

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

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

 حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
٢-١	قائمة المركز المالى المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦-٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٧٠-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية
٩٣-٧١	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

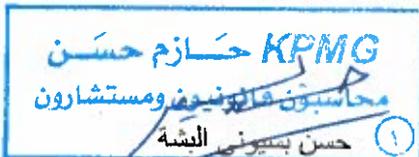
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

القاهرة فى ١٥ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٤ ٩٤٨ ٨٥٥ ٥٠٢	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢٣ ٢٩٣ ٧٧٢ ٧١٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١١٣ ٧٠٩ ٥٠٣	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	٥٦٩ ٣٠٤ ٨١٨	(٨)	الشهرة (بالصافي)
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٠ ٧٤٧ ١٩٧	(٩)	أصول حيوية (بالصافي)
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	١ ٠٣١ ٢٥٥ ٣٩٩	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٧٦٨ ٥١٤ ٥٢٧	(١١)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٢٢ ٦٤٣	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١٠٦ ٦٧١ ٣٢٧	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٥١ ٤٧٨ ٩٨٣	(١٤)	إستثمارات أخرى
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	١٢٧ ٧٠٩ ٤٧٢	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٧ ٤١٢ ٧٢٦ ٨٦٥</u>	<u>٣٢ ٥٩٢ ٥٤٢ ٠٨٣</u>		الأصول غير المتداولة
			المخزون (بالصافي)
١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	١ ٠١٥ ٩٩٤ ٨١٩	(١٥)	أصول حيوية (بالصافي)
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٨ ٥١٥ ٠٦٧	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٢٩ ٩٥٥ ٢٢٢		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٠٧٠ ٦٢٧	(١٧)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٦٠١ ٩١٧ ٦٤٠	٧٩١ ٣٣٥ ٨٩٤	(١٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ٣٠٧ ٢١١ ٩١٣	(١٦)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	١ ٠٦٨ ٤٨٤ ٥٦٥	(١٩)	النقدية وما في حكمها
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	١ ٥٩٧ ٢٧٤ ٦٤٠	(٢٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٥٣٤ ٤١٨ ٧٤٩	٣ ٩٦٢ ٦٠٣ ٦٢٨	(١-٢١)	الأصول المتداولة
<u>١٠ ٠٥٦ ٧٥١ ٣٠١</u>	<u>٩ ٧٨٢ ٤٤٦ ٣٨٥</u>		إجمالي الأصول
<u>٣٧ ٤٦٩ ٤٧٨ ١٦٦</u>	<u>٤٢ ٣٧٤ ٩٨٨ ٤٦٨</u>		

تابع.....

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	ايضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	حقوق الملكية
-	(٣ ٢٣٨ ٦٥٨)	(١-٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٩٨٠ ٦٤١	٥٥٢ ٥٠٤ ٣٤٨		أسهم خزينة
(٦ ٥٨٧ ٧٠٣ ٤٢١)	(٧ ٢٣٩ ٥٢٢ ٥٠١)		إحتياطيات
٢ ٨٥٩ ٢٧٧ ٢٢٠	٢ ٣٠٩ ٦٤٣ ١٨٩		خسائر مرحلة
١ ٤٦٤ ٣١١	-	(٢٤)	الإجمالي
٢ ٨٦٠ ٧٤١ ٥٣١	٢ ٣٠٩ ٦٤٣ ١٨٩		أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ٢٤٩ ٨٢٢ ٥٦٦	٨ ٦١٦ ٦٣١ ٥٩٤		مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١١ ١١٠ ٥٦٤ ٠٩٧	١٠ ٩٢٦ ٢٧٤ ٧٨٣		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٢ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	١٧ ٢٩٨ ٨٠٤ ٧٢٤	(٢٥)	فروض طويلة الأجل
٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩	٦٦٩ ٧٢٣ ٦٤٥	(٢٦)	الإلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية
٢٤ ٤٨٤ ٢٤٩	٢٣ ١٣٩ ٠٤٦	(٢٥)	فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤	٤٨٩ ٠٦٧ ٦٨٢	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٤ ٨١٨ ٢٧٧ ٥٤٨	١٨ ٥٨٠ ٧٣٥ ٠٩٧		الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٥١٧ ٢٠٣ ٦٨٦	(٢٨)	بنوك - سحب على المكشوف
٢ ٩٣٣ ١٥٧ ٥٦٢	٢ ٨١٧ ٠٣٤ ٥١٢	(٢٥)	فروض قصيرة الأجل
٧١٤ ٨٢٢ ٢٨٠	٨٩٩ ٢٣٥ ٨١٦	(٢٥)	فروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٢١ ٠٨٥ ٤٠٦	٨٥٠ ٣١٣ ١٨٣	(٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠	١ ٤٧٩ ٨٨٦ ٥٦٢	(٣٠)	مردود وأوراق دفع
١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥	١ ٧٩٣ ٣٣٦ ٦١٤	(٣١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	٧١٢ ٣١٩ ٩٥٤	(٣٢)	مخصصات
٥ ٠٧٧ ٩٧٠	-	(٣٣)	مخصص عطف ضمانات مالية
١ ٠١٠ ٣٦٩ ٢٩٥	٣ ٠٢٣ ٥٧ ٩٢٢	(٢-٢١)	إلتزامات محتفظ بها بعرض البيع
٦٨٨ ٨٥٥ ٠٨٩	٧٧٥ ٥٩٠ ٣٢٩		جاري مصلحة الضرائب
١١ ٥٤٠ ٦٣٦ ٥٢١	١٢ ٨٦٧ ٩٧٨ ٥٨٨		الإلتزامات المتداولة
٢٦ ٣٥٨ ٩١٤ ٠٦٩	٣١ ٤٤٨ ٧١٣ ٦٨٥		مجموع الإلتزامات
٣٧ ٤٦٩ ٤٧٨ ١٦٦	٤٢ ٣٧٤ ٩٨٨ ٤٦٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

• المعدلة ايضاح (٥١).

الإيضاحات والبيانات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحقق

مجمع فائز

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد حسنين هيكلالعضو المنتدب
هشام حسين الخازنداررئيس القطاع المالي
معتز فاروق

المستشار القانوني

المستشار القانوني

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
(٤٥٠ ٦٢٢ ١١٨)	(٢٢٩ ٦٨٠ ١٢٧)	(١ ٢٩١ ٧٩٧ ٩٤١)	(٣٤٣ ٥١٤ ٧٥٤)	خسائر الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
١٨١ ٥٣٦ ١١٦	١٠ ٨٢٩ ٩٦٦	٤١٩ ١٧٨ ٩٥٢	٨ ٧٧٦ ٤٤١	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٢٦٠ ٦٨٢)	(١٧٦ ٤٧٩)	(٩١ ١٢٤)	(٩١ ١٢٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة
(٢٩ ٤٤٦ ٦٧٣)	(٣٢ ٨٣٤ ٨٤١)	(٣٨ ٣٨٧ ٧٥٤)	٢٦ ٧٦٨ ١٣٨	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة
١٥١ ٨٢٨ ٧٦١	(٢٢ ١٨١ ٣٥٤)	٣٨٠ ٧٠٠ ٠٧٤	٣٥ ٤٥٣ ٤٥٥	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى بعد ضريبة الدخل
(٢٩٨ ٧٩٣ ٣٥٧)	(٢٥١ ٨٦١ ٤٨١)	(٩١١ ٠٩٧ ٨٦٧)	(٣٠٨ ٠٦١ ٢٩٩)	إجمالي الدخل الشامل
(٢٥٤ ٣٣٠ ٥١٧)	(١٧٩ ٥٤١ ٩٠٢)	(٥٣٢ ١٥٣ ٨٦٣)	(١٩٤ ٢٣٧ ٧٨٩)	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(٤٤ ٤٦٢ ٨٤٠)	(٧٢ ٣١٩ ٥٧٩)	(٣٧٨ ٩٤٤ ٠٠٤)	(١١٣ ٨٢٣ ٥١٠)	حقوق ملكية الشركة الأم
(٢٩٨ ٧٩٣ ٣٥٧)	(٢٥١ ٨٦١ ٤٨١)	(٩١١ ٠٩٧ ٨٦٧)	(٣٠٨ ٠٦١ ٢٩٩)	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

شركة لعلة كابيتال (مصر) المحدودة
 (شركة مساهمة مصرية)

قائمة تدفق النقد المالية لعلة لعلة
 من 1 يناير 2014 حتى 31 ديسمبر 2014

نوع التدفق النقدي	المبلغ	المبلغ	تغير في صافي التدفق النقدي	التغيرات						المبلغ	رصيد
				تغير في صافي التدفق النقدي							
التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	
التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)	
التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	
التغير في التدفق النقدي الكلي	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	
رصيد التدفق النقدي في 1 يناير 2014	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	
رصيد التدفق النقدي في 31 ديسمبر 2014	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	1,750,000,000	

تمت الموافقة على هذه القائمة من قبل مجلس الإدارة في 31 ديسمبر 2014

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٥/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
(٣٠٨ ٢٠٥ ٥٩٩)	(٦٣٨ ٩٤٤ ٥٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٥ ٧٠٧ ١٦٦)	(٥٧٢ ٤٧٦ ٥٠٤)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥)	(٣ ٦٣٠ ٧٧٩)	تسويات
٣٢٧ ٤٩٧ ٢٢٣	٣٤٣ ٨٢٥ ٤٢٢	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٦٢ ٧٣٦ ٥٥٧)	(٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧)	أرباح من بيع العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٤٧٣ ٩٢٤	٢٤٤ ٦٢٧	إهلاك وإستهلاك
٣٠٩ ٣٥٩ ٤٤٨	٣٨٢ ٨٤٣ ٨١٤	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
٣٤ ٢٠٢ ٧٠٤	١٠١ ٢٨٨ ٨٢٠	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٧٨ ٤٦٤ ٧٥٢)	(٧٥ ٦٤٢ ٤٩٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٥١٦ ٦٠١	(٧ ٨٩٤ ٨٨٢)	خسائر فروق تقييم عملة
(٢ ٠١٢ ٤٨٥)	-	إيراد فوائد
٦٥٦ ٤٦٦ ٩٤٥	٤٩٤ ١٦١ ٨٢٢	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
٥٥ ٠٠١ ٢١٩	١٢٦ ٤٤٧ ٨٩٧	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
١٠ ٥٢٧ ٦٦٦	٢٧ ٢٢٤ ٨٩٥	مصروف فوائد
٣٤٨ ٠١٢	٢١١ ٢٢٩	مخصصات مكونة
(٩ ٨٠٢ ٦٠١)	(٦ ٠١٠ ٧٤٩)	الإضمحلال في الأصول
(٣٠ ٤١٣ ٧١٦)	(٣٣ ٧٩٩ ٨٦٨)	الإخفاض في قيمة المخزون
٦٢١ ٣٥٢ ٦٢١	٨٦ ٨٦٩ ١٩٣	مخصصات إنتفى الغرض منها
		المستخدم من المخصصات
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في :
		الأصول
(٢٢٥ ٤٨٨ ٦٤١)	(١٣ ٨٩٨ ١٧٦)	المخزون
٥٨ ٨٥٦ ٢٦٦	(٣٦ ٤٣٠ ٩٤٤)	أعمال تحت التنفيذ
(١٠ ٠٥١ ٧٩٤)	-	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٣٥ ٥٤٣ ٤٩٦)	(٣٣١ ٨٤٤ ٨٠١)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٢٣١ ٦٩٤ ٤٤٩	(٢٧٤ ٩٦٢ ٥٢٤)	عملاء وأوراق قبض
(١٥٠ ٦٤٦ ٣٨٩)	٨٢ ٨٤١ ٣١٩	مديون وأرصدة مدينة أخرى
		الإلتزامات
(١١٠ ٥٩٥ ٠٨٤)	(٦٥ ٦٦٦ ٤٧٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٥٧٧ ٦١٩ ٢٧١)	(١ ٠١٩ ٢٢٥ ٧٧٦)	موردين وأوراق دفع
٢٩٢ ٧٣٩ ٢٠٨	٧٤ ٢٧٣ ٦٠٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى وإلتزامات طويلة الأجل
(١٦ ٧٨١ ٢٤٠)	(٤٩ ٠٧١ ٦٤٨)	ضرائب مدفوعة
٣٦ ٤٦٨ ٧٧٢	١٦٤ ٤١٣ ٤٨٨	العمليات غير المستمرة
(١٨٥ ٦١٤ ٥٩٩)	(١ ٣٨٢ ٧٠٢ ٧٣٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٥/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠

(١ ٧٤٥ ٠٧٩ ١٠٨)	(٣ ٣٢٢ ٠٧٧ ٠٦٣)
١٠ ٦٦٤ ١١٧	٦ ٩٨٥ ١٦٦
(٤٠ ٢١٠ ٧٠٣)	(٤٤ ٢٥٧ ٦٣٣)
١٦ ٤٢١ ٦٧٥	١٨ ٤٤٦ ٥٩٩
(٥٨ ٦٢٦ ٣٦٠)	(٢٢٣ ٢٠٠)
٧٠٤ ١٨٣ ٩٢٢	(٧٨ ٥٥٠ ١١٩)
٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	(١٠٥ ٤٣٥ ٣٩٦)
(٢١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٥ ٢٥١ ٦٠٠)
(٢٨ ٩٣٨)	-
١ ٠٢٧ ٩٨٥	(٢ ٤٧٣ ٩٢٠)
٢٧ ٢٢٨ ٣٨٣	٦ ٥٨٥ ٨٢٥
١٤ ٧٦٤ ٦٦٩	٤ ٤٧٦ ٧٧٤
<u>(١ ٠٢٢ ٧٧٠ ٨١٧)</u>	<u>(٣ ٥٤١ ٧٧٤ ٥٥٧)</u>

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
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
(مدفوعات) متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(مدفوعات) متحصلات من قروض لشركات ذات علاقة
مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
(مدفوعات) متحصلات من إستثمارات أخرى
توزيعات أرباح
فوائد محصلة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	-
٢ ٩٦٩ ٤٨٣ ٠٥٦	٢ ٩٦٨ ٥٤٧ ٣٥٥
(٩٥٧ ٠٠٩ ١٠٢)	(١٧٨ ٢١٢ ٤٦٦)
٢٦ ١٢٨ ٠٠٠	١٩٠ ٩٩٦ ٦١٣
٦٢٩ ٩٥٩ ٤٧٣	٣٤٦ ٤٨٩ ٢١٨
(٩ ٥٨١ ٧١١)	(٢٣ ٧٢٤ ٢١٧)
(٣٦٠ ٥٩٤ ٦٠٢)	(٤٩ ٩٨٤ ٩٣٦)
<u>٢ ٥٣٤ ٧٥٤ ٩٤٥</u>	<u>٣ ٢٥٤ ١١١ ٥٦٧</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات من زيادة رأس المال المصدر
مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
متحصلات من قروض بنكية
مدفوعات من قروض بنكية
متحصلات من بنوك- سحب على المكشوف
متحصلات من حقوق الأقلية
توزيعات أرباح مدفوعة
فوائد مدفوعة
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

١ ٣٢٦ ٣٦٩ ٥٢٩	(١ ٦٧٠ ٣٦٥ ٧٢٠)
-	٤ ٧٦١ ٦١٦
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	-
(٥٧٥ ٩١٢)	٩ ٤٢٥ ٩١٨
٢ ٢٢٦ ٩٤٥ ٧٨٢	٣ ٢٥٣ ٤٥٢ ٨٢٦
<u>٣ ٥٨٥ ٧٢٩ ٠٨٣</u>	<u>١ ٥٩٧ ٢٧٤ ٦٤٠</u>

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
أصول متاحة للبيع
الإستحواذ على شركات تابعة
إستبعاد شركات تابعة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٠)
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٠)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسى في منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة في مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
 - تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفنى اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
 - الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
 - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال 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 إلتحاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمنت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجارى للشركة.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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.
- ٢-٢ الإعتماد
- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٦.
- ٣- عملة التعامل وعملة العرض
- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- ٤- استخدام التقديرات والافتراضات
- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة - وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية - من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- ٤-١ قياس القيم العادلة
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة القدمة للاستثمارات المالية Ciadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة النورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	وسائل نقل وإتقال وإيرادات	أجهزة حاسب إلى	آلات ومعدات مكتبية وكهربائية	آلات ومعدات وآلات	تخصيات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	بيان
٧٣.٣١٢٢٢٨١٧	٥٣٨٦١٦٠٨٤	٥٨٥٢.٢٤٢	٢٤١٦١٦٤١٨	٣٧٤٩٦٢١٦.٠٩	١١٣٧٨٨٣.٢	١٢٠٧٨١٦٦.٦	١٣٩٤١.٣٥٦	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ (إيضاح ٥١)
٨٩٩٧٢١٢٩	٦٨٢٧١٣٩	١٢٩٦٨٩٧	١١.٠٨٩٤٨١	٥٤٧٣٣١٥٨	٣١٨٢٩٨٩	١٢٣٤١٧.٥	٤٠٠٧٦.٠	الإضافات ***
(٣١٥.٠٠٣٣١٢)	(٦٣٧٤٤٣٢)	(١٥٨٦.١٤٩)	(٨٣.٧٩١٤)	(٢٦٧٧٥٤١٩٣)	(٨١٨٢٣.٤)	(٨٥٢٤٣٧.٠)	---	المحول لأصول محقق بها بغرض البيع
٨٦٧٥١٤١٤	١٧١٣٦١٢	٤٥١٥٦٣	١٦٧.٥٩٣٧	٣١٤٧٦٨١٣	٩١٤٢٦٣٦	٢٣.٢٧٨٣٦	٤٢٣٢٩٦٧	إيضاح (١-٢١)
(١١٩١١٦٦٦.٠٢)	(٣٨٨٥.٢٧)	(١٤٨٤٧٨٥٩)	(٣٦٧٢٤٦٣٤)	(٣٦٨٥٢٤٤)	(١٩٥٢٦٢٢٩)	(٧٧٨.٣.٩)	---	المحول من أصول محقق بها بغرض البيع**
٢٤٧١٣١٤٣٣	١٩٩٦١١٨٦	٣٤٦٢.٦٠	٣٩٨١.١٢	٢٢٥٦٣٤٧١٥	٨٦٢٣٣٤	٣١١٧١٩٩٥	٥٤٦١٧١٤.٠	الإستثمارات
٧٢٩٢٨٥٧٨٧٨	٥٥٦٨٥٨٦١٢	٢٣١٢٢٧٥٤	٢٢٧٨٥٣.٠	٣٧٥٦٥٢٩٥٥٨	١.٦٥٢٨٧١٨	١٢٥٨٥٩٨٤٦٣	١٤٥٢٣٥٤٣٣	فرق ترجمة عملات أجنبية
٢١٧.١٧٨٣٦٢	٢١٣٩٦١.٠٠٢	٤٧.٠٣٢١٤٥	٢.٧٢٢.٣٨٣	١٤.٧٨٧٤٩.٠	٤١٧٦١٥٩٦	٢٥٢١٨٧١٥.٠	١٤٣٥٩٦	مجمع الإهلاك والإستهلاك
٢٨٥٢٦٩٧٩٧	٢٢٧٤٤١١٩٩	٢٦٣١٤٥٩	٩٤٣٦٨٥٧	٢١.٦٤١٣٧٢	٦.٦٣٦٤٥	٢٣٧.٠٠٥٨١	٥٤٦٨٤	في ٢٠١٦/١/١ (إيضاح ٥١)
(٦٧٣٧٧٩٣٢)	(٥٩٥٢٤٨٨)	(١٤٤٤٣.٢٣)	(٤٦٤٨٣١٧)	(٣٢٧٨٥٤٦٢)	(٦٨١٢٧.٨)	(٢٦٨٥٩٣٤)	---	المحول لأصول محقق بها بغرض البيع
٦١٥٦١٨٨	١٢٧٥٨٥٢	٤٥١٥٦٢	٢٧٨.٦١٣٤	١٩٦.٥٩٧.٠	٦٦٦١٧٩٢	٥٧٦٣٤٨٨	---	إيضاح (١-٢١)
(٩٢٩٨٤١٧١)	(٣٣٦٤٧٩٢)	(٩٤٩٤.٥٦)	(٢٢٩٥٧٥٣٩)	(٣٠.٦٤٣.٧٥)	(١٤٦٥٢١٢٢)	(٢٨٧٢١٧٨)	---	المحول من أصول محقق بها بغرض البيع**
٨٨٣٥١.٨٢	٨٢٢٧٧٣١	١٥٣٣١٢١	٣٤١٨٣٨٦	٦٥٢٦٤١٤.٠	١٨٦.٢٤٥	٨.٠٠٥.٦.٣	٤١٨٥٦	مجمع إهلاك الإستثمارات
٢٤٤٤.٠٠٢٣٢١	٢٢٦٨٨٨٥.٤	٢٧٧١.٧٤٩	٢١.٢٧٥٩٣٤	١٦٣٩٩٥٥٤٣٥	٣٤٨٣٤٤٨	٢٩٤.٩٩١٧.٠	٢٤.١٣٦	فرق ترجمة عملات أجنبية
٤٩٤٨٨٥٥.٠.٢	٣١٩٩٧.١.٨	٥٤١٢.٠.٥	١٧٥٧٩٣٦٦	٢١٦٥٨٤١٢٣	٧١٦٩٦٢٧.٠	٩١٤٤٩٩٣٤٣	١٤٥٢١١٤٧٨٧	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/٣٠
٥١٣٢٩٤٤٤٥٥	٣٢٤٦٥٥.٨٢	١١٤٨٨.٩٧	٢٣٨٩١.٣٥	٢٣٤١٧٤٩١١٩	٧١٥٢٦٧.٦	٩٥٢١٧٤٤٥٦	١٣٩٢٩٥٩٩٦.٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٩/٣٠
								صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١

٦- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كالآتي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
(بعد التعديل **)		
١١ ٩٢٧ ٢٢٨ ٨٦٩	١٧ ٢٣٦ ٥٩٩ ٧٣٩	الرصيد في أول الفترة / العام
(١٠٨ ٣٤٥ ٤٤٢)	--	تسويات
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	--	إقتناء شركات تابعة
(٣١٧ ٤٧٥ ٣١٧)	(١٧ ٥٢٣ ٦٥٠)	الإستيعادات خلال الفترة / العام
(١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧)	(١٩ ١٨٥ ٢١٦)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
٤ ٩٣٤ ٩٨٢ ١٤٩	٣ ٧٣٢ ٩٧٢ ٧٦٣	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٣١ ٠٢١ ٨١٠)	(٨ ٦٩٤ ٢٠٩)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
١ ١٠١ ٥٠٦ ٠٢١	٢ ٤٧٦ ١٩٢ ١٣٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧ ٢٣٦ ٥٩٩ ٧٣٩	٢٣ ٤٠٠ ٣٦١ ٥٦٠	الرصيد
(٩٣ ٧٣٠ ٨٩٢)	(١٠٦ ٥٨٨ ٨٤٨)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢٣ ٢٩٣ ٧٧٢ ٧١٢	الصافي

٢-٦ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١٢٤ ٣٥٣ ٨٠٠	١٤٥ ٢٧٣ ٠١٩	قطاع الأغذية
١٦ ٨٤٧ ٢٦٥ ٢٧٩	٢٢ ٩٥٥ ١٩٧ ٢٩٩	قطاع الطاقة*
٦٩ ٥٠٣ ٠٣٨	٤٥ ١٧٢ ١١٦	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٥٣ ٨٦٩ ٠٨٨	٩٧ ٣٢١ ٣٥٤	قطاع الأسمت
٢٩ ٠٨٠ ٣٩٦	٢٩ ٩٥٦ ٤١٨	قطاع الخدمات المالية
١٨ ٧٩٧ ٢٤٦	٢٠ ٨٥٢ ٥٠٦	قطاع التعدين
١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	٢٣ ٢٩٣ ٧٧٢ ٧١٢	الإجمالي

* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٨١٨ ٧٥٠ ٢٢٩١٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٠١٥ ٧٠٤ ٨٣٧ ١٦٠٠٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة.
** (إيضاح ٥١).

٧- أصول غير ملموسة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	(إيضاح)	
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٢ ٨٨٩ ٠٥٩	(١-٧)	برامج حاسب آلي
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	(٢-٧)	حق إمتياز
٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦	٢٩٠ ٨٢٧ ٠٧٤	(٣-٧)	أصول التقييم والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	(٤-٧)	علامات تجارية
٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠	(٥-٧)	عقود عملاء
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ١٤٥ ٨٥٠	(٦-٧)	أصول غير ملموسة أخرى
١ ٨٦٢ ٤٣٦ ٧٩٧	١ ١١٣ ٧٠٩ ٥٠٣		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٥١ ٨٤١ ٧٧٣	٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	١-٧ برامج حاسب آلي
٣ ٥٨٢ ٥١٧	٢٢٧ ٠٧٥	التكلفة في أول الفترة / العام
(١٩٠ ٩٥٨)	(٢١٢ ٤٣٨)	الإضافات خلال الفترة / العام
--	(٢٤ ١٩٦ ٧٠٤)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
٣ ٨١٠ ٧٧٠	٥ ١٠٤ ١٩٧	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٣٩ ٩٦٦ ٢٣٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٥ ٨١٣ ٤٧٩)	(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥ ٧٧٧ ٨٤٠)	(٤٢٤ ٣٨٢)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
--	٢١ ٣٥٢ ٨٨٤	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٤ ٣٠١ ٥٧٩)	(٢ ١١٢ ٧٧٧)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٢٧ ٠٧٧ ١٧٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٣ ١٥١ ٢٠٤	١٢ ٨٨٩ ٠٥٩	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٨٢٩ ٣٢١ ٩٩٣	٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	٢-٧ حق إمتياز
١٠٤ ٩٩١ ٩٠١	--	التكلفة في أول الفترة / العام
٣٢ ٥٦٨ ٦٠٧	٥٠ ٢٠١ ٨٠٦	الإضافات خلال الفترة / العام
--	(١ ٠١٧ ٠٨٤ ٣٠٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩٦٦ ٨٨٢ ٥٠١	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
(٩٨ ٠٢٦ ٢٢٨)	(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٤٦ ٨٦٥ ٧١٣)	(٣٩ ٢٣١ ٥٢٨)	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
(٢٩ ٧٥٩ ٩٢٠)	٢ ٧٠١ ٥٩٣	الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٢١١ ١٨١ ٧٩٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٧٤ ٦٥١ ٨٦١)	--	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٢١-١)
٧٩٢ ٢٣٠ ٦٤٠	--	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	٣-٧ أصول التنقيب والتقييم
--	٤٦٣ ٥٨٨	١-٣-٧ مصروفات تجهيز مواقع
٤٥٦ ٧٨٦	--	التكلفة في أول الفترة / العام
(٢٣١ ٣٥٩)	(١٥ ٦٩٦)	إقتناء شركات تابعة
٢٣٨ ١٦١	٥٠ ٣٣٧	الإستهلاك خلال الفترة / العام
٤٦٣ ٥٨٨	٤٩٨ ٢٢٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
--	٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨
٢٢٠ ١٣٧ ٢٨٢	--
١٠ ٩٦٦ ٣٣٠	٢٧ ٤٦٩ ٠٨٣
٣ ٢٨٧ ٦٦٦	١٥ ٩٢٩ ٤٣٢
<u>٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨</u>	<u>٢٧٧ ٧٨٩ ٧٤٣</u>

٢-٣-٧ مصروفات تنقيب ويحث

التكلفة في أول الفترة / العام
 إقتناء شركات تابعة
 الإضافات خلال الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية
 الرصيد

--	١٤ ٩٥٣ ٦٦٦
١٦ ٠٠٦ ٦٩٠	--
(٢٧ ٣٥٢)	(٤٣ ٣٧٧)
(١ ٠٢٥ ٦٧٢)	١ ٦٣٤ ٧٢٨
<u>١٤ ٩٥٣ ٦٦٦</u>	<u>١٦ ٥٤٥ ٠١٧</u>
٢٤٩ ٨٠٨ ٤٨٢	٢٩٤ ٨٣٢ ٩٨٩
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٤ ٠٠٥ ٩١٥)
<u>٢٤٦ ٢٨٨ ٠٧٦</u>	<u>٢٩٠ ٨٢٧ ٠٧٤</u>

٣-٣-٧ تراخيص

التكلفة في أول الفترة / العام
 إقتناء شركات تابعة
 الإستهلاك خلال الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية
 الرصيد
 الإجمالي
 مجمع الإضمحلال في القيمة *
 الصافي

--	٣ ٥٢٠ ٤٠٦
٦ ٧٠٧ ٠٦٤	--
(٣٧٦ ٦٤١)	--
(٢ ٨١٠ ٠١٧)	٤٨٥ ٥٠٩
<u>٣ ٥٢٠ ٤٠٦</u>	<u>٤ ٠٠٥ ٩١٥</u>

* مجمع الإضمحلال في القيمة
 الإضمحلال في أول الفترة / العام
 إقتناء شركات تابعة
 رد الإضمحلال خلال الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية
 الرصيد

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

٤-٧ علامات تجارية

Silverstone Capital Investment Ltd. Group

* Falcon for Agricultural Investments Ltd

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الرصيد

الإضمحلال في القيمة *

الصافي

٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠	٩٢ ٧٠٩ ٠٠٠
٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠	٧٦ ٣٥٧ ٠٠٠
٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠	٢٩٢ ٥٧١ ٠٠٠
<u>٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠</u>	<u>٤٦١ ٦٣٧ ٠٠٠</u>

٥-٧ عقود عملاء

Global for Energy (Distribution)

Global for Energy (Generation)

Gas & Energy Company (Genco Group)

الرصيد

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	٦-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٢ ٣٨٤ ٠٧٩	١ ٧٥٢ ٤٠٠	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٥٣٥ ٢٧٨	٣٩٣ ٤٥٠	اسود لشركة اسيك سوريا
٢ ٩١٩ ٣٥٧	٢ ١٤٥ ٨٥٠	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	المحول إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع **	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ (بعد التعديل) *	٨- الشهرة (بالصافي)
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	--	١٤٣ ٢٩٩ ٦٢٨	مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	--	--	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
١٣ ٥٥٥ ٩١٨	--	٥٦٢ ٦٨٩	١٢ ٩٩٣ ٢٢٩	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	--	٣٢ ٦١١ ٣١١	مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٥٦٩ ٣٠٤ ٨١٨	(٨١ ٠٥٨ ٩٢٢)	٥٦٢ ٦٨٩	٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	الرصيد

* (إيضاح ٥١).

** (إيضاح ٢١-١).

٩- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	(إيضاح)	غير متداولة
٤ ٦٦١ ٢٢٥	٦ ٢٧٩ ٢٧٧	(١-٩)	حداائق فاكهة وبساتين مثمرة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٣ ٠٧٧ ٨٥٥	(٢-٩)	حداائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
١١٠ ١٢٣ ٩٩٦	١٠٣ ٧٦١ ٨٠٠	(٣-٩)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٧ ٦٢٨ ٢٦٥	(٤-٩)	عجول
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٠ ٧٤٧ ١٩٧		
١ ٠٩٢ ٠٠٠	١ ٢٤١ ٨٠٠		متداولة
٢٣ ٩٧١ ٧٦٣	٧ ٢٧٣ ٢٦٧		نباتات (قطن، نرة، عباد الشمس)
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٨ ٥١٥ ٠٦٧		أخرى
٢٢١ ١٠٨ ١٤٤	٢٠٩ ٢٦٢ ٢٦٤		الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
٨ ٦٨١ ٣٣٧	١٠ ٠٢٨ ١٢٤
١ ٣٤٦ ٧٨٧	٢ ٥٥٢ ٣٣٣
--	(٨٧ ٢٥٢)
--	٩٠ ٧٧٩
<u>١٠ ٠٢٨ ١٢٤</u>	<u>١٢ ٥٨٣ ٩٨٤</u>

١-٩ حدائق فاكهة ويسانين مثمرة

تكلفة

أول الفترة / العام
 تحويلات من حدائق فاكهة ويسانين غير مثمرة
 إستبعادات الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية

٤ ٠٤٤ ٦٥٥	٥ ٣٦٦ ٨٩٩
١ ٣٠٣ ٦٠١	٩٥٣ ٠٢٧
--	(٤٨ ٥٣٣)
١٨ ٦٤٣	٣٣ ٣١٤
<u>٥ ٣٦٦ ٨٩٩</u>	<u>٦ ٣٠٤ ٧٠٧</u>
<u>٤ ٦٦١ ٢٢٥</u>	<u>٦ ٢٧٩ ٢٧٧</u>

مجمع الإهلاك

أول الفترة / العام
 إهلاك الفترة / العام
 إستبعادات الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية

الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
٨ ١٦٠ ٩٣٨	٥ ٣١٨ ٤٨٥
١ ١٢٢ ٢٧١	٣٩١ ٢٨٠
(٢ ٧١٩ ٩٦١)	--
(١ ٣٤٦ ٧٨٧)	(٢ ٥٥٢ ٣٣٣)
١٠٢ ٠٢٤	(٧٩ ٥٧٧)
<u>٥ ٣١٨ ٤٨٥</u>	<u>٣ ٠٧٧ ٨٥٥</u>

٢-٩ حدائق فاكهة ويسانين غير مثمرة

تكلفة

أول الفترة / العام
 إضافات الفترة / العام
 إستبعادات الفترة / العام
 تحويلات الى حدائق فاكهة ويسانين مثمرة
 فروق ترجمة عملات أجنبية
 الرصيد

١٥٩ ٧٢٣ ٩١٤	١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠
٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨	٣١ ٠٧٧ ٤٩٢
--	(٤٦ ٢٩٢)
(٣٧ ٩٧٥ ٠٣٢)	(٣٢ ٣٣٤ ٦٧٥)
<u>١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠</u>	<u>١٧٨ ٢٣١ ٠٧٥</u>

٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدررة للألبان

تكلفة

أول الفترة / العام
 تحويلات من عجول
 فروق ترجمة عملات أجنبية
 إستبعادات الفترة / العام

٦١ ٠١٥ ١١١	٦٩ ٤١٠ ٥٥٤
٢٢ ٠٤٨ ٢٩٩	١٧ ٨٨٧ ٦١٥
(١٣ ٧٧١ ٢٥٢)	(١٣ ٠٠٨ ٥٢٨)
١١٨ ٣٩٦	١٧٩ ٦٣٤
<u>٦٩ ٤١٠ ٥٥٤</u>	<u>٧٤ ٤٦٩ ٢٧٥</u>
<u>١١٠ ١٢٣ ٩٩٦</u>	<u>١٠٣ ٧٦١ ٨٠٠</u>

مجمع الإهلاك
 أول الفترة / العام
 إهلاك الفترة / العام
 إستبعادات الفترة / العام
 فروق ترجمة عملات أجنبية

الصافي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	٩-٤ عجول تكلفة
٧٧ ٥٣٦ ٣٨٨	٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	أول الفترة / العام
٥٧ ٠٦٩ ٠٧٤	٤٣ ٨٦٦ ٣٥٣	إضافات الفترة / العام
(٥٧ ٧٨٥ ٦٦٨)	(٣١ ٠٧٧ ٤٩٢)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل والجافة والمدرة للألبان
(١ ٦٩٥ ٤٤٧)	(١ ٥١٦ ٣٣١)	إستبعادات الفترة / العام
٨١٦ ٣٢٨	٤١٥ ٠٦٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥</u>	<u>٨٧ ٦٢٨ ٢٦٥</u>	الرصيد

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	١٠- إستثمارات عقارية أراضى *
<u>٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

* يتمثل رصيد الإستثمار العقاري في القيمة الدفترية لقطعتي أرض بالقرية الذكية.

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة (بالصافي)

١-١١ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة فيما يلي:
 نسبة المساهمة

القيمة الدفترية في	٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥	٢٠١٦
(بعد التعديل) **		%	%
١ ٣٠٤ ٧٢٣	١ ٠٩٨ ٤٦٩	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨
١٣ ٧٨٥ ٠٠١	١٣ ٦٠٨ ٥١٣	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠
١٢٧ ٨٦٩ ٩٩٦	١٢٣ ٢١٨ ٦٥٠	٥٨,٥١	٥٨,٥١
٤٣٤ ٠١٤ ٦٩٦	٢٨٩ ٠٨٣ ٥٨٤	٤٧,٦٤	٤٧,٦٤
٤٠٧ ٢١٨ ٦٨٥	٤٢٥ ١٧٢ ٦٤٣	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠
٩ ٦٨٠ ٩٧٦	١٦ ٣٣٢ ٦٦٨	٢٧,٧٠	٢٧,٧٠
٩٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	٨٦٨ ٥١٤ ٥٢٧		
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		
<u>٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧</u>	<u>٧٦٨ ٥١٤ ٥٢٧</u>		

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
 شركة الشرق للمكتبات
 شركة دار الشروق *
 Mena Glass Ltd.
 Soiete Des Ciments De Zahana
 Ostool for Land Transportation S.A.E.

الإجمالي
 الإضمحلال في القيمة
 الصافي

* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للاتفاق المبرم مع المساهمين.
 ** (إيضاح ٥١).

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-١١ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة
 ٢٠١٦/٩/٣٠

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	شركة
٦ ٧٧٤ ٩٢٨	٦ ٣٥٢ ٩٨٠	٩ ٨٨١ ١٣١	٥ ٦٤٠ ٤٣٧	٤ ٢٤٠ ٦٩٤	١٨ ٤٠٣ ٣٩٤	٩ ٠٩٩ ٠٤٠	٩ ٣٠٤ ٣٥٤	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٩ ٨٦٧ ٨٢٨	١٠٣٠٦٠٩٠٠	٣٣ ٩٢٣ ٤٣٩	١٩ ٥٨٢ ٤٢٨	١٤ ٣٤١ ٠١١	٢١٦ ٧٥٧ ٢٠٩	٨٣ ١٧٢ ٩٦٥	١٣٣ ٥٨٤ ٢٤٤	Soiete Des Ciments De Zahana
١٧ ٨٥٤ ٣٩١	١٧ ٤١٣ ١٧١	١٣ ٧٤١ ٨٦٤	٨ ٥٢٣ ٨٢١	٥ ٢١٨ ٠٤٣	١٣ ٧٤١ ٨٦٣	٣ ٠٧٩ ٩٣١	١٠ ٦٦١ ٩٣٢	شركة الشرق للمكعبات
٤٣ ٢٩٧ ٥٣٢	٣١ ٧٤٧ ٩٦٢	٩٩ ١٢٧ ٤٣٢	٦ ٣٧٥ ٥٧١	٩٢ ٧٥١ ٨٥٦	٢٣٢ ٠٦٢ ٥٤٠	١١٢ ٠٠٩ ٧٧٣	١٢٠ ٠٥٢ ٧٦٧	شركة دار الشروق
٢٣ ٧٥٧ ٣٦٠	٧٢ ٢١٤ ٤٠٦	٩٣ ٠٩٠ ٠٣٨	---	٩٣ ٠٩٠ ٠٣٨	٦٠٤ ٦٣٥ ٩٢٤	---	٦٠٤ ٦٣٥ ٩٢٤	*Mena Glass Ltd.

- إيضاح رقم (٣٥).
 * إيضاح (١-٢٢)

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٨ ٠٥٨ ٧٧٦	٣١ ٩٠٧ ٨٦٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	* شركة ميفك
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٠ ٤١١	--	Med Grid
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٠ ٢٠٧	٧٠١ ٢٠٩	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
١ ٠٨٧ ٧٠٧ ٠٤١	١ ٢٢٧ ٢٩٩ ٩٤٦	الإجمالي
(١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤)	(١ ١٧٠ ٧٧٧ ٣٠٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٥٦ ٥٢٢ ٦٤٣	الصافي

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

الرصيد في	المكون خلال	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة **	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٥٧٦ ٥٥٠ ٠٠٠	--	٦٩ ٥٥٠ ٠٠٠	٥٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٥٦٢ ٠٦٩ ٧٢٥	--	٦٧ ٨٠٣ ٢٢٥	٤٩٤ ٢٦٦ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٢٨٥ ١٩٠	٢٨ ٣٥٤	--	٣١ ٢٥٦ ٨٣٦	كيمن ريسورسز
١ ١٧٠ ٧٧٧ ٣٠٣	٢٨ ٣٥٤	١٣٧ ٣٥٣ ٢٢٥	١ ٠٣٣ ٣٩٥ ٧٢٤	الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٣ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٥٨ ٣٧٨ ٥٢٣	٦٦ ٢٨٦ ٨٥٩	* Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٢٧ ٨٩٦	١ ٢٨٢ ٦٢٠	شركة سيتادل كابينتال القلعة - السعودية
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١ ٩٥٠ ٠٠٠	٢ ٢١٧ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٧٦ ٤٨٧ ١٩٨	١٠١ ٧٣٨ ٧٩٨	أخرى **
١٣٩ ٦٧٦ ٥٤٠	١٧٣ ٣٥٨ ٧٠٠	الإجمالي
(٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧)	(٦٦ ٦٨٧ ٣٧٣)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١٠٦ ٦٧١ ٣٢٧	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٦/٩/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٦/١/١	
٣٠٠ ٥١٤	—	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
٦٦ ٢٨٦ ٨٥٩	٨ ٠٠٨ ٢٣٦	٥٨ ٢٧٨ ٥٢٣	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٦ ٦٨٧ ٢٧٢	٨ ٠٠٨ ٢٣٦	٥٨ ٦٧٩ ٠٣٧	الرصيد

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

١٤- إستثمارات أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح	
٢٦٢ ٧٧٦ ٦٥٧	٣٤٣ ٢٧٥ ٠٤٠	(١-١٤)	أرصدة مجمدة لدى البنوك
٧ ٠٢٣ ٨٧٦	٨ ٢٠٣ ٩٤٣	(٢-١٤)	أخرى
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٣٥١ ٤٧٨ ٩٨٣		الرصيد

١-١٤ يتضمن بند الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٩ ٤٨٧ ٢٨٤ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٧٤ ٠٧٢ ٣٢ دولار أمريكي) مقابل ٣٣٨ ٩٧٤ ٢١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٩٩٢ ٠٤٧ ٢٧ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٤ يتمثل بند أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٩٤٣ ٢٠٣ ٨ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٧٠ ٩٥٤ ٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٥- المخزون (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
(بعد التعديل) *		
٤٢٩ ١٨٠ ٢٥٣	٣٥٥ ٠٦١ ٦٧٠	قطع الغيار
٢٨٠ ٠٥٣ ٠١٧	٣٥٧ ١٣٦ ٤٠٦	مواد خام
١١٥ ٠٦٩ ٧٦٤	١٤٥ ٠٩٩ ٣١٦	مخزون تحت التشغيل
١٠٨ ٤٣٨ ١٠٠	٨٦ ١٧٠ ٢٩٥	إنتاج تام
٢ ٦١٠ ٦٥٨	٢ ٨٦٢ ٦٣٨	بضاعة بالطريق
٢ ٦٩٨ ٣١٤	٥ ٨٨٥ ٣٥٠	مواد التغليف
٨٠ ٧٦٦ ٠١٤	٥٣ ٤١٧ ٦٥٠	زيوت ومواد تشحيم
٢٢ ١٥٧ ٩٢١	١٢ ٩٦١ ٥٩٦	إعتمادات مستندية
١٧ ٠١٥ ٣٦١	٢٥ ٦٠٨ ٩٣٩	أخرى
١ ٠٥٧ ٩٨٩ ٤٠٢	١ ٠٤٤ ٢٠٣ ٨٦٠	الإجمالي
(٢٨ ٩١٧ ٥٧٠)	(٢٨ ٢٠٩ ٠٤١)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	١ ٠١٥ ٩٩٤ ٨١٩	الصافي

* (إيضاح ٥١).

١٦- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
		غير المتداولة
٦ ٨٣٥ ٠٩٣	١٠ ٢٧٤ ٠٤١	عملاء
٨٦ ٦٢٥ ٦٨٥	١٣٨ ٦٣٨ ٩٢٥	تأمين إستهلاك غاز
٤٣١ ٥٦٩ ٣٥٩	٦٧٩ ٠٢٧ ٣٢٨	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١١٤ ٦٥٥ ٨٤٨	١٢١ ١٥٤ ٠٦١	مدينو بيع إستثمارات **
٧٠ ٧٢١ ٥٠٠	٨٢ ١٦١ ٠٤٤	أخرى
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	١ ٠٣١ ٢٥٥ ٣٩٩	الإجمالي
		متداولة
١ ٢٣١ ٨٠٦ ٤٩٩	١ ٣٧٨ ٧١٤ ٠٣٤	عملاء
٣٦ ٩٨٨ ٣٣٥	٣٣ ٣٣٥ ٨٤٧	أوراق قبض
١٧ ١٠٢ ٢٨٩	٣٧ ٥٨٤ ٧٦٧	مدينو بيع إستثمارات ***
١ ٢٨٥ ٨٩٧ ١٢٣	١ ٤٤٩ ٦٣٤ ٦٤٨	الإجمالي
(١١٨ ٣٥٨ ٩٧١)	(١٤٢ ٤٢٢ ٧٣٥)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ١٦٧ ٥٣٨ ١٥٢	١ ٣٠٧ ٢١١ ٩١٣	الصافي
١ ٨٧٧ ٩٤٥ ٦٣٧	٢ ٣٣٨ ٤٦٧ ٣١٢	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 للشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ ببيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى 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.

١٧- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١ ١٣٠ ٠٠٩	١ ٠٦٥ ٩٣٥	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٨١٠ ٩٦٦	--	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢ ٢٤١ ٥٣٣	--	وثائق صندوق استثمار HSBC
٤٣ ٤٣٠	--	وثائق صندوق استثمار بنك بلوم
١٥ ٦٠٢ ١٢٩	--	وثائق صندوق استثمار بنك عوده
١٣ ٩٦١ ٣١٤	٤ ٦٩٢	وثائق صندوق استثمار البنك الأهلي المصري
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٠٧٠ ٦٢٧	الرصيد

١٨ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

طبيعة المعاملة

٢٠١٥/١٢/٣١

*** (بعد التعديل)

٢٠١٦/٩/٣٠

تمويل

أتعاب استشارات

٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	٥٤ ٢٥٢ ٨٠٥	٥٤ ٢٥٢ ٨٠٥	--	** Logria Holding Ltd.
٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	--	٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	** Golden Crescent Investment Ltd.
٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	--	** Golden Crescent Finco Ltd.
٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	--	** Emerald Financial Services Ltd.
١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	--	** Nile Valley Petroleum Ltd.
٢٩ ٤٨٤	٣٣ ٥٢٩	٣٣ ٥٢٩	--	Citadel Capital East Africa
٧٣٨ ٢٢٣	٧٩٩ ٤١٨	٧٩٩ ٤١٨	--	شركة سينتال كابيتال القلعة - السعودية
١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	١ ٠٠١ ٦٧٣	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٥ ٠٢٩ ٨٣٨	٥ ٧١٩ ٨٢٨	٥ ٧١٩ ٨٢٨	--	Nahda
٢١ ٠١٢ ٨٥٥	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
--	٢٨ ٤٦٦ ٨٢٨	٢٨ ٤٦٦ ٨٢٨	--	*Citadel Capital Partners
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Ecligo
٣ ٤٧٨ ٣٩٤	٤٣٠ ٢١٠	٤٣٠ ٢١٠	--	Soite Des Ciments De Zahana
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦	--	شركة أمينك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو" **
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
١١ ١١٦ ٣٣١	٢٨ ١٣٣ ٤٠١	٢٨ ١٣٣ ٤٠١	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
١٢ ٦٩٦ ٩١٠	١ ٨٣٩ ٥٤٠	١ ٨٣٩ ٥٤٠	--	Scimitar Production Egypt Ltd
١ ٥٥٩ ٤٠٧	١٥٨ ٨٥٣	١٥٨ ٨٥٣	--	Grandview Investment Holding
١ ٥١٢ ٠٥٣	٩٠ ٠٣٩ ٩٠٧	٩٠ ٠٣٩ ٩٠٧	--	أخرى
٧٨٩ ٣٤٩ ٩٥٧	١ ٠١٧ ٨٨٩ ٠٤٧			الإجمالي
(٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩)	(٨٣٥ ٤٨٥ ٥٣٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٦٠ ١٩٥ ١٦٨	١٨٢ ٤٠٣ ٥١٧			الصافي
				أرصدة مستحقة على المساهمين:
٤٦٨ ٥٢٧ ٨١٠	٥١٦ ٠٣٠ ٥٠٤	٥١٦ ٠٣٠ ٥٠٤	--	Benu One Ltd.
٣٩ ٢٨٨ ٦٣١	٥١ ٤١٤ ٨١٣	٥١ ٤١٤ ٨١٣	--	Fenix One Ltd.
--	٨ ٤٨١ ٢٤٠	--	٨ ٤٨١ ٢٤٠	Financial Holding International
٣٩ ٧٥٦ ٠٣١	٣٩ ٦٥٨ ٣٢٠	٣٩ ٦٥٨ ٣٢٠	--	آخرون **
٥٤٧ ٥٧٢ ٤٧٢	٦١٥ ٥٨٤ ٨٧٧			الإجمالي
(٥ ٨٥٠ ٠٠٠)	(٦ ٦٥٢ ٥٠٠)			مجمع الإضمحلال في القيمة **
٥٤١ ٧٢٢ ٤٧٢	٦٠٨ ٩٣٢ ٣٧٧			الصافي
٦٠١ ٩١٧ ٦٤٠	٧٩١ ٣٣٥ ٨٩٤			الرصيد

* الشركة الام بنسبة ٢٤,٣٦%.
 *** (إيضاح ٥١).

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

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	المكون خلال الفترة **	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
٥٤ ٢٥٢ ٨٠٠	٦ ٢٢٩ ٥٧٠	--	٤٨ ٠٢٣ ٢٣٥	Logria Holding Ltd.
٢٦٠ ١٥٠ ٣٥٠	٢١ ٣٥٣ ١٩٣	٣٩٥ ١٠٨	٢٢٨ ٤٠٢ ٠٤٩	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٩٥ ٥٦٩ ١٨٢	٣٥ ٢١٥ ٧١٥	٥ ٩٦٤ ٦١٠	٢٥٤ ٣٨٨ ٨٥٧	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسبك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو"
٣٣ ٨٤١ ٢٦٨	٤ ٠٨٢ ٣١٨	--	٢٩ ٧٥٨ ٩٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
١٩١ ١٤٥ ٦٨٩	٢٣ ٠٩٠ ٢٢٧	--	١٦٨ ٠٥٥ ٤٦٢	Nile Valley Petroleum Ltd.
٨٣٥ ٤٨٥ ٥٣٠	٩٩ ٩٧١ ٠٢٣	٦ ٣٥٩ ٧١٨	٧٢٩ ١٥٤ ٧٨٩	
٦ ٦٥٢ ٥٠٠	٨٠٢ ٥٠٠	--	٥ ٨٥٠ ٠٠٠	أرصدة مستحقة على المساهمين
	١٠٠ ٧٧٣ ٥٢٣	٦ ٣٥٩ ٧١٨		الرصيد

** إيضاح (٣٩).

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل) **	٢٠١٦/٩/٣٠	
١٧ ٧١٣ ٥٠٦	٢٧ ٦٤٨ ٦٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٨٢١ ٠٢٣	٤٣ ٩٦٢ ٧١٤	تأمينات لدى الغير
٣٢٦ ٧٨٧ ١٤٢	٣٢٣ ٨٥٩ ٥٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٢٦ ٧٤٩ ٣٦٣	٣٠ ٦٧٦ ٣٣٥	غطاء خطابات ضمان
٣٨ ٥٩٢ ٤٤٩	٥٧ ٢٦٠ ٦١٤	عهد وسلف عاملين
٦٢ ٩٣٦ ٧٢١	٦٨ ٠٢٨ ٦٣٦	إيرادات مستحقة
٤ ٦٣١ ٥٧٨	٤ ٢٦٣ ٧٣٨	ودائع مستردة
٣١ ٣٢٠ ٠٠٠	٣٨ ٨٩٨ ٣٢٢	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
١٠٢ ٨٧٣ ٩٩٩	١٠٧ ٠٦١ ٦٠٤	تأمين ضمان سلامة أعمال
٧ ٦٠٣ ٧٢٨	٨ ٣٠١ ٩١١	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٧٤	١١ ٠٥٢ ٩٦٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٧٦ ٧٥٠ ٨٥٤	١٩١ ٧١٩ ٤٠٤	مصلحة الضرائب
٥٠ ١٨٥	٧٦١ ٦٣٨	مصلحة الجمارك
١٤٨ ٦٥٧ ٩٢٢	٣٠ ٤٩٢ ٥٥٠	إعتمادات مستندية
١٤٥ ٠٩١ ٥٦٠	--	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس*
٢١ ٥٢٠ ٨٩١	١٢ ٩٤٠ ٨٩١	أرصدة مدينة تحت التسوية
١٩٦ ٤٣١ ٩٥٢	١٨٦ ٢١٨ ٧٥٠	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٣٦١ ٥٨٥ ٨٤٧	١ ١٤٣ ١٤٨ ٢٥٧	الإجمالي
(٦٧ ٤٠٣ ٣٣٢)	(٧٤ ٦٦٣ ٦٩٢)	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	١ ٠٦٨ ٤٨٤ ٥٦٥	الرصيد

* يتمثل المبلغ في قيمة المديونية المستحقة على الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس الناتجة من قيام شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد حق امتياز انشاء وإدارة وتشغيل وإعادة تسليم محطة الصب السائل (٢) ميناء شرق بورسعيد السابق منحه للشركة ويأتي ذلك بتراض الطرفين في ضوء التزام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبترول على المشروع وعلى أن تسلم شركة مشرق للبترول للهيئة الأرض محل الامتياز وكذا التصميمات الخاصة بالمشروع وقامت الهيئة بسداد تلك المبالغ خلال الفترة الحالية.
 ** (إيضاح ٥١).

٢٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	نقدية بالخزينة
٥ ٣٢١ ١٥٥	٨ ٢٣٣ ٦١٥	بنوك - حسابات جارية
٢ ٥٩٦ ٣٤٤ ٥٢٥	٩٧٤ ٧٤٤ ٤١٦	بنوك - ودائع لأجل
٣٨١ ١٤٦ ١٤٣	٧٨ ١٢٨ ٢٣٧	شيكات تحت التحصيل
٢٦ ٤٢٩ ٢١٧	١٤ ٦١٥ ١٠٢	أذون خزينة
٣٤٣ ٧٥٩ ٤٣٩	٥٢١ ٥٥٣ ٢٧٠	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	١ ٥٩٧ ٢٧٤ ٦٤٠	المركز المالي المجمعة
(٩٩ ٥٤٧ ٦٥٣)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٣ ٢٥٣ ٤٥٢ ٨٢٦	١ ٥٩٧ ٢٧٤ ٦٤٠	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢١- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع

- * شركات تابعة للشركة الوطنية للتجارة والتنمية
- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪).
 - قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للإسمنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة ووصلت المفاوضات إلى مراحل متقدمة، وتقوم الإدارة في الوقت الحالي ببحث جدوى العرض. ويتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة أسيك للأسمنت الموافقة على اتفاقية الإقرار وحوالة الدين المزمع التوقيع عليها بين الشركة وشركة أسيك سيمنت جلفا أوف شور ليمتد، وكذا عقود تسوية وحوالة الدين المزمع إبرامها مع دائني شركة أسيك للجزائر للأسمنت وكل من شركة أسيك للأسمنت وشركة أسيك سيمنت جلفا أوفشور ليمتد، وذلك في إطار الغاء كامل مديونيات أسيك للجزائر للأسمنت كشرط من الشروط المسبقة لإتمام بيع كامل أسهم الشركة.
 - بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٥ قامت شركة أسيك للأسمنت (شركة تابعة) بتوقيع عقد بيع كامل حصتها بشركتي أسيك المنيا وأسيك للخرسانة الجاهزة إلى شركة مصر للأسمنت - قنا مقابل مليار جنيه مصري تقريباً وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ علماً بأن الشركة تمتلك حصة ٧٠% من شركة أسيك للأسمنت.
 - قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة الاحتفاظ بالاستثمار في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪) وبالتالي تم إعادة إدراجها ضمن العمليات المستمرة.

* شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI

- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" وشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة النيل للصناعات الغذائية "انجوى" وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:
- قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ ببيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية وبتاريخ ٢٦ يوليه ٢٠١٦ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥%. إيضاح (١-٢٢).
 - قرار الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية لمنتجات الأغذية (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير وشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين". وبتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري ، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط في عام ٢٠١٢ وهي مملوكة لشركة القلعة بصورة غير مباشرة بنسبة (٥٥%). وقد تم إتمام عملية البيع ونقل ملكية الأسهم بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦.
 - قرار الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى" وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Agricultural Investments Ltd. BVI for Falcon) والتي تبلغ ٩٩,٩٩%. إيضاح (١-٢٢)
- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة أن مجموعة جذور التابعة لها قامت بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان - شركة تابعة مقابل ٥١٨ مليون جنيه مصري إلى شركة العليان المالية المحدودة وبعض شركاتها التابعة وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥.

* شركة KU Railways Holdings Limited

- أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها في بيع حصتها في شركة KU Railways Holdings وقد ابدى عدد من المستثمرين رغبتهم في شراء الشركة وتجري الشركة في الوقت الحالى مفاوضات مع هؤلاء المستثمرين لبحث جدوى العروض المتاحة.

- * شركة **Ledmore Holdings Ltd.** شركة
نظراً لقيام شركة مشرق للبترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة
الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي
أنفقتها شركة مشرق للبترول على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة
Ledmore Holdings Ltd. (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبترول) كأصول محتفظ بها
بغرض البيع لعدم جدوى استمراريتها في الوقت الحالي.
- * شركة **Mena Glass Ltd** (استثمارات شركات شقيقة)
بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتتمت الشركة بيع كامل حصتها في شركة مصر لصناعة الزجاج (MGM) شركة
شقيقة للشركة Mena Glass Ltd إلى شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج بإجمالي قيمة
١٢٧ مليون جنيه مصري تقريبا (إيضاح ٢٢-١).
- * شركة **فاروس القابضة للاستثمارات المالية** (استثمارات شركات شقيقة)
بتاريخ فبراير ٢٠١٥ تم توقيع اتفاق لبيع كامل حصة الشركة البالغة ٨٠٪ من أسهم شركة فاروس القابضة
للاستثمارات المالية (استثمارات شركات شقيقة) وتم نقل الملكية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥.
- * شركة **تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر**
بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦ أعلنت الشركة أن شركة فيننشال أنليميتد التابعة للشركة قامت بتوقيع اتفاق لبيع
كامل حصتها في أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر، الشركة الخاصة الرائدة في مجال
التمويل المتناهي الصغر في مصر، إلى شركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة. ويقدر الإتفاق القيمة
الإجمالية لحقوق الملكية بشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري
وقد تم إتمام الصفقة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٦ (إيضاح ٢٢-١).
- * **أصول والتزامات معدة للبيع - أخرى**
- أعلنت الشركة عن نيتها لإبرام سلسلة صفقات جديدة مع شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال - أحد أبرز
الشركاء المستثمرين في مشروعات شركة القلعة - لبيع حصتها في المشروعات غير الرئيسية مع شراء
حصص إضافية من شركة فاينانشال هولدينج انترناشونال بالشركات التابعة التالية :
- مجموعة أسيك القابضة في قطاع الأسمت والإنشاءات.
- شركة طاقة عربية في قطاع الطاقة.
- شركة نايل لوجيستكس في قطاع النقل والدعم اللوجيستي.
- سلسلة سويز ماركت مزارع دينا في قطاع التجزئة.
- الشركة المتحدة للمسابك في قطاع الصناعات المعدنية.
وبمقتضى تلك الصفقات من المقرر أن تبيع شركة القلعة لشركة فاينانشال هولدينج انترناشونال حصتها
في كل من الشركات التالية :
- شركة **Mena Home Furnishing Malls Ltd**
- شركة **Grandview Investment Holding**
- شركة مزارع دينا *
* تتمثل في قطعة أرض من المقرر فصلها عن شركة دينا للاستثمارات الزراعية، وجرى اتخاذ
الإجراءات اللازمة للفصل لذلك لم يتم تصنيفها ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع.

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

٢١-١ تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

الإجمالي	Grandview Investment Holding	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة الوطنية للتنمية والتجارة		
						شركة أسيك للأسمت الجزائر	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)	
٣٩١ ٦٦٦ ١٩٩	--	١٨٣ ٤٦٧	٢٤٧ ٤٤١ ٩٦٣	١٣٢ ٢٩٣ ٧٦٥	٢٩٨ ٦٢٧	٥ ٦٩٨ ٣٧٧	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٠٩ ٧٨٠ ١٣٨	--	--	٨٠٨ ٧٤٦ ٣٣١	١ ٠٣٣ ٨٠٧	--	--	--	أصول غير ملموسة
١ ٠٦٠ ٦٩٤ ٠٨٣	--	--	١٩ ١٨٥ ٢١٦	--	١٨٨ ٥٣٩ ٦٢٧	٨٥٢ ٩٦٩ ٢٤٠	--	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٧ ٧٤٤ ٥٠٣	--	--	١٤٧ ٧٢٨ ٤٠٤	١٦ ٠٩٩	--	--	--	مخزون (بالصافي)
٢٢٣ ٦٥٣ ٢٩٢	--	--	٢٢٣ ٦٥٣ ٢٩٢	--	--	--	--	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٢٧ ٠٤٢ ٥٤٩	--	٤٣٩ ٧٦٦	١٤٩ ٠٣٦ ٣٨٣	٩١٣ ٤٧٧	٧ ٣٩٥ ٨٦٨	٦٩ ٢٥٧ ٠٥٥	--	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩ ٤٢٤	--	٤ ٠٩٨	--	٤٥ ٣٢٦	--	--	--	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٣٢٨ ٤٩٠ ٠٦٣	--	--	--	--	٣٢٨ ٤٩٠ ٠٦٣	--	--	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٦١ ٧٢٥ ٤٠٧	--	١٣ ٠٣٥ ٢٨١	٤٣ ٧٢١ ٧٠٢	٤ ٦٨٨ ٥٤٩	٢٧٩ ٨٧٥	--	--	النقدية وما في حكمها
١٥٧ ٩٨٨ ٠٨١	--	--	--	--	٧٦ ٩٢٩ ١٥٩	٨١ ٠٥٨ ٩٢٢	--	الشهرة (بالصافي)
٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	--	--	--	--	--	--	إستثمارات في شركات شقيقة
٩٨ ٠٧٦ ٢١١	--	--	٩٨ ٠٧٦ ٢١١	--	--	--	--	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٩٦٢ ٦٠٣ ٦٣٨	٤٥٥ ٦٩٣ ٦٨٨	١٣ ٦٦٢ ٦١٢	١ ٧٣٧ ٥٨٩ ٥٠٢	١٣٨ ٩٩١ ٠٢٣	٦٠١ ٩٣٣ ٢١٩	١ ٠٠٨ ٩٨٣ ٥٩٤	٥ ٧٥٠ ٠٠٠	الرصيد

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

٢-٢١ تتمثل الإلتزامات المحفوظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركات تابعة لشركة الوطنية للتنمية و التجارة شركة اسيك للإسمنت الجزائر	
٣٠.١٧٩.٩٨٠	--	--	١٦.٤٥١.٦٣٣	١٣.٧٢٨.٣٤٧	--	مخصصات
٣٣.٦٥٤.٥١٠	--	٣٣.٦٥٤.٥١٠	--	--	--	بنوك سحب علي المكشوف
٢.٢٤٩.٢٠٩.٤٦٠	--	١.٩٣٥.٤٦٩.٧٧٣	١.٣٩٥.٤٧٤	٢.٩٧٨.٥٢٣	--	قروض
٥١٨.٩٢٤.٣٠٧	--	٤٠١.٤٢٨.٥٧٩	١١٧.٤٩٥.٧٢٨	--	--	موردين وأوراق دفع
٣.٠٦٨.٩٥٨	٦.٣٤٢	--	١.٠٣٥.٠٤٠	--	٢.٠٢٧.٥٧٦	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٨٨.٠٢٠.٧١٧	١.٥٧١.٩٠٦	--	--	١.٣٩١.٤٥٤	٨٢.٥٣٤.٣٥٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣.٠٢٣.٥٧.٩٣٢</u>	<u>١.٥٧٨.٢٤٨</u>	<u>٢.٣٧٠.٥٥٢.٨٦٢</u>	<u>٢٣٨.٩٣٦.٨٧٥</u>	<u>٣٢٧.٤٢٨.٠١٤</u>	<u>٨٤.٥٦١.٩٣٣</u>	الرصيد

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

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	Misr glass manufacturing company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة أسيك للإسمنت الجزائر	بيان
								العمليات الغير مستمرة: -
٤٥٠ ٤٦٥ ٦٨٦	--	٤٢٠ ٢٩٠ ٥٧٠	٢٦ ٣٤٣ ٩٣٠	--	--	٣ ٨٣١ ١٨٦	--	إيرادات النشاط
(٥٥١ ٤٩٠ ١٠٤)	--	(٥٢٥ ٨٩٦ ٠٧٤)	(١٦ ١٥١ ١٨٤)	--	--	(٩ ٤٤٢ ٨٤٦)	--	تكلفة النشاط
(٧٩ ٤١٤ ٨٩١)	(٥٠ ٨٧٦)	(٦١ ٥١٤ ١٤٦)	(١١ ٥٨٨ ٢٥٤)	--	--	(٣ ٣٩٣ ٠٨٦)	(٢ ٨٦٨ ٥٢٩)	مصروفات إدارية
(٢٥١ ٩٣٤ ٣٣٥)	(١٥ ٦٢٢ ٨٧٦)	٢١ ٩٤٠ ٦٤١	٢ ٢٨٨ ٧٣٥	--	--	(١١ ٤٢٥ ٥٤٥)	(٢٤٩ ١١٥ ٢٩٠)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(١٤٣ ٣٠٤ ٩١٣)	--	(١١٨ ٤٨٥ ٧٩٢)	(٤٢ ٥٣٤)	--	--	(٢٦ ٧٢٢ ٤٤٥)	١ ٩٤٥ ٨٥٨	تكلفة التمويل (بالصافي)
(٤٢٨ ٧٢٦)	--	--	--	--	--	--	(٤٢٨ ٧٢٦)	ضريبة الدخل
(٥٧٦ ١٠٧ ٢٨٣)	(١٥ ٦٧٣ ٧٥٢)	(٢٦٣ ٦٦٤ ٨٠١)	٨٥٠ ٦٩٣	--	--	(٤٧ ١٥٢ ٧٣٦)	(٢٥٠ ٤٦٦ ٦٨٧)	نتائج أنشطة التشغيل
٢٩ ٩٢٤ ٨١٧	--	--	٢١٠ ٠٤٣ ٧٧٦	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	(٦ ٣١٣ ٥٥٣)	--	--	(خسائر) أرباح بيع عمليات غير مستمرة (١-٢٢)
(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	(٢٦ ٢٩٤ ٠٣٨)	--	--	--	--	ضريبة الدخل
(٥٧٢ ٤٧٦ ٥٠٤)	(١٥ ٦٧٣ ٧٥٢)	(٢٦٣ ٦٦٤ ٨٠١)	١٨٤ ٦٠٠ ٤٣١	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	(٦ ٣١٣ ٥٥٣)	(٤٧ ١٥٢ ٧٣٦)	(٢٥٠ ٤٦٦ ٦٨٧)	(خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥										
الإجمالي	شركة مصانع الرشيدي الميزان (مصر) وشركة الرشيدي (السودان)	شركة أسيك للخرسانة الجاهزة وشركة أسيك المنيا للأسمنت	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	Pharos Holding Limited	شركة مصر للأسمنت قنا	بيان
١ ٩١٩ ٠٩ ٢٤١	٢٩٢ ٠٩٢ ٢٨٨	٩٥٢ ٠١٥ ٦٩٨	--	٤٧١ ٨٩٧ ٩٠١	٩٢ ٩٩٢ ٦٧٦	٧١٤ ٩٢٠	٦ ٢٧٦ ٦٥٨	--	--	لعمليات الغير مستمرة: -
(١ ٥٠٢ ٥٦٠ ١٤٤)	(٢٨٢ ٩٨٢ ٥٤٥)	(٧٢٢ ١٧٩ ٤٨٠)	--	(٤١٦ ٢١٤ ٢٥٠)	--	(٥٦ ٩٢٤ ٥٢٧)	(٢٢ ١٤٨ ٢٢٢)	--	--	يرادات النشاط
٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	--	٥٠ ٧٦٩ ١٧٦	--	--	--	--	--	--	--	كافة النشاط
(٢٠٤ ٥٢٦ ٧٨٨)	(٦٧ ٠٨٩ ٢١٠)	(٦١ ٢٢٧ ٧٢٦)	(١٠ ٦٢٩ ٢٢٩)	(١٠١ ٨٧٥ ٧٤٤)	(٦٢ ٦٩٤ ٧٥٩)	--	--	--	--	حصة الشركة في أرباح
٢ ٧٥٤ ٥٩٢	(٢ ٧١٦ ٧٢٢)	٢ ٢٤٤ ٩٨١	١١٢ ٨٦٢	--	٢ ٠١٢ ٤٨٢	--	--	--	--	شركات شقيقة
(٢٩١ ٢٨٩ ٧٤٠)	(٢١ ٨٥٤ ٠٤١)	(٩٨ ٧٠٩ ٦٠٧)	٢ ٠١٨ ٩٢٤	(١٢٩ ٥٠٧ ٢٨٩)	٢ ١٥٦ ١٨٠	(١٧ ٤٠٤ ٢٢٦)	(١٩ ٠٨٩ ٤٨١)	--	--	مصرفات إدارية
(١٢٥ ٨٦٢ ٦٦٢)	١٧ ٤٤٨ ٧٥٩	١٢٤ ٠٠٢ ٠٢٢	(٨ ٤٩٦ ٤٥٢)	(١٨٥ ٧٩٩ ٤٨٢)	٢٥ ٤٦٦ ٥٧٩	(٧٢ ٦٢٢ ٩٤٢)	(٢٤ ٨٦١ ١٥٥)	--	--	إيرادات (مصرفات) أخرى
(٥٩ ٥٤٢ ٧٤٨)	(٤ ١٩٥ ٠٤٢)	(٤٥ ٦١٢ ٧٤٤)	--	--	(٩ ٧٢٢ ٩٦١)	--	--	--	--	تكاليف التمويل (بالصافي)
(١٨٥ ٤٠٥ ٤١١)	١٢ ٢٥٢ ٧١٦	٧٨ ٢٨٩ ٢٨٨	(٨ ٤٩٦ ٤٥٢)	(١٨٥ ٧٩٩ ٤٨٢)	٢٥ ٧٢٢ ٦١٨	(٧٢ ٦٢٢ ٩٤٢)	(٢٤ ٨٦١ ١٥٥)	--	--	نتائج أنشطة التشغيل
٩٩ ٦٩٨ ٢٤٥	--	--	--	--	--	--	--	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠	ضريبة الدخل
(٨٥ ٧٠٧ ١٦٦)	١٢ ٢٥٢ ٧١٦	٧٨ ٢٨٩ ٢٨٨	(٨ ٤٩٦ ٤٥٢)	(١٨٥ ٧٩٩ ٤٨٢)	٢٥ ٧٢٢ ٦١٨	(٧٢ ٦٢٢ ٩٤٢)	(٢٤ ٨٦١ ١٥٥)	(١٠ ٤٥١ ٦٥٥)	١١٠ ١٤٩ ٩٠٠	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
										أرباح (خسائر) بيع عمليات غير مستمرة (١-٢٢)
										أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة القيمة للإستثمارات المالية المحدودة
 Citadel Capital المالية المحدودة المجمعة الدورية
 تابع الإفصاحات المقننة للقرائيم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١-٢٢ أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة (الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة)

الإجمالي في ٢٠١٥/٩/٣٠	شركة مصر للأمنيت قنا	"Pharos Holding Co."	الإجمالي في ٢٠١٦/٩/٣٠	Misr glass manufacturing company *	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Ltd Investments	شركة تسمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر	شركات شقيقة صافى الأصول ضرائب الدخل القيمة البيعية
--	--	--	(٧٧٠٤٨١٠٨٩)	--	(٨٣١٢٣١١٤)	(١٨٧٣٥٧٩٧٥)	إجمالي الأصول
--	--	--	٢٢١٢٥٢٤٢١	--	٧٦٨٠٩٥٦١	١٤٤٤٤٢٨٦٠	إجمالي الإقراضات
(٦١٩٢٩٤٤١٩)	(٥٨١٠٠٨٨٥٤)	(٣٨٢٨٥٥٦٥)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	--	--	القيمة القوية لإستثمارات في شركات شقيقة
(٦١٩٢٩٤٤١٩)	(٥٨١٠٠٨٨٥٤)	(٣٨٢٨٥٥٦٥)	(٣٥٠٥٠٧٣١٧)	(٣٠١٢٧٨٦٤٩)	(٦٣١٣٥٥٣)	(٤٢٩١٥١١٥)	صافى الأصول
--	--	--	(٢٦٢٩٤٠٣٨)	--	--	(٢٦٢٩٤٠٣٨)	ضرائب الدخل
٧١٨٩٩٩٢٦٦٤	٦٩١١٥٨٧٥٤	٢٧٨٣٣٩١٠	٣٨٠٤٣٢١٣٤	١٢٧٤٧٣٢٤٣	--	٢٥٢٩٥٨٨٩١	القيمة البيعية
٩٩٦٩٨٢٤٥	١١٠١٤٩٩٠٠	(١٠٤٥١٦٥٥)	٣٦٣٠٧٧٩	(١٧٣٨٠٥٤٠٦)	(٦٣١٣٥٥٣)	١٨٣٧٤٩٧٣٨	أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة

* ايضا (٢-١١)

٢٣- رأس المال

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (ايضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٩ مليار جنيه مصري (تسعة مليار جنيه مصري) إلى ١٠ مليار جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨ مليار جنيه مصري (ثمانية مليار جنيه مصري) إلى ٩,٧ مليار (تسعة مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها ١,٧ مليار جنيه مصري (مليار وسبعمائة مليون جنيه مصري) من خلال زيادة نقدية مع السماح باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٣٤٠ مليون سهم (منها عدد ٨٥ مليون سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٥ مليون سهم نقدي عادى) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصريه) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيه ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٨ ٦٩٣ ٢٤٥ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادى بقيمة ١ ٠٩١ ٣٠٦ ٧٥٥ جنيه مصري بإجمالى ١,١ مليار جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٩,١ مليار جنيه مصري تسعة مليارات ومائة مليون جنيه مصري موزعة على ١,٨٢٠ مليار سهم منها عدد ١ ٤١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادى وعدد ٤٠١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة إسمية للسهم ٥ جنيه مصري وتم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

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

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

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

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

٢٤- أرصدة دائنة للمساهمين

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

- وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين فيما يلي:-

أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
خالد عبد الحميد على أبو بكر	--	١ ٢٩٦ ٤٣٢
مساهمون آخرون	--	١٦٧ ٨٧٩
الرصيد	--	١ ٤٦٤ ٣١١

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

٢٥- القروض

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
شركة دينا للاستثمارات الزراعية	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	جنيه مصري: متوسط معدل ٣,٦٢٥% + الكوريندور	٢٠١٤-٢٠١٨	١٦٠.٠٧٢.٩٢٥	٤٧.٤٦٠.٤٢٥	١١٢.٦١٢.٥٠٠	- رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧١٧٢ فدان من أراضي الشركة.
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	البنك الأهلي القطري	١٢,٥%	ديسمبر ٢٠١٨	١٩٢.٥١٦.٤٨٥	٢١.٢٧٢.٠٧٧	١٧١.٢٤٤.٤٠٨	- رهن جزئي على أسهم شركة أسيك للأسمنت.
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك الاستثمار العربي	١٢%	ديسمبر ٢٠١٧	١٠٢.٤٧٤.٧٥٨	١٠.٩٠٣.٦٣٦	٩١.٥٧١.١٢٢	- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	١١,٥%	ديسمبر ٢٠١٧	٢٠٣.٦١٥.٥٩٩	٢١.٣٢٧.٤٧٤	١٨٢.٢٨٨.١٢٥	- رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" وشركة أسيك للتحكم الآلي وشركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	بنك مصر إيران للتنمية	٢,٥% + سعر الكوريندور	ديسمبر ٢٠١٨	١٣٥.٣٤٥.٤٩٥	١٥.٤١٧.٧١١	١١٩.٩٢٧.٧٨٤	- رهن عدد ٣٣,٢ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقبولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معلنة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٣% من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وأن يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى أن يتم تحصيل كويونات الأسهم بمعرفة البنك

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (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
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	٣٥.٠٧٥.٠٠٠	٦١.٤٧٢.٨٣١	٩٦.٥٤٧.٨٣١	نوفمبر ٢٠١٨	٢,٢٥% + سعر الكورينور للجزء المتداول ، ٢,٢٥% + سعر الكورينور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	١٧.١٧٦.٧٣٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٣.١٧٦.٧٣٠	مارس ٢٠١٩	١١,٥٠%	بنك البركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
- عقود مرابحة	٢١.٩٤٣.٥٧٤	٥٨.٤٩٨.٧٨٩	٨٠.٤٤٢.٣٦٣	٢٠١٧	١١%	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
- ضخ رأسمال بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + النقدية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	١٥.٣٤٦.٦٩٧	١٩.١١٦.٤٤٧	٣٤.٤٦٣.١٤٤	٢٠١٦-٢٠١٤ ٢٠١٨-٢٠١٤	٢,٢٥% + سعر الكورينور جنبيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط معدل الكورينور دولار أمريكي: ١,٣% + معدل الليبور	البنك التجاري الدولي بنك HSBC العربي	شركة طاقة عربية شركة جلوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك.							
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.							
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالعنوان والسمة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتار بمحافظة البحر الأحمر.							

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"	بنك HSBC بنك القاهرة	جنيه مصري: ٣٪ + معدل الكوريدور	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	٣٦ ٢٦١ ٥٨٩	٩ ٧٥٨ ٥٨٨	٢٦ ٥٠٣ ٠٠١	- تلتزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك لتفعيل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المادية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي. - تغطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الاستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها قروض مساندة متنازل عن أولوية سدادها للبنك.
الشركة المصرية للتكرير	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	دولار أمريكي: ٤,١٪ + معدل الليبور	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	٣ ٤٧١ ٢٥٨ ٢٦٨		٣ ٤٧١ ٢٥٨ ٢٦٨	- سوف تقوم الشركة بإعطاء كل مقرض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ.
الشركة المصرية للتكرير	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI- Covered Lenders)	دولار أمريكي: ١,٧٥٪ + معدل الليبور	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	٢ ٢٥٨ ٧٣٧ ٩٢٥		٢ ٢٥٨ ٧٣٧ ٩٢٥	- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجارى الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية
الشركة المصرية للتكرير	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	دولار أمريكي: ٣,٦٪ + معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	٤ ٣٠٦ ٤٤٥ ٥٥٥		٤ ٣٠٦ ٤٤٥ ٥٥٥	

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	١ ٤٣٩ ٨٤٣ ٠٧١		١ ٤٣٩ ٨٤٣ ٠٧١	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥% + معدل الليبور بالإضافة لتكلفة الزامية	مؤسسات مالية (KEXIM) Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكرير
	٢ ٦٩٢ ٠٢٨ ١٤٧		٢ ٦٩٢ ٠٢٨ ١٤٧	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	سعر الليبور السارى للفترة مضافاً "إليه/مخصوصاً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحتسابها بواسطة البنك (١,٥% للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة الزامية	بنك الإستثمار الاوروبى (EIB)	الشركة المصرية للتكرير
	١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠		١ ٧٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٣,٣٠% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسى والذى يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير
- سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سنداً أذنى موقع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ. - 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 للقروض.	٢٨٠ ٣٠٠ ٣٥٦		٢٨٠ ٣٠٠ ٣٥٦	٢٠٢٥ - ٢٠١٧	فائدة ثابتة : ٥% سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسى أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥% سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكرير

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
الشركة المصرية للتكرير	MITSUE & CO. Ltd	دولار أمريكي: سعر الليبور لـ ٦ شهور بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	٢٠٢٠	١٠٣٠٢٢٨٥٩		١٠٣٠٢٢٨٥٩	
(يخصم): تكلفة إقراض مؤجلة*				(١٤٧٠٧٧٨٢٠٧)		(١٤٧٠٧٧٨٢٠٧)	
الشركة المصرية للتكرير	سيبتي بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيريوم)	دولار أمريكي: الشريحة الأولى ٤,٢٥٪+ سعر الليبور الشريحة الثانية ٣,٩٪+ سعر الليبور الشريحة الثالثة ٣,٩٪+ سعر الليبور	٢٠١٢-٢٠٢٢	٢١٤١٦٠٤٧٢٤	١٠٢٥٦٣٢٢٤٧٠	٦١٥٩٧٢٢٥٤	عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital							عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التعدين.
							عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك
							عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
							عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للأسمت.
							عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتعدين (أسكوم).

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

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

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

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

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
الشركة العالمية لإستشارات التكرير	المصرف العربي الدولي	دولار أمريكي: ٥,٢٪ سنوياً	٢٠١٦	٢٤٩ ٨٥٧ ٤٥٨	٢٤٩ ٨٥٧ ٤٥٨	-	خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كوريا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.
الشركة الوطنية لإستشارات التكرير	المصرف العربي الدولي	دولار أمريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥ ٦٠٨ ٩٢٦ دولار أمريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٨ ٤٠٠ ٨٤٨	٦٠٨ ٤٠٠ ٨٤٨	-	رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperties Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار أمريكي ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.
شركة سابينا للحلول المتكاملة	بنك الخرطوم	دولار أمريكي: مرابحة		١٩ ٦٥٥ ٥٢١	١٧ ٢٥٠ ١١٩	٢ ٤٠٥ ٤٠٢	رهن حيازي للألات والمعدات الزراعية
الشركة الوطنية لوسائل النقل	البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	جنيه مصري: متوسط سعر الكورينور وتستحق كل ٦ شهور	٢٠١٢ - ٢٠١٦	٥٠٦ ٢٤٠ ٣٤٨	٥٠٦ ٢٤٠ ٣٤٨	-	فتح حساب الإيرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر) إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات.
						-	إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات النهرية
						-	إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية
						-	تعهد بوثيقة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.
						-	تنازل عن حقوق المقرض

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
							<p>الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات النهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي) عن نفسه ونيابة عن البنوك.</p> <p>- التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات النهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي) عن نفسه ونيابة عن البنوك</p> <p>- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الأجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي)</p> <p>- التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وضمائمات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الإفريقي الدولي)</p>

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

الشركة المقرضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	البنك الاهلى المتحد	٢% + سعر الليبور لكل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	أبريل ٢٠١٨	٦٩ ٢٢٧ ٢٠٠	١٨ ١٠١ ٥٠٠	٥١ ١٢٥ ٧٠٠	- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاننة بالمشروع. - رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية. - رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم. - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل. - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير (أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
شركة جلاس روك للعزل	بنك مصر	٤,٥% + سعر الليبور؛ كل ثلاثة شهور، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	نوفمبر ٢٠٢١	٢٩٢.٠٨٧.٧٢٥	١٠.٧٧٦.٨٣٠	٢٨١.٣١٠.٨٩٥	- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع. - توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية. - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها 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 التبعية) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك. - تتعهد شركة اسيك للتعددين (أسكروم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.

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

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازي من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	-	١٦٠ ٣٢٤ ٩٨٤	١٦٠ ٣٢٤ ٩٨٤	٢٠١٥-٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر لبيور للدولار الأمريكي	المصرف العربي الدولي	Trimstone Assets Holdings Ltd.
رهن حيازي من الدرجة الأولى على أسهم شركة القلعة للإستشارات المالية بما يعادل ٣٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	-	٥ ٢٤١ ٦٢٨	٨ ٧٩٣ ٦٨٦	٢٠١٨	سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ ٪ سنوياً فوق سعر الإقراض وتطبيق سعر فائدة مدينة بواقع ١,٥ ٪ + LIBOR ٣ شهور للمديونية بالدولار.	بنك بيريموس مصر	الشركة المتحدة للمسابك
	٣ ٥٥٢ ٠٥٨	٢ ٤٣٧ ٥٠٠	٤٠ ٠٩٧ ٠٧٠	٢٠٢٠		HSBC	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
	١٧ ٣٩٨ ٨٠٤ ٧٢٤	٢ ٨١٧ ٠٣٤ ٥١٢	٢٠ ٢١٥ ٨٣٩ ٢٣٦				

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

الشركة المقترضة	البنك / الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الإستحقاق	الرصيد القائم	متداول	غير متداول	الضمانات
(أطراف ذات علاقة)							
قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:							
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	Financial Holding International	عائد مركب بواقع ١١,٥ %	جارى التجديد	٨٨١ ٦٩٤ ٩٩٨	٨٨١ ٦٩٤ ٩٩٨	--	وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	شركة فيجينايير	عائد مركب بواقع ١١,٥ %	جارى التجديد	١٧ ٥٤٠ ٨١٨	١٧ ٥٤٠ ٨١٨	--	لضمان أصل القرض : شركة أسيك للأسمنت ٤١.٥٥٠.٠٠٠ سهم الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم
المتحدة للمسابك	Financial Holding International	عائد مركب بواقع ١١,٥ %	جارى التجديد	٢٣ ١٣٩ ٠٤٦	--	٢٣ ١٣٩ ٠٤٦	وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢ % رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.
				٩٢٢ ٣٧٤ ٨٦٢	٨٩٩ ٢٣٥ ٨١٦	٢٣ ١٣٩ ٠٤٦	
				٢١ ١٣٨ ٢١٤ ٠٩٨	٣ ٧١٦ ٢٧٠ ٣٢٨	١٧ ٤٢١ ٩٤٣ ٧٧٠	

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

٢٦- إلتزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	٤٨٧ ٣٤٠ ٣٠٣	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٦-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٦-١)
١ ٤٦٦ ٢٣٤	--	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٠٢٧ ٢٧٥	٢ ٢٣٠ ٧٧٨	مخصص نهاية الخدمة
١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥	١٥٠ ٠٥٤ ٧٣٠	تأمينات من الغير (٢٦-٢)
١٣ ١١٤ ٦٢٨	١٠ ١٣٣ ٧٩٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٨ ١٩٧ ٣٦٩	٩ ١٧٦ ٥٥٣	التزامات أخرى
<u>٤٣٦ ٣٦٩ ٠٨٩</u>	<u>٦٦٩ ٧٢٣ ٦٤٥</u>	الرصيد

٢٦-١ 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 .

٢٦-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١١١ ٦٨٥ ٣٥٣	١٠٧ ١٣٩ ٥٤١	تأمين إستهلاك غاز
٢٠ ٨٣٢ ٣٠٢	٤٢ ٩١٥ ١٨٩	تأمين إستهلاك كهرباء
<u>١٣٢ ٥١٧ ٦٥٥</u>	<u>١٥٠ ٠٥٤ ٧٣٠</u>	الرصيد

٢٦-٣ 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 يونيه ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

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

تاريخ السداد: نصف سنوي تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديري تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٧٨٩ ٤٤٥ ٠٧٨ دولار أمريكي من Standard Chartered Bank
مبلغ ٤٥٠ ٩٧٠ ٥٠١ دولار أمريكي من Societe General Corporate & Investment banking
مبلغ ٤٣٥ ٩٧١ ٠٤٤ دولار أمريكي من HSBC Bank Middle East Limited.
مبلغ ١٠٧ ٧٥٩ ٢٥٣ دولار أمريكي من KFW IPEX-Bank GMBH
مبلغ ١٨٩ ٤٦٦ ٨١٩ دولار أمريكي من Mitsubishi UFJ Securities International PLC
بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٠٣ ٣٤٠ ٤٨٧ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٥٤ ٩٤٢ ٥٣٧ دولار أمريكي) مقابل ٤٤٢ ٢٥٨ ٢٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعادل لمبلغ ٣٤ ٣٩٢ ١٠٨ دولار أمريكي)
وبيانه كالتالى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٥٦ ٣٧٧ ٤٠٢	٨٤ ٤٥١ ٥١٨	Societe General Corporate & Investment Banking
٥٧ ١٤٨ ٦١١	١١٢ ٦٩٧ ٢٠٨	HSBC Bank Middle East Limited
١٥ ٣٥٠ ٩٠٧	٢٨ ٧٥٥ ٤٣١	KFW IPEX – Bank GMBH
٢٦ ٩٨٠ ٢٠٠	٥٠ ٥٨٠ ١٢٨	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١١٢ ٤٠١ ٣٢٢	٢١٠ ٨٥٦ ٠١٨	Standard Chartered Bank
٢٦٨ ٢٥٨ ٤٤٢	٤٨٧ ٣٤٠ ٣٠٣	الرصيد

٢٧- أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	أصل	إلتزام	أصل	٢٠١٦/٩/٣٠	
٢٣١ ٧١٠ ٤٤٢	--	٢٣١ ٧٤٥ ٤٥١	--		أصول ثابتة
١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٢	--	١٨٥ ٣٠٨ ٨٤٣	--		أصول غير ملموسة
٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--	٢١ ٨٧٨ ٠٠٠	--		مشروعات تحت التنفيذ
--	٧٣ ٧٧١ ٠٨٢	--	١٠٩ ٦٥١ ٥٧٩		القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
--	٣ ٩٥٥ ٩٤١	--	٢ ٩٦٥ ٤٢٧		مخصصات
١٨ ٥٩٢ ٨٤٤	--	٢١ ٩٢٥ ٤٧١	--		إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for Electricity Ltd.
--	٣١٧ ٥١٣ ٣٩٦	--	١٥ ٠٩٢ ٤٦٦		خسائر ضريبية
٢٩ ٦٤٧ ٥٤٣	--	--	--		إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة * KU Railways Holdings Limited
١٩٤ ٦٢٠ ٨٧٣	--	٢٨ ٢٠٩ ٩١٧	--		أخرى
٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤	٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	٤٨٩ ٠٦٧ ٦٨٢	١٢٧ ٧٠٩ ٤٧٢		إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

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

٢٨- بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٧ ٥٢٢ ٨٣٥	٨ ٢٣٨ ٢٩٦	شركة وفرة الزراعية
٤١ ٨٦٧ ٦٧٠	٢٠٧ ٧٤٤ ٩١٨	Silverstone Capital Investments Ltd.
٥٨ ٦٥٦ ٩٣٢	٥٣ ٨٣٧ ٣١٦	الشركة المتحدة للمسابك
١٥٧ ٩٥٦ ٠٦٨	--	KU Railways Holdings Limited (إيضاح ٢١-١)
٦٧ ٢٨٣ ٠٠٠	٦٥ ٦٣٣ ٢٤٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦ ٣١٦ ٢٦٤	٢٣ ٢٣٦ ٠٣٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٤٩ ٧٧٣ ٣٤٩	١٥٨ ٥١٣ ٨٧٠	شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم)
٩ ٢٥٠ ٦٨٤	--	Everys Holding Limited
٥٠٨ ٦٢٦ ٨٠٢	٥١٧ ٢٠٣ ٦٨٦	الرصيد

٢٩- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
(بعد التعديل) **		تمويل	اتعاب إستشارات	
٦٠ ٢٣١ ٢٦١	--	--	--	*Citadel Capital Partners Ltd.
٢٧٨ ٥٢٢ ٠٠٣	٥٥٥ ٦٢٠ ٧٤٧	٥٥٥ ٦٢٠ ٧٤٧	--	Mena Glass Ltd.
--	٤٨٨ ٤٧١	٤٨٨ ٤٧١	--	شركة فاروس القابضة
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٣٩٣ ٣٩٨	--	--	--	البنك المصري الخليجي
٢ ٠٦٧ ٣٨٩	١ ٧٥٣ ٠٢٨	١ ٧٥٣ ٠٢٨	--	Kimonix Egypt for Consultancy Libya
(١٤٥ ٧٥٤)	٤ ٨٦١	٤ ٨٦١	--	مؤسسة الحيدر
٧ ٤٦٨ ٩٥٢	٣٠ ١١٥ ٨٧٩	٣٠ ١١٥ ٨٧٩	--	أخرى
٣٤٨ ٧٩٨ ٢٥٦	٥٨٨ ١٤٣ ٩٩٣			الإجمالي
٩١ ١٥٤ ٥٢٨	--	--	--	أرصدة مستحقة للمساهمين:
١٣٨ ٩٩٦ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	١٤٦ ٣٥٥ ٠٠٠	--	*GROUPED HOLDINGS LTD
٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	--	--	--	صادق أحمد السويدي*
٣١ ٥٤٦ ٥٣١	--	--	--	عبد الله حلمي محمد حلمي*
٧٦ ٤٠٢ ٢٧١	--	--	--	*Ledville Holdings Limited
١١ ٠٢١ ٨٢٠	١١٥ ٨١٤ ١٩٠	١١٥ ٨١٤ ١٩٠	--	Financial Holding International
٣٧٢ ٢٨٧ ١٥٠	٢٦٢ ١٦٩ ١٩٠			أخرون*
٧٢١ ٠٨٥ ٤٠٦	٨٥٠ ٣١٣ ١٨٣			الإجمالي
				الرصيد

- * مساهمين بالشركة.
** (إيضاح ٥١).

٣٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٢ ٦٧٥ ٢٦٧ ٩٧٠	١ ٣٣٤ ٣٥٥ ٢٣٦	موردون
١٨٠ ٠٩٨ ٢٦٠	١٤٥ ٥٣١ ٣٢٦	أوراق دفع
<u>٢ ٨٥٥ ٣٦٦ ٢٣٠</u>	<u>١ ٤٧٩ ٨٨٦ ٥٦٢</u>	الرصيد

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
(بعد التعديل) *		
٦٩٧ ٠٤٥ ٦٤٢	٧١٠ ٤٦٥ ٩٧٥	مصروفات مستحقة
٩٢ ٨١٨ ٤٤٨	٣٦٠ ٢٤٥ ٣٧٥	فوائد مستحقة
٢٠ ٤٨٦ ٣٠٠	٣٢ ٤١٨ ٨٩٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٢٢ ٢٤٩ ٨٣٩	١٣٤ ٦٦٠ ٤٩٦	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٨٣٥ ٧٨٤	٢ ٨٤٧ ٣٤١	ودائع مستردة
٥٦ ٢٢٨ ١٨٣	١١ ٠٥٣ ٦٠٧	إيرادات مقدمة
٩ ٤٦٧ ٠٢٣	١١ ٦٦٤ ٥٨٨	مقاولي الباطن
١٣ ٠٦٣ ٢١٧	١٢ ٨٧٨ ٦٤٤	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦١ ٦٠١ ٩٠١	٤٤ ٧٦٤ ٠٠٤	تأمينات للغير
٢٤ ٦٥٠ ١٦٨	٢٣ ٢٥٧ ٠٧٠	دائنو توزيعات سنوات سابقة
---	١ ٤٤١ ٩١٩	أرصدة دائنة للمساهمين
<u>٣٨٢ ٣٧٨ ٣٠٠</u>	<u>٤٤٧ ٦٣٨ ٦٩٦</u>	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥</u>	<u>١ ٧٩٣ ٣٣٦ ٦١٤</u>	الرصيد

* (إيضاح ٥١).

٣٢- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص	
٦٢٠ ٤٥١ ٠٨٢	١٤ ٨٨١ ٤٢٢	٩٠٠ ٧٥٠	٦٠٤ ٦٦٨ ٩١٠	مطالبات متوقعة
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	---	---	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول الفترة
٣٥ ٥٠٧ ٣٠٥	٢ ٩٦٩ ٢٢٣	---	٣٢ ٥٣٨ ٠٨٢	إقتناء شركات تابعة
١٢٦ ٤٤٧ ٨٩٧	٣٠ ٣١٨ ٤٣٢	---	٩٦ ١٢٩ ٤٦٥	محول من أصول محتفظ بها
(٣٣ ٧٩٩ ٨٦٨)	---	---	(٣٣ ٧٩٩ ٨٦٨)	بغرض البيع
(٦ ٠١٠ ٧٤٩)	---	---	(٦ ٠١٠ ٧٤٩)	المكون خلال الفترة *
(٣٢ ٣١٥ ٧١٣)	---	٥٩ ٣٤٦	(٣٢ ٣٧٥ ٠٥٩)	المستخدم خلال الفترة
<u>٧١٢ ٣١٩ ٩٥٤</u>	<u>٤٨ ١٦٩ ٠٧٧</u>	<u>٩٦٠ ٠٩٦</u>	<u>٦٦٣ ١٩٠ ٧٨١</u>	مخصصات انتفى الغرض منها
				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 وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الآخر.
- * يتضمن بند مخصصات أخرى خلال الفترة مبلغ ٤٣٢ ٣١٨ ٣٠ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى.

٣٣- مخصص عقود ضمانات مالية

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

٣٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
٣ ٥١٩ ٧٠١	١ ١٩٤ ٠٧٦	--	--	
٦ ٤٤٧ ٣٣٠	٢ ٣٦٧ ٣٧٠	٧ ٦٤٤ ٣٢٥	٢ ٦٢٤ ١٢٦	Mena Glass Ltd. (شركة شقيقة)
٩ ٩٦٧ ٠٣١	٣ ٥٦١ ٤٤٦	٧ ٦٤٤ ٣٢٥	٢ ٦٢٤ ١٢٦	Scimitar Production Egypt Ltd
				الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd و Golden Crescent Investments Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي وقد بلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٤ ٢٦٧ ١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٤٣ ٤٠٧ ١٣ جنيه مصري)، و ٢٠٣ ٢٩٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٨٦ ٤٨٢ ٢ جنيه مصري) مقابل ٦٧٧ ٢٧١ ١٢ جنيه مصري، ٢٨٩ ٢٧٢ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ على التوالي.

٣٥- حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
(بعد التعديل) **				
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
(٢٣٠ ٤٣٠)	(٢٨٣ ٣٣٥)	(٢٠٦ ٢٥٥)	(١٤٤ ٩٢٠)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٣٣٤ ٠٨٠)	(٢٠٢ ٠٦٨)	(١٧٦ ٤٨٨)	١٣٨ ٥١٨	شركة الشرق للمكتبات
(٣٠٩ ٢٥٥)	--	--	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم *)
(٢ ٧١٥ ٢٠٣)	(٧٢٨ ٦٣٢)	(٣ ٨٣٢ ١٥٣)	(٢ ٦١٥ ١٣٤)	شركة دار الشروق
٢٦ ٨٥٢ ٦٣٥	١٠ ٧٠٠ ٥٨٩	٢٩ ١١٨ ٤٢٤	١٠ ٩١٤ ٨٠٤	Societe Des Ciments De Zahana
٣٣ ٠٤٧ ٢٨٦	٨ ٥٧٢ ٤٦٢	٢٣ ٢٢٧ ٩٥٨	(١٠ ٣٩٤ ٢٢٥)	Mena Glass Ltd.
٢ ٥٤١ ٣٨٧	٨٢٢ ٣٤٢	٢ ٨٤٨ ٠١١	٩٠٩ ٩٢١	Ostool for Land
٣ ٨٨٤ ٢١٧	--	--	--	Transportation S.A.E.
٦٢ ٧٣٦ ٥٥٧	١٨ ٨٨١ ٣٥٨	٥٠ ٩٧٩ ٤٩٧	(١ ١٩١ ٠٣٦)	Grandview Investment Holding
				الإجمالي

* شركة تابعة اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

** (إيضاح ٥١).

٣٦- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
(بعد التعديل) *				
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
٥٨٩ ٥١١ ٥٧٠	١٧٣ ٠٣٥ ٧٤٧	٦٠٧ ٣٣٥ ٩٥٧	٢٠٣ ٦٧٠ ١٣٢	قطاع الأغذية
١ ٨٥٦ ٨٩٢ ٦٠١	٦٤٩ ٧٩٨ ٠٨٣	٢ ١٦٨ ٨٦٠ ٨٢٢	٨٠٢ ٢٠٦ ٠٤٨	قطاع الطاقة
٥٥ ١١٤ ٠٠٠	١٨ ٢٩٢ ٢٥٧	٦٥ ٢٥٤ ٠٩٢	١٢ ٥١٢ ٠٨٨	قطاع النقل والدعم اللوجستي
١ ٤٠٤ ٤٩٣ ٩٤٣	٤٥٠ ٥٣٠ ٥٧٨	١ ٨٣٠ ٣٧١ ٨٦٤	٥٧٣ ٦٧٣ ١١٠	قطاع الأسمنت
١١٥ ٨٢٦ ٢٨٠	٣٨ ٠٧٩ ٨٥٧	١٠٧ ٦٧٣ ٨٧٩	٢٥ ٥٧٣ ٧٥٨	قطاع الصناعات المعدنية
٨ ٦٢٧ ٤١٨	٢ ٦٩٨ ٩٦٠	٧ ٩١٣ ٣٠٠	٢ ٤٤٢ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
١٤٨ ٨٧٨ ٧٠٢	١٤٨ ٨٧٨ ٧٠٢	٥٣٦ ٢٧٥ ٦٧٧	١٧٢ ٧٧٧ ٨٣٠	قطاع التعدين
٤ ١٧٩ ٣٤٤ ٥١٤	١ ٤٨١ ٣١٤ ١٨٤	٥ ٣٢٣ ٦٨٥ ٥٩١	١ ٧٩٢ ٨٥٤ ٩٦٦	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

٣٧- تكلفة النشاط

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
٤٣١ ١٥٩ ٦٨٤	١٢٨ ٣٤٥ ١٦٨	٤٩٢ ٠٤٠ ٥٥٢	١٧٠ ٨٤١ ٩٥٠	قطاع الأغذية
١ ٦٠١ ٣٨٥ ٥٧٩	٥٦٠ ٧٢٥ ٠٠٣	١ ٨٨٤ ٩٣٨ ٩٠٢	٦٩٣ ٢٦٨ ٥٢٦	قطاع الطاقة
٧٩ ٥٦٠ ٩٢٢	٣١ ٤٤٠ ٧٠٣	٧٧ ٧١١ ٦٧٨	٢٢ ٣٧٠ ٩٠٠	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
١ ١٤٨ ٨٤٤ ١٧٠	٣٨١ ٣٣٨ ٦٤٧	١ ٥٦٢ ١٧٠ ٨٨٦	٥١٧ ٩٤٢ ٢٢٤	قطاع الأسمت
٩٩ ٢٨٩ ٣٠٩	٣١ ٩٣٣ ٢٢٥	٨١ ٦٢٣ ٠٠٠	٢٢ ٠٤١ ٦٦٢	قطاع الصناعات المعدنية
٤ ٣٣٥ ٣٣٧	٧٧٦ ٧٧٧	٤ ٦٣٦ ٧٣٠	١ ٤٧٠ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
١٦٤ ٩٥٥ ٢٨٧	١٦٤ ٩٥٥ ٢٨٧	٤٨٧ ٣١٧ ٩٢٩	١٥٤ ٩٠٥ ٣٢٠	قطاع التعدين
٣ ٥٢٩ ٥٣٠ ٢٨٨	١ ٢٩٩ ٥١٤ ٨١٠	٤ ٥٩٠ ٤٣٩ ٦٧٧	١ ٥٨٢ ٨٤٠ ٥٨٢	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

٣٨- مصروفات إدارية

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
٢٠٢ ٦٨٦ ٣٧٩	٦٤ ٠٠٢ ١٨٧	٢٩٨ ١١٥ ٦٥٢	١٣٦ ٠٥٣ ٢٢٧	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٨٢ ٩٩٧ ١٦٤	٣١ ٦٠٣ ٧٩٠	١٠٤ ٩٢٢ ٤٧١	٣٣ ٤٨٠ ١٢٠	مصروفات إستشارات
٩ ٦٢٩ ٧٦٠	٤ ٢١٢ ٦٦١	١٠ ٩٨٨ ٢٩٦	٣ ١٨٣ ٨٣٧	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٦٤ ٥٨٦ ٨٢٤	٤٢ ٧١٣ ٠٤٢	١٠٢ ٦١٦ ٤٣٣	٣٣ ٩٤٦ ٠٤٥	مصروفات بيع وتسويق
٢٠ ٣٨٥ ٩٧٧	٦ ١١٨ ١٧٢	٨ ٤٩٢ ٤٦٠	١ ٨٤٦ ٣٥١	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٧ ٠٤٨ ٥٥٤	٤٦٠ ١٦٥	٦ ٧٣٥ ٢١٤	٣ ٥٥٥ ٧٩٩	إيجارات
٢١ ٤٠٠ ٢٥٧	١٤ ٧٢٤ ٨٨٥	٣٠ ٨٦١ ١٦٢	٩ ٦٣٦ ٠٣٧	إهلاك وإستهلاك
٤ ١٢٠ ٠٠٠	---	٩ ٩٣٠ ٧٦٦	٣ ٣٩٩ ٣٣٢	تبرعات
١٨٠ ٢٣١ ٧٧٠	٦٦ ٠٢٧ ٦٩٣	٢٠٢ ٩٣٠ ٥٨٧	١٠ ٨٠٠ ٥٦٦	مصروفات أخرى
٥٩٣ ٠٨٦ ٦٨٥	٢٢٩ ٨٦٢ ٥٩٥	٧٧٥ ٥٩٣ ٠٤١	٢٣٥ ٩٠١ ٣١٤	الإجمالي

* (إيضاح ٥١).

٣٩ - (مصرفات) إيرادات أخرى

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

إيضاح

رقم	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠
	٩ ٢٦١ ٤٢٠	١٠ ٤٨٥ ٧٤٧	(١٥٨ ٤٨٢)	١ ٧٥٧ ٦٢٨
	(١ ٩٧٣ ٣٣٤)	(٢ ٥٩٠ ٨٦٥)	(٣ ٣٢٧ ٩١٧)	(٦ ٢٧٤ ٢٢٩)
(١٨)	---	(٦ ٣٥٩ ٧١٨)	(٨٥٤ ٨٦٢)	(٤ ٤٨٤ ٤٤٩)
	(١٨ ٧٢١ ٠١٦)	(٢٠ ٨٣٦ ٨٢٣)	٦١٩ ٧٢٨	(٦٧٣ ٨٩٢)
	---	---	(٣ ٦٦٥ ٢٣٦)	(٥ ٢٣٠ ٣١٣)
(١٢)	(٢٤ ٩٧٠)	(٢٨ ٣٥٤)	(٣٧٤ ٨٦٩)	(٣٧٤ ٨٦٩)
	---	---	٢٣٥ ٨٥٧	٢٣٥ ٨٥٧
(٣٢)	(٣١ ٧٢٣ ٩٩٥)	(٩٦ ١٢٩ ٤٦٥)	(٢٣ ٢٣٦ ٢٨٤)	(٤٦ ٦٥٥ ٦٩٥)
	(١٢٥ ٣٠٢)	(٢٤٤ ٦٢٧)	(٤٢٠ ٦٤٣)	(٤٧٣ ٩٢٤)
(٣٢)	١ ١٤٤ ٣٧١	٦ ٠١٠ ٧٤٩	٣٦ ٠٧٤	٩ ٨٠٢ ٦٠١
	(١٧ ٦٩٠ ٦٧٤)	(٢٥ ٥٠٨ ٥٢٢)	٣٢ ٠٤٤ ٤٦٠	٩ ٥٣٢ ٥٥٤
	(٢١١ ٢٩٩)	(٢١١ ٢٢٩)	(٣٤٨ ٠١٢)	(٣٤٨ ٠١٢)
(١-٥١)	---	---	---	١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧
	---	---	٢٥٣ ٢٨٧	٢ ٠١٢ ٤٨٥
	(٦٠ ٠٦٤ ٧٩٩)	(١٣٥ ٤١٣ ١٠٧)	٨٠٣ ١٠١	٧٤ ٥٦٨ ١٦٩

* (إيضاح ٥١).

٤٠ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

إيراد القوائد	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠
	٣١ ٨٣٧ ٨١٤	٧٥ ٦٤٢ ٤٩٩	١٤٢ ٨١٤ ٠٣٣	١٧٨ ٤٦٤ ٧٥٢
مصرفات القوائد - (إيضاح ٢٥)	(١٧٣ ٢٥٤ ٤١٠)	(٤٩٤ ١٦١ ٨٢٢)	(٣٤٣ ٨٤٧ ١٣٢)	(٦٥٦ ٤٦٦ ٩٤٥)
فروق تقييم عملة	١٠ ٩٠٩ ٩٦٤	(١٠١ ٢٨٨ ٨٢٠)	٥١ ٣٥٨ ٥٨٦	(٣٤ ٢٠٢ ٧٠٤)
الصافي	(١٣٠ ٥٠٦ ٦٣٢)	(٥١٩ ٨٠٨ ١٤٣)	(١٤٩ ٦٧٤ ٥١٣)	(٥١٢ ٢٠٤ ٨٩٧)

* (إيضاح ٥١).

٤١ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
(٤٢ ٣٣٠ ٧٦٣)	(٩ ٣١٠ ٣٦٥)	(٧٠ ٢١٥ ٣٣٣)	(١٩ ٦١٢ ٢٧٣)	الضريبة الحالية
(١٤ ٣٧٨ ٥٩٠)	٧ ٤٧٩ ٢١٨	(١٠ ١٦١ ٥٤٩)	٢ ١٠٥ ٤٦٥	الضريبة المؤجلة
(٥٦ ٧٠٩ ٣٥٣)	(١ ٨٣١ ١٤٧)	(٨٠ ٣٧٦ ٨٨٢)	(١٧ ٥٠٦ ٨٠٨)	الصافي

* (إيضاح ٥١).

٤٢ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية
(بعد التعديل) *

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
(٤٥٠ ٦٢٢ ١١٨)	(٢٢٩ ٦٨٠ ١٢٧)	(١ ٢٩١ ٧٩٧ ٩٤١)	(٣٤٣ ٥١٤ ٧٥٤)	صافي خسائر الفترة
(٢٣٠ ٧٦٥ ٢٧٩)	(١٣٥ ٣٥٢ ٦٥٢)	(٧٣٧ ٦٧٧ ٥٧٠)	(٢٠٧ ٩٣٤ ٧٠٥)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
١ ٦٠٠ ٨٠٥ ٨٦١	١ ٦٠٢ ٣٩١ ٣٠٤	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في الخسائر
(٠.١٤)	(٠.٠٨)	(٠.٤١)	(٠.١١)	

* (إيضاح ٥١).

٤٣ - الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
١٨١ ٥٣٦ ١١٦	١٠ ٨٢٩ ٩٦٦	٤١٩ ١٧٨ ٩٥٢	٨ ٧٧٦ ٤٤١	فروق ترجمة عملات أجنبية صافي التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٦٠ ٦٨٢)	(١٧٦ ٤٧٩)	(٩١ ١٢٤)	(٩١ ١٢٤)	إجمالي الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب يتم توزيعها كالتالي:
١٨١ ٢٧٥ ٤٣٤	١٠ ٦٥٣ ٤٨٧	٤١٩ ٠٨٧ ٨٢٨	٨ ٦٨٥ ٣١٧	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
٥ ٨٨١ ٤٣٥	(١١ ٣٥٤ ٤٠٩)	٢٤٣ ٩١١ ٤٦١	(١٣ ٠٧١ ٢٢٢)	نصيب حقوق الأقلية
١٧٥ ٣٩٣ ٩٩٩	٢٢ ٠٠٧ ٨٩٦	١٧٥ ١٧٦ ٣٦٧	٢١ ٧٥٦ ٥٣٩	
١٨١ ٢٧٥ ٤٣٤	١٠ ٦٥٣ ٤٨٧	٤١٩ ٠٨٧ ٨٢٨	٨ ٦٨٥ ٣١٧	

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

٤-٤ - قطاعات التشغيل

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة.
يتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة ويتمثل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ويعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والإلتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاعات والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المنبئية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
٥ ٢٢٢ ٦٨٥ ٥٩١	--	٥٢٦ ٢٧٥ ٦٧٧	٧ ٩١٢ ٣٠٠	--	١٠٧ ٦٧٢ ٨٧٩	١ ٨٢٠ ٣٧١ ٨١٤	٦٥ ٢٥٤ ٠٩٢	٢ ١٦٨ ٨٦٠ ٨٢٢	٦٠٧ ٢٣٥ ٩٥٧
(٤ ٥٩٠ ٤٢٩ ٦٧٧)	--	(٤٨٧ ٢١٧ ٩٢٩)	(٤ ٦٢٦ ٧٢٠)	--	(٨١ ٦٢٢ ٠٠٠)	(١ ٥١٢ ١٧٠ ٨٨٦)	(٧٧ ٧١١ ٦٧٨)	(١ ٨٨٤ ٩٢٨ ٩٠٢)	(٤٩٢ ٠٤٠ ٥٥٢)
٧٢٢ ٢٤٥ ٩١٤	--	٤٨ ٩٥٧ ٧٤٨	٢ ٢٧٦ ٥٧٠	--	٢٦ ٠٥٠ ٨٧٩	٢٦٨ ٢٠٠ ٩٧٨	(١٢ ٤٥٧ ٥٨٦)	٧٨٢ ٩١٦ ٩٢٠	١١٥ ٢٩٥ ٤٠٥
(٧٢٧ ٦٧٧ ٥٧٠)	١٩١ ٤٥٤ ٥٠٩	(٢٧٧ ٧٢٨ ٢٦٥)	(٨٦ ٧٥٤ ١٨٨)	(٦٢ ٥٥٨ ٨٩٩)	(٩ ٤٢٥ ٢٦٥)	(٤٠٧ ٢٤٧ ٧٠٥)	(٢٢٦ ٤٨٧ ٠١٠)	٢٦ ٦٤٢ ٢١٧	(٢٠ ٤٥٢ ٨٥٤)
٩ ٧٨٢ ٤٤٦ ٢٨٥	(٦ ٤٢ ٤٥٩ ٦٤٩)	٢٢٥ ٢١٨ ٠١٠	٦ ٥٢٠ ٨٠٨ ٦٩٠	٥٦٥ ٢٢٥ ٧٩٧	١٢٩ ٨٥٢ ٩١٢	٢ ٨٨٧ ٢٦٨ ٧٠٧	٢ ٠١١ ٤٦٩ ٢٧٢	٢ ٠٩٦ ٥٧٢ ١٠٩	٢١٩ ٢٩٠ ٥٢٦
٢٢ ٥١٢ ٥٤٢ ٠٨٢	(٢٥ ٩٠٨ ٨٢٤ ٥٤٢)	٩٢٠ ٥٩١ ١٩٢	٢٤ ٤٦١ ٠٧٤ ٩٦٠	١ ٤٤٢ ٢٢١	١٦٨ ٩٢٦ ٩٩٥	١ ٦٤٧ ٢٤٢ ٥٤٤	٤ ٠٥٧ ٤٤٥ ٢٢٨	٢٥ ٩٢٦ ٩٤٤ ٥٥١	١ ٢٠٧ ٦٠٢ ٥٢٢
٤٢ ٢٧٤ ٩٨٨ ٤٦٨	(٢٦ ٩٥٢ ٢٩٤ ١٩١)	١ ٢٤٥ ٩٠٩ ٢٠٢	٢٠ ٩٩١ ٨٨٢ ٦٥٠	٥٢٦ ٧٦٨ ٠٢٨	٢٩٨ ٧٨٤ ٩٠٨	٤ ٥٢٤ ٦١٢ ٢٥١	٦ ٠٦٨ ٩١٤ ٩٠٠	٢٩ ٠٢٢ ٥١٦ ٦٦٠	١ ٦٢٢ ٨٩٢ ٠٥٩
١٢ ٨٦٧ ٩٧٨ ٥٨٨	(٥ ٦٢٦ ٦٤٤ ٧٢٢)	٥٦٧ ١٦٥ ٨٧٥	٧ ٤٢٦ ٢٢٨ ٤٤٢	٥٨٢ ٢٨٠ ٩٩٤	١٦٢ ٢٥٢ ٧٢٢	٢ ٢٦١ ٨٧٨ ٧٥٤	٢ ٨٤٠ ٧٠٢ ١٠٨	٢ ٢١٦ ٠٩٢ ٠٧٧	١ ٤٢٥ ٧٧٠ ٨٢٨
١٨ ٥٨٠ ٧٢٥ ٠٩٧	(٢ ٠٢٤ ٠٨٤ ٧٤٤)	٤١٢ ٧٨٧ ٧٤٦	١ ٤٢٧ ٢٥٢ ٩٠٢	--	٢ ٠٧ ٢٢٧ ٢٤٧	٢ ٥٢٢ ٠٨٤ ١٤٩	--	١٥ ٧٤٩ ١٠٥ ٢٨٩	١٤٨ ٢٥٢ ٢٠٨
١٠ ٩٢٦ ٢٧٤ ٧٨٢	(٢٤ ٢٩١ ٥٦٤ ٧٢٤)	٢٦٤ ٩٥٥ ٥٨٢	٢٢ ٠٩٥ ٢٠٢ ٢٠٦	(٥٦ ٦١٢ ٩٦٦)	(١٧٦ ٩٠٤ ٦٦٢)	(٢٥٢ ٢٠٠ ٦٥٢)	٢ ٢٢٨ ٢١١ ٧٩٢	١١ ٠٦٨ ٢١٨ ١٩٤	٤٢ ٨٦٩ ٩١٢
٤٢ ٢٧٤ ٩٨٨ ٤٦٨	(٢٦ ٩٥٢ ٢٩٤ ١٩١)	١ ٢٤٥ ٩٠٩ ٢٠٢	٢٠ ٩٩١ ٨٨٢ ٦٥٠	٥٢٦ ٧٦٨ ٠٢٨	٢٩٨ ٧٨٤ ٩٠٨	٤ ٥٢٤ ٦١٢ ٢٥١	٦ ٠٦٨ ٩١٤ ٩٠٠	٢٩ ٠٢٢ ٥١٦ ٦٦٠	١ ٦٢٦ ٨٩٢ ٠٥٩

الرصيف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

أصحاب حقوق ملكية

الشركة الأم

صافي خصائص الفترة نصيب

مجموع الربح (الخسارة)

ليرادات النشاط

تكلفة النشاط

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عن الفترة المالية المنتهية

إجمالي الإلتزامات وحقائق الملكية

شركة القائمة لإستثمارات المالية Citadel Capital
 تاريخ الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة الدورية
 من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنية	قطاع الأستات	قطاع النقل والاعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
٤ ١٧٩ ٣٤٤ ٥١٤	---	١٤٨ ٨٧٨ ٧٠٢	٨ ٢٢٧ ٤١٨	---	١١٥ ٨٢٦ ٢٨٠	١ ٤٠٤ ٤٩٢ ٩٤٢	٥٥ ١١٤ ٠٠٠	١ ٨٥٦ ٨٩٢ ٦٠١	٥٨٩ ٥١١ ٥٧٠
(٢ ٥٢٩ ٥٢٠ ٢٨٨)	---	(١٢٤ ٩٥٥ ٢٨٧)	(٤ ٢٢٥ ٢٣٧)	---	(٩٩ ٢٨٩ ٢٠٩)	(١ ١٤٨ ٨٤٤ ١٧٠)	(٧٩ ٥٦٠ ٩٢٢)	(١ ٦٠١ ٢٨٥ ٥٧٩)	(٤٢١ ١٥٩ ٦٨٤)
٦٤٩ ٨١٤ ٢٢٦	---	(١٦٠ ٧٦٠ ٥٨٥)	٤ ٢٩٢٠ ٨١	---	١٦ ٥٢٦ ٩٧١	٢٥٥ ٦٤٩ ٧٧٢	(٢٤ ٤٤٦ ٩٢٢)	٢٥٥ ٥٠٧ ٠٢٢	١٥٨ ٢٥١ ٨٨٦
(٢٢٠ ٧٦٥ ٢٧٩)	٤١٤ ٢١٧ ٠٩٥	(٢٨ ٧٥٢ ٢٤٤)	(٢٢٦ ٥١١ ٧٦٥)	(٥٠ ٦١٥ ٨٨٧)	(٢٤ ١٩٩ ٥٨٨)	(٩٢ ٠٢٨ ٥٢٨)	(٢٥٨ ٧٥٠ ٢٦٨)	٥٨ ١٥٦ ٢٧٥	(٦١ ٨٦٩ ٢٦٤)
١٠٠٥٦ ٧٥١ ٢٠١	(٥٥١٠ ٢١٢ ٨٩٩)	٢٦٦ ٨٨٢ ٩٤٩	٦ ٢٥٤ ٨٤٢ ٨٥٢	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٨٩ ٥٦٦ ٩٩٧	٢ ٢٠١ ٠٠٠ ٩٤٤	٥٨٨ ٢٦٤ ٦٤١	٤ ١٢٢ ٢٢٨ ٢٢١	٤٨٦ ٦٦٦ ٨٠١
٢٧ ٤١٢ ٧٢٦ ٨٦٥	(٢٢ ٩٠٩ ٨١٧ ٢٥٦)	٨٧٠ ٥١٦ ٧٠٨	٢٢ ٢٥٩ ٩٢٢ ٤١٨	---	١٧٠ ٩٢٢ ٩٩٨	١ ٥٨١ ٤٧٠ ٥٥٢	٤ ٧٢٥ ٦٢٨ ٨١٢	١٩ ٢٢٨ ٢٢٦ ٧٦٦	١ ٢٧٥ ٨٠٥ ٨٦٧
٢٧ ٤١٩ ٤٧٨ ١٦٦	(٢٩ ٤٢٠ ١٢٠ ١٥٥)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٨٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨
١١ ٥٤٠ ٢٢٦ ٥٢١	(٥ ١٧١ ٥٢٢ ٠٦١)	٧٢٨ ٥١٩ ٩٤٩	٦ ٩٢٩ ٤٢٢ ١٢٩	٥٤٦ ١٦٤ ٤١٢	١٦٢ ٢٤٢ ٥٧٦	٢ ١٨٩ ٩٨٩ ٤٧١	١ ٧٢٦ ٢٤٦ ٤١٩	٢ ٩٢٨ ٩٧٧ ٢١٨	١ ٤٥٥ ٢٩١ ٢٩٧
١٤ ٨١٨ ٢٧٧ ٥٤٨	(١ ٢٢٢ ٤٩٦ ٥٥٤)	١١٥ ٢٢٦ ٢٢٤	١ ٢٧١ ٨٧٠ ١٠٢	---	٢٥٧ ٢٧٧ ١٠٨	١ ٩٩٥ ٢٦٦ ١٩١	١ ٢٤٧ ٢٩٨ ١٥٠	١٠ ٨٨٤ ٠٧٢ ٢٠٥	١٦٩ ٩٩٨ ٠١١
١١ ١١٠ ٥٦٤ ٠٩٧	(٢٢ ٠٢٥ ١١٠ ٥٤٠)	٢٩٢ ٢٥٢ ٤٧٤	٢١ ٢٧٢ ٥٠٢ ٠٢٩	١٥ ٢٨٧ ٩٨١	(١٥٦ ١٢٠ ٦٨٩)	٥٩٦ ٨٥٩ ١٢٤	٢ ٢٥٠ ٢٠٢ ٨٨٤	٩ ٦٢٨ ٤١٤ ٤٦٤	١٢٧ ٠٨٢ ٢٦٠
٢٧ ٤١٩ ٤٧٨ ١٦٦	(٢٩ ٤٢٠ ١٢٠ ١٥٥)	١ ١٢٧ ٢٩٩ ٦٥٧	٢٩ ٦١٤ ٨٠٥ ٢٧١	٥٥٦ ٥٥٢ ٢٩٤	٢٦٠ ٤٨٩ ٩٩٥	٤ ٧٨٢ ٤٧٩ ٧٨٦	٥ ٢٢٢ ٩٤٢ ٤٥٢	٢٢ ٤٥١ ٤٦٥ ٠٨٧	١ ٧٦٢ ٤٧٢ ٦٦٨

عن الفترة المالية المنتهية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 إيرادات النشاط
 تكلفة النشاط
 مجمل الربح (المضار)
 صافي (خسائر) أرباح
 الفترة نصيب أصحاب
 حقوق ملكية الشركة
 الأم
 الرصيد في
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 الأصول المتقاربة
 الأصول غير المتقاربة
 إجمالي الأصول
 الإلتزامات المتقاربة
 الإلتزامات غير
 المتقاربة
 حقوق الملكية
 إجمالي الإلتزامات
 وحقوق الملكية

قطاع الأغذية

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

قطاع الطاقة

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

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

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

قطاع الأسمنت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

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

قطاع الخدمات المالية

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

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

٤٥ - الموقف الضريبي للشركة الأم

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة والنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. لم يتم فحص سنة ٢٠١٤، ٢٠١٥ حتى تاريخه.

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٤٦ - شركات المجموعة

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

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
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 التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتجارة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربز 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

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية 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 Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهريه
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة 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.
١٠٠,٠٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
٥٤,٩٠	--	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان

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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
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
٤١,٥٢	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Republic of Mauritius	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
١٠٠,٠٠	--	Kenya	Rift Valley Railways Kenya Co. (RVRK)
١٠٠,٠٠	--	Uganda	Rift Valley Railways Uganda Co. (RVRU)
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	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
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

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Rotation Ventures Holdings Ltd
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
١٥,٠٠	--	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
--	٥٤,٧٤	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
		شركة مساهمة مصرية - بنظام	
٩٩,٩٩	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥,٠٠	--	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا
٩٩,٠٠	--	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان
		شركة مساهمة مصرية - بنظام	
٩٢,٥٠	--	المناطق الحرة الخاصة	شركة جلاسروك للعزل
٩٩,٤٠	--	شركة مساهمة الجزائر	شركة اسكوما الجزائر
٧٠,٠٠	--	شركة الأسهم الجزائر	شركة لازرق للأشغال العمومية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة بريشيوس ميتالز للتعددين
٦٩,٤٠	--	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة	شركة أسكوم ميدل ايسنت
٥٢,٨٠	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعددين
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة صحاري جولد
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز أثيوبيا
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيوس ميتالز السودان
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أي ريسورسز
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	أسكوم قبرص المحدودة
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة قبرص	الشركة الدولية لأستكشاف المعادن (قبرص)
٩٩,٩٩	--	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن أستس انترناشونال ليميتد

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

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

٤٧- إرتباطات رأسمالية

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

الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠			
٤٨٨ ١٣٥ ٧١٦	٥٦٨ ٦٦٦ ٢٠٠	يورو	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة FLSmith Denmark
--	--	دولار أمريكي	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة SARL MHDA
٢٨ ٨٤٢ ٩٠٢	٣٢ ٧٠٩ ٩٢٠	دولار أمريكي	٣ ٦٨٣ ٥٩١	شركة Energya
٢٩ ٤٠٧ ٢٨١	٣٣ ٣٤٩ ٩٦٥	دولار أمريكي	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	شركة Energya
١ ٢٩٢ ٦٤٦	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	١ ٢٩٢ ٦٤٦	شركة TCB
١ ٠٣٧ ٣٠٣	١ ١٤٩ ٢٦٠	دينار جزائري	١٤ ١٨٨ ٤٠٠	شركة CTC
٦ ٥٣١ ٣٩٣	٧ ٢٣٦ ٢٣٨	دينار جزائري	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	شركة Cetim
<u>٥٥٥ ٢٤٧ ٢٤١</u>	<u>٦٤٤ ٤٠٤ ٣٢٩</u>			

٤٧-٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

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

٤٨- الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ موضحة كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١٤ ٩٨٠ ٢١٧	٦ ٨٣٨ ٧٤٥	٤٨-١ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
٨٤٢ ٠٠٠	٥٥١ ٢٥٠	٤٨-٢ أسيك لحماية البيئة "أسنيرو" خطابات ضمان

٤٨-٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	يورو	جنيه مصري
٣٤ ٧٩٩ ٤٧٣	٣٦ ٠٣٧	٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥
		٣٦ ٠٣٧
		خطابات ضمان

٤٨-٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أسكو)

٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/٩/٣٠		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٣٦ ٦٥٧ ٧٣٤	٧ ٣٩٥ ٦٤٧	٥ ٧١٢ ٧٠٤	٤٨ ٣٦٦ ٠٩٠	٧ ٤٧٩ ٦٤٧	٦ ٧٣٩ ٣٨٠

٥-٤٨ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	قيمة الإعتمادات المستندية القائمة	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية
٤٠٨ ٤٨٦	٥٠ ٧٣٠		
٢٠ ٧٥٦	٢ ٥٣٧		
٤٢٩ ٢٤٢	٥٣ ٢٦٧		

٦-٤٨ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	خطابات الضمان-الجزء غير المغطى (أ)	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤	٣٥ ٩٨٦ ٣٩٤		
٢٩٥ ٠٧٦ ١٢٠	٢٧١ ٢٩١ ٩١٦		
٣٣١ ٠٦٢ ٥١٤	٣٠٧ ٢٧٨ ٣١٠		

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

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

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

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

٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٥٠- التزامات وارتباطات

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

٥١ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)

إعادة التثبيت والتعديل	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بعد التعديل)	قائمة المركز المالي
		أصول ثابتة (بالصافي)
٢٦٦ ١٧٣ ٧١٠	٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
(١٩ ٥٧٥ ٠٠٠)	١٧ ١٤٢ ٨٦٨ ٨٤٧	الشهرة (بالصافي) إيضاح (١-٥١)
(٢ ٧١١ ٥١٨)	٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
(٦ ١٢٠ ١٤٧)	٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	أصول ضريبية مؤجلة
٥٠ ٠٠٥ ٤١٠	٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	المخزون (بالصافي)
١٢ ٣١٩ ٩٨٠	١ ٠٢٩ ٠٧١ ٨٣٢	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
(٤ ٤٨٠ ٨٠٠)	٦٠١ ٩١٧ ٦٤٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
(٦٣ ٥١٥ ٥٥٤)	١ ٢٩٤ ١٨٢ ٥١٥	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦٠ ٨٧٩ ٤٨٦	٢ ٥٣٤ ٤١٨ ٧٤٩	
	٢٩٢ ٩٧٥ ٥٦٧	إجمالي التغير في الأصول
	١٣ ٦٧٥ ٦٦٥ ٦٦٦	قروض طويلة الأجل
٣ ٨٨٣ ٢٩٤	٦٨١ ٧٥٨ ٥٤٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٩ ٩٥٧ ٩٩٠	٧١٤ ٨٢٢ ٢٨٠	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٨ ٠٠٢ ٩٥٣	٧٢١ ٠٨٥ ٤٠٦	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٩ ٥٢٠ ٩٣٣)	١ ٤٨٢ ٨٢٤ ٨٠٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣ ٤٢١ ٦١١	١ ٠١٠ ٣٦٩ ٢٩٥	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
(٣ ٠٦٧ ٢٧٣)	١٣٢ ٦٧٧ ٦٤٢	إجمالي التغير في الإلتزامات
	(٦ ٥٨٧ ٧٠٣ ٤٢١)	خسائر مرحلة
٦٢ ٨٠١ ٠٧١	٨ ٢٤٩ ٨٢٢ ٥٦٦	حقوق الأقلية
٩٧ ٤٩٦ ٨٥٤	١٦٠ ٢٩٧ ٩٢٥	إجمالي التغير في حقوق الملكية
	٢٩٢ ٩٧٥ ٥٦٧	إجمالي التغير في الإلتزامات وحقوق الملكية

إعادة التثبيت والتعديل	الإجمالي حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ (على النحو السابق إصداره)	البيان
		قائمة الدخل
(١ ٨٩٣ ١٣٣ ١٦٦)	٤ ١٧٩ ٣٤٤ ٥١٤	العمليات المستمرة
١ ٣٩٩ ٥٧١ ٣١٧	(٣ ٥٢٩ ٥٣٠ ٢٨٨)	إيرادات النشاط
٢٩٤ ٣٧٧ ٧٣٣	(٥٩٣ ٠٨٦ ٦٨٥)	تكلفة النشاط
١١٢ ٩٨٧ ٨٣٥	٧٤ ٥٦٨ ١٦٩	مصروفات إدارية
(٥٠ ٧٦٩ ١٧٦)	٦٢ ٧٣٦ ٥٥٧	(مصروفات) إيرادات أخرى
١٩٣ ٩٠٨ ٧٤٧	(٥١٢ ٢٠٤ ٨٩٧)	حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة
٦٠ ٩٧٥ ٥٢٩	(٥٦ ٧٠٩ ٣٥٣)	تكلفة التمويل - (بالصافي)
	١١٧ ٩١٨ ٨١٩	ضريبة الدخل
(٦١ ٠١٢ ٩٩٩)	(٨٥ ٧٠٧ ١٦٦)	إجمالي التغير في العمليات المستمرة
٥٦ ٩٠٥ ٨٢٠		صافي خسائر العمليات غير المستمرة *
		إجمالي التغير في قائمة الدخل
		* إيضاح (٢٢،٢١)

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	٣٢ ٩٨٩ ٦٨٤	النقدية وما في حكمها
٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	٤٨ ٤٢٩ ٩٨٢	المخزون
١٥١ ٩٥١ ٠٠١	١٥١ ٩٥١ ٠٠١	عملاء وأوراق قبض
٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	٦١ ٢٤٢ ٢٩٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٩ ٢٩١	١٩٩ ٢٩١	المستحق على الأطراف ذات علاقة
٩٢٤ ٢٦٧ ٦٧١	٦٤٥ ٠٤٨ ٧٢١	أصول ثابتة
١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	١٨ ٢٦٤ ٨٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤١ ٨٧٦	٤٤١ ٨٧٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	٢٢٩ ٨٩٣ ٦٩٤	أصول غير ملموسة
(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	(١٤٢ ٦٧٧ ٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	(٢٨٠ ٩٣٤ ٥٢٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	(١ ٢٥٠ ٤٢٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	(١٠٧ ٢١٧ ١٧٨)	موردون وأوراق دفع
(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	(١٤٨ ٢٤٣ ٢٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦ ٤٠١ ١٢١)	(١٦ ٤٠١ ١٢١)	مخصصات
(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	(١١٣ ٤٦٤ ٦١٠)	قروض طويلة الأجل
(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	(٧ ٥٣٩ ٩٦٥)	الإلتزامات طويلة الأجل
(٧١ ١٨١ ٢١٥)	(٨ ٣٥٦ ٩٥١)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	٣٠ ٨٨٥ ٤١٥	حقوق الأقلية
٦٠٩ ٦٥٦ ١٣٨	٣٩٣ ٢٦١ ٤٥٢	صافي القيمة
٣٣٣ ٧٢٤ ٣٤٣	٢١٥ ٢٧٠ ٣٩٨	حصة الشركة (٥٤,٧٤%)
١١٩ ٩٩٨ ١١٠	١١٩ ٩٩٨ ١١٠	مقابل الحصة الإضافية
٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	٩٧ ٩٨٣ ٨٠٦	رصيد الإستثمار قبل الإستحواذ
٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	٢١٧ ٩٨١ ٩١٦	إجمالي القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ
--	٢ ٧١١ ٥١٨	الشهرة
(١١٥ ٧٤٢ ٤٢٧)	--	الشهرة (السالبة) (إيضاح رقم ٣٩)

٥٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥٢ تجميع الأعمال

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

٢-٥٢ الشركات التابعة

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

٣-٥٢ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٥٢ فقد السيطرة

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

٥-٥٢ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

٦-٥٢ الاستبعايات من القوائم المالية المجمعة

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

٧-٥٢ العملات الأجنبية

١-٧-٥٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٧-٥٢ النشاط الاجنبي

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

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

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

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصص الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصص الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٨-٥٢ العمليات غير المستمرة

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

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

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

٩-٥٢ الإيرادات

١-٩-٥٢ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-٩-٥٢ إيرادات توزيعات

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

٣-٩-٥٢ إيرادات ومصروفات العائد

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

٤-٩-٥٢ إيرادات الأتعاب والعمولات

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

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

٥-٩-٥٢ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٦-٩-٥٢ أتعاب الإستشارات

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

٧-٩-٥٢ إيراد 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.

٨-٩-٥٢ إيرادات التأجير التمويلي

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

٩-٩-٥٢ إيراد ايجار الاستثمار العقاري

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

١٠-٩-٥٢ المبيعات

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

١١-٩-٥٢ عقود المقاولات

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

١٢-٩-٥٢ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

١٣-٩-٥٢ عمولة بيع الغاز الطبيعي

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

١٤-٩-٥٢ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٥-٩-٥٢ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

١٦-٩-٥٢ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة في العمولات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.

- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.

- يتم تحصيل عمولة ادارية 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.

١٠-٥٢ ضريبة الدخل

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

١٠-١-٥٢ ضريبة الدخل الجارية

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

١٠-٢-٥٢ الضريبة المؤجلة

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

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

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

١١-٥٢ الأصول الثابتة والإهلاك

١١-١-٥٢ الاعتراف والقياس

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

٥٢-١١-٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

٥٢-١١-٣ الإهلاك

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

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

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

٥٢-١١-٤ الأصول الحيوية

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

٥٢-١١-٥ إعادة التوييب الاستثمار العقارى

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

١٢-٥٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

١٣-٥٢ أعمال تحت التنفيذ

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

١٤-٥٢ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

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

- الأبحاث والتطوير

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

- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

١٥-٥٢ 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 ومصروفات 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 مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

القياس

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

١٦-٥٢ الاستثمارات العقارية

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

١٧-٥٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

١٨-٥٢ الأدوات المالية

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

١٨-٥٢ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

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

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

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

١٨-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

٣-١٨-٥٢ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

٤-١٨-٥٢ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

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

٥-١٨-٥٢ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

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

١٩-٥٢ رأس المال

١-١٩-٥٢ الأسهم العادية

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

٢-١٩-٥٢ الأسهم الممتازة

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

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

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

٢٠-٥٢ 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.

٢١-٥٢ الإضمحلال

١-٢١-٥٢ الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
 - اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً. عند تقييم اضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والانتمائية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين مبنية كمتاحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

لاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٥٢-٢١-٢ الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

٥٢-٢٢ المخصصات

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

٥٢-٢٣ أذون خزانة

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

٥٢-٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

٢٥-٥٢ المخزون

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

٢٦-٥٢ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

٢٧-٥٢ عقود الضمانات المالية

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

٥٢-٢٨ النقدية وما في حكمها

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

٥٢-٢٩ ربحية السهم

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

٥٢-٣٠ حصة العاملين في الأرباح

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

٥٢-٣١ الإقتراض بالفائدة

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

٥٢-٣٢ توزيعات الأرباح

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

٥٢-٣٣ مزايا العاملين

مزايا الاشتراك المحدد

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

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

المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣٤-٥٢ المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما علي أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.
وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمحقة.
يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمبلغ المدفوع للعاملين فيما يتعلق بحقوق ارتفاع قيمة الأسهم (SAR)، والتي يتم تسويتها نقدا كمصروف وكزيادة مقابلة في الالتزامات اثناء فترة الاستحقاق التي يصبح مستحق الدفع للعاملين بشكل غير مشروط. ويتم إعادة قياس الالتزام في تاريخ اعداد القوائم المالية وفي تاريخ التسوية على أساس القيمة العادلة لحقوق ارتفاع قيمة الأسهم. ويتم الاعتراف باي تغيرات في الالتزام في الأرباح او الخسائر.

٣٥-٥٢ تكاليف الإقراض

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

٣٦-٥٢ التأجير التمويلي

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

٣٧-٥٢ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

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

٣٨-٥٢ المخزون

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

٥٢-٣٩ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
 يوجد بالمجموعة (٨) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. (إيضاح ٤٤)

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

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

قائمة الدخل / وقائمة الدخل الشامل

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

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

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

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم تطبيق هذا المعيار المعدل على عمليات تجميع الأعمال التي فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦، وبالتالي لم يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦.	<ul style="list-style-type: none"> تم الغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : <ul style="list-style-type: none"> ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادى المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : <ul style="list-style-type: none"> تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. 	معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال المعدلة
لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.	<ul style="list-style-type: none"> يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. 	معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة

٥٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات أرصدة القروض والدائنون ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١-٥٣ خطر السوق

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

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

٢-٥٣ خطر العملات الأجنبية

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

٣-٥٣ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، وقبول المخاطر هو أساس النشاط المالي ، ويتم تحليل وتقييم وإدارة بعض المخاطر أو مجموعة من المخاطر مجتمعة معاً. ولذلك تهدف المجموعة إلى تحقيق التوازن الملائم بين الخطر والعائد وإلى تقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة ، ويعد أهم أنواع المخاطر خطر الإئتمان وخطر السوق وخطر السيولة والأخطار التشغيلية الأخرى. ويتضمن خطر السوق خطر أسعار صرف العملات الأجنبية وخطر سعر العائد ومخاطر السعر الأخرى.
وقد تم وضع سياسات إدارة المخاطر لتحديد المخاطر وتحليلها ولوضع حدود للخطر والرقابة عليه، ولمراقبة المخاطر والإلتزام بالحدود من خلال أساليب يعتمد عليها ونظم معلومات محدثة أولاً بأول. وتقوم الشركة بمراجعة دورية لسياسات ونظم إدارة المخاطر وتعديلها بحيث تعكس التغيرات في الاسواق والمنتجات والخدمات وأفضل التطبيقات الحديثة.

وتتم إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. وتقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وتغطية المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة بالمجموعة، ويوفر مجلس الإدارة مبادئ مكتوبة لإدارة المخاطر ككل ، بالإضافة إلى سياسات مكتوبة تغطي مناطق خطر محددة

مثل خطر الائتمان وخطر أسعار صرف العملات الأجنبية ، وخطر أسعار العائد ، واستخدام أدوات المشتقات وغير المشتقات المالية بالإضافة إلى ذلك ، فإن إدارة المخاطر تعد مسؤولة عن المراجعة الدورية لإدارة المخاطر وبيئة الرقابة بشكل مستقل.

٤-٥٣ خطر الائتمان

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

٥-٥٣ خطر السيولة

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

٦-٥٣ خطر سعر العائد

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

٧-٥٣ مخاطر تقلبات أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر تقلبات أسعار الأسهم في انخفاض قيمة محفظه الاستثمارات نتيجة التغير في أسعار الأسهم في أيأ من الأسواق التي تحتفظ فيها المجموعة باستثمارات مالية.

٨-٥٣ مخاطر العمليات

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

٩-٥٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٥٤- أحداث هامة

قرر البنك المركزي المصري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية. وعليه فقد تختلف قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضاً تأثير قائمة الدخل في الفترات اللاحقة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة في تاريخ المركز المالي والفترات اللاحقة.