤ ٣٤٧ ٥٦٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٠٥٩ ٧٨٥ ٤٨٣	١٩ ٩٣٢ ٥٤٦	١ ٠٧٩ ٧١٨ ٠٢٩
إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع	٩٣٧ ٨٩١ ٨٩٣	٢٢٦ ٠٣٧	٩٣٨ ١١٧ ٩٣٠
إجمالي التغير في الإلتزامات		٢٦٦ ٢٤١ ٢٠١	
خسائر مرحلة	(٤ ٦٩٥ ٧٠٥ ٩٦٥)	٣٥٨ ٧٥٦ ٩٣٧	(٤ ٣٣٦ ٩٤٩ ٠٢٨)
حقوق الأقلية	٨ ٤١٩ ٢٧٣ ٢٠٦	(٤٠٥ ٩٠٤ ١٦١)	٨ ٠١٣ ٣٦٩ ٠٤٥
إجمالي التغير في حقوق الملكية		(٤٧ ١٤٧ ٢٢٤)	
البيان			
قائمة الدخل	الإجمالي حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ (على النحو السابق إصداره)	إعادة التبويب والتعديل*	الإجمالي حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ (بعد التعديل)
العمليات المستمرة	٢ ٩٢٧ ٥٢٨ ٦٨٣	(٥ ٠٦١ ٥٩١)	٢ ٩٢٢ ٤٦٧ ٠٩٢
إيرادات النشاط	(٢ ٤٢٨ ٠٢٧ ١١٩)	١١ ٢٢٤ ١٨٥	(٢ ٤١٦ ٨٠٢ ٩٣٤)
تكلفة النشاط	—	(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)	(٤٧ ١٧٢ ٤٩٧)
أرباح (خسائر) بيع إستثمارات في شركات شقيقة	(٥٢٠ ٧٦٢ ٧٢٧)	٨ ٥٤٢ ٣٠١	(٥١٢ ٢٢٠ ٤٢٦)
مصروفات إدارية	(٧٣ ٧٧١ ٢١٠)	١٣١ ٢٥٦	(٧٣ ٦٣٩ ٩٥٤)
مصروفات أخرى	(٤١٢ ٢٠٥ ٤٤٣)	١٨ ٩١٨ ٤٧٥	(٣٩٣ ٢٨٦ ٩٦٨)
تكلفة التمويل	(٢٨ ٤٦٣ ٦٣٣)	٨ ٦٦٣	(٢٨ ٤٥٤ ٩٧٠)
ضريبة الدخل		(١٣ ٤٠٩ ٢٠٨)	
إجمالي التغير في العمليات المستمرة	(١٠٩ ٤١٥ ١٣٠)	١٣ ٤٠٩ ٢٠٨	(٩٦ ٠٠٥ ٩٢٢)
صافي خسائر العمليات غير المستمرة		—	
إجمالي التغير في قائمة الدخل		—	

*إيضاح (٢٣)