

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير مراقب الحسابات
٢-١	قائمة المركز المالي للمجموعة
٣	قائمة الدخل للمجموعة
٤	قائمة الدخل الشامل للمجموعة
٦-٥	قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية للمجموعة
٧٥ -٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة
٩٤ -٧٦	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

مرقعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

## تقرير مراقب الحسابات

## إلى السادة/ مساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

## تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

## مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

## مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

## أساس إبداء الرأي المتحفظ

١. طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تتضمن القوائم المالية المجمعة في ذلك التاريخ مبلغ ٦٤٦ مليون جنيه مصري تم إثباته خلال السنة ضمن بند المستحق لأطراف ذات علاقة ومساهمين بالإلتزامات المتداولة وزيادة الخسائر المرحلة بذات المبلغ.

ويتمثل المبلغ المذكور في قيمة الإلتزامات التي نتجت عن تعهدات مالية تم إصدارها لبعض المساهمين (من غير أعضاء مجلس الإدارة) من خلال إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل للشركة.

وقد قمنا بطلب موافقتنا برأي قانوني مستقل بشأن صلاحية تلك التعهدات ونفاذها قبل الشركة والآثار المالية الناتجة عنها. وقامت الشركة بموافقتنا بالرأي القانوني في هذا الشأن والذي أفاد بأنه يتعين إتخاذ إجراءات تصحيحية لصحة ونفاذ تلك التعهدات وذلك عن طريق عرضها على الجمعية العامة العادية للشركة والحصول على موافقة الجمعية عليها.

٢. تتضمن القوائم المالية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، القوائم المالية المجمعة للشركة العربية للتكرير وشركتها التابعة الشركة المصرية للتكرير، البالغ أصولها وإلتزاماتها المجمعة في ذلك التاريخ مبلغ ٥٨ مليار جنيه مصري ومبلغ ٣٦ مليار جنيه مصري على التوالي. وقد تم خلال عام ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة العربية للتكرير على عدة مراحل ولم تشترك الشركة في تلك الزيادة، بالإضافة الي أن مراحل إنشاء وتجهيز المشروع الرئيسي للشركة المصرية للتكرير قد امتدت لعدة فترات تعدت التاريخ المخطط. وتتوقع إدارة الشركة إكمال المشروع وبدء التشغيل قريباً. وفي ضوء كل ما تقدم يقتضي الأمر إعداد إدارة الشركة دراسة وافية لتحديد ما إذا كانت سيطرة الشركة على هاتين الشركتين في الوقت الحالي هي سيطرة تامة وبالتالي تجميعهما بالقوائم المالية المجمعة أم سيطرة مشتركة وفي هذه الحالة يتطلب المحاسبة عنهما بطريقة حقوق الملكية. وتقوم الشركة حالياً بالدراسة المطلوبة في هذا الشأن.

٣. طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بشأن الأحداث الهامة خلال السنة، تمتلك شركة القلعة مساهمات غير مباشرة في شركتي (RVRK) Rift Valley Railways (Kenya) Limited. في كينيا و (RVRU) Rift Valley Railways (Uganda) Limited. في أوغندا وذلك من خلال الشركة التابعة Africa Railways Limited (ARL).

وبتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ صدر حكم قضائي بإنهاء حق الإمتياز الممنوح لشركة RVRK وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وقد تطورت ذات الأحداث لمثيلتها شركة RVRU، وخلال الفترة التالية لتاريخ القوائم المالية المجمعة فقد صدر قرار من البنك الدولي والمؤسسات التابعة له (بصفتهم مقرضين لهذه الشركات) بفرض العقوبات المشار إليها بالإيضاح المذكور أعلاه على عدد ثلاث شركات من الشركات التابعة التي تعمل في مجال السكك الحديدية. وقامت إدارة المجموعة بعمل إضمحلال لكافة أصول الشركات التابعة التي تعمل في قطاع السكك الحديدية بمبلغ ٣,٢٥ مليار جنيه مصري والمثبتة في البيانات المالية المجمعة لتلك الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والمعدة بواسطة إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية.

## حَازِم حَسَن

ووفقاً لإقرارات إدارة شركة القلعة، أنه في ضوء تلك الأحداث لم تتمكن الإدارة من الحصول على البيانات المالية والمحاسبية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من واقع سجلاتها المالية ومن ثم قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية لتلك الشركات بغرض إدراجها بالقوائم المالية المجمعة من واقع آخر بيانات مالية متاحة. ولم يتوافر لنا أدلة تحقق كافية ومناسبة عن تلك البيانات.

كما ورد بنفس الإيضاح، فقد قرر مجلس إدارة شركة القلعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ التصرف بالبيع و/أو الاستغناء و/أو التصفية لكافة الشركات المملوكة لها في قطاع السكك الحديدية ولم يتم حتى تاريخه تحديد إمكانية تنفيذ وطبيعة وحجم الآثار المالية المترتبة على هذا القرار.

٤. يتضمن رصيد بند المدفوعات تحت حساب إستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤٩ مليون جنيه مصري لم تتمكن من التحقق من هذا الرصيد.

٥. وفقاً للمركز المالي المجمع ونتائج التشغيل المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت الخسائر المجمعة للمجموعة ١٧ مليار جنيه مصري تعدت حقوق ملكية الشركة القابضة كما زادت الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ١٨ مليار جنيه مصري، وحلت آجال سداد بعض أقساط مستحقة من القروض الممنوحة من البنوك والجهات المقرضة دون سداد. هذا بالإضافة إلى وجود مؤشرات تدل على عدم قدرة المجموعة على سداد بعض التزاماتها المالية للغير (بخلاف القروض) في المواعيد المحددة. ويؤدي كل ما تقدم إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهري في مدى إمكانية استمرارية الشركة.

ووفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فقد أعدت إدارة الشركة خطة مستقبلية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة والشركات المستثمر فيها، قائمة على التدفقات النقدية المتوقعة من التشغيل بالإضافة إلى التدفقات النقدية المتوقعة من مشروع إعادة هيكلة وبيع بعض الاستثمارات والأصول، والتوصل إلى إتفاق مع مجموعة البنوك والجهات المقرضة لإعادة جدولة أرصدة القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة لها.

وتتوقف استمرارية الشركة على تمكنها من تحقيق خططها المستقبلية المذكورة أعلاه والتي يعتمد تنفيذها على مدى إمكانية تحقق الافتراضات التي بنيت على أساسها تلك الخطة.

## الرأي المتحفظ

وفيما عدا التسويات على القوائم المالية المجمعة التي كان من الممكن أن تكون لازمة إذا ما توافرت المعلومات عن الأمور المذكورة أعلاه، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

حاتم عبد المنعم محمد منتصر

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧٢٥)



٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة	المعدلة			
				الأصول
٥ ١٣٢ ٩٤٤ ٤٥٥	٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠	٥ ٢٩٧ ٢٤١ ٠٦٣	(٥)	أصول ثابتة
١٧ ١٤٠ ١٠٢ ٦٥٢	٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٥ ٠٤٨ ٠٠٥ ٠١٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٥١ ١٢٥ ٧٠١	١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧	٦٣٨ ٧٦١ ٢٦٣	(٧)	أصول غير ملموسة
٦٤٩ ٨٠١ ٠٥١	٣٩٢ ٤١٧ ١٠١	٣٩٠ ٠٠٨ ١١٣	(٨)	الشهرة
١٩٦ ٠٤٤ ٣٨١	٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	٢٤٢ ٨٣٤ ٥٩٣	(٩)	أصول حيوية
٧١٠ ٤٠٧ ٤٨٥	٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	١ ٩٢٦ ٠٤٩ ٨٩٥	(١٥)	علاء وأوراق قبض
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-		إستثمارات عقارية
٨٩٣ ٨٧٤ ٠٧٧	١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١	٩٩٩ ٩٨٧ ٨٧٢	(١٠)	إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥٤ ٣١١ ٣١٧	٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٥٦ ٠٠٨ ١٨٦	(١١)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٩٩٧ ٥٠٣	١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١٥٤ ٤٣٠ ٧١١	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٢٦٩ ٨٠٠ ٥٣٣	٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	١٣٤ ٩٠٢ ٤١٠	(١٣)	أصول أخرى
٣٩٥ ٢٤٠ ٤١٩	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	١٢ ٥٨٤ ٠٨٥	(٢٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٧ ٢٩٨ ٦٤٩ ٥٧٤</u>	<u>٥٩ ٣١١ ٦٥٣ ٦١٥</u>	<u>٦٤ ٩٠٠ ٨١٣ ٢٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
				مخزون
١ ٢٩ ٥٩٣ ٠٤٨	١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧	١ ٢١٨ ١٩٦ ٥٠٩	(١٤)	أصول حيوية
٢٥ ٠٦٣ ٧٦٣	٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٦ ٩٩٧ ٦٨٥	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١٧ ٧٦٨ ٧٩٠	٦٨ ٧٥٤ ٣٩٦	٨١ ١٦٣ ٤٣٠		إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣ ٧٨٩ ٣٨١	١ ٢٧٩ ٢١١	٤ ٤٠٥ ٤٧٩	(١٦)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٦٠٢ ٠٦٣ ٣٩٤	١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥	٣٤٥ ٤٩٥ ٧٢٢	(١٧)	علاء وأوراق قبض
١ ٢٢٥ ٥٦١ ٩١٦	١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٧٩٨ ٣١٣ ١٧٠	(١٥)	مدنبنون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٠٣ ٦٤٤ ٩٨٣	١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣	١ ٧٦٦ ١٢٠ ١٥٥	(١٨)	التقديرة وما في حكمها
٣ ٣٥٣ ٠٠٠ ٤٧٩	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٢ ٣٥٣ ٤٧٠ ٤٠٠	(١٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٥٥٢ ٨٤٥ ٩١٠	٦ ٣٦١ ١٠٦ ٢٥٥	٦١٧ ١٩٧ ٠٦٤	(١٠-٢٠)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٠ ١٤٣ ٣٣١ ٦٦٤</u>	<u>١٣ ٨٩٠ ٤٧١ ٤٥٩</u>	<u>٨ ١٩١ ٣٥٩ ٦١٤</u>		إجمالي الأصول
<u>٣٧ ٤٤١ ٩٨١ ٢٣٨</u>	<u>٧٣ ٢٠٢ ١٢٥ ٠٧٤</u>	<u>٧٣ ٠٩٢ ١٧٢ ٨١٧</u>		

تابع.....

٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
المعدلة	المعدلة			
٩١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(٢٢)	حقوق الملكية
-	(٣٣٣٨٦٥٨)	-	(١-٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٠٣٨٤١٠٤	٢٩٦٥١١٤٤٧٤	١٦٠٠٨٦٤٤٢٠		أسهم خزينة
(٧٢٠٨٩٠٢٨٧٥)	(١٢٥٧٢٩٤١٦٥٧)	(١٧١٥٢٥٦٢٠٩١)		إحتياطيات
٢١١١٤٨١٢٢٩	(٥١١١٦٥٨٤١)	(٦٤٥١٦٩٧٦٧١)		خسائر مرحلة
١٤٦٤٣١١	-	-		الإجمالي
٢١١٢٩٤٥٥٤٠	(٥١١١٦٥٨٤١)	(٦٤٥١٦٩٧٦٧١)		أرصدة دائنة للمساهمين
٨١٨٩٦٥١١١٩	١٦٢٩١٤١٨٢٠٧	١٦٧٠٩٤١٢٠٠٠		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٠٣٠٢٥٩٦٦٥٩	١٥٧٨٠٢٥٢٣٦٦	١٠٢٥٧٧١٤٣٢٩		أصحاب الحقوق غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				الإلتزامات
١٣٦٧٥٦٦٥٦٦٦	٢٤٤٨٧٦٩٢٢٤٩	٣٥٦٠٣٥١٣٣٧٧	(١-٢٣)	قروض طويلة الأجل
٤٣٦٣٦٩٠٨٩	٣٩٣٧٩٣٨٢٢	٢٦٠٦٣٦٣٥٥	(٢٤)	إلتزامات طويلة الأجل ومشقات مالية
٢٤٤٨٤٢٤٩	٤٧٤٢٥٢٧٣	٣٦٩٣٩٦٦٤	(٢-٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٦٦٤١٨١١٠٠	٥٤٣٣٦٤٢٥٥	٤٢٢٩٨٥٥٤١	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٤٨٠٠٧٠٠١٠٤	٣٥٤٧٢٢٧٥٥٩٩	٣٦٣٢٤٠٧٥٢٣٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٨٦٦٦٨٠٢	٤٩٨٩٩٢١٢٠	٤٢٥٦٢٥٧٣٤	(٢٦)	بنوك - سحب على المكشوف
٢٩٢٩٢٧٤٢٦٨	٥٠٤١٠٨٤٠١٠	١٢١٤١٩٣٧١٦٤	(١-٢٣)	قروض قصيرة الأجل
٧١٨٧٠٥٥٧٤	١٨٩٢١٢٥٢٤٧	١٩٤٥٥٧٤٧٣٣٤	(٢-٢٣)	قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
١٣٦٨١٧٩١١٨	٢٢٩٠٣٥٨٧٠٨	١٧٩٤٥٥٠٩٠٦	(٢٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة ومساهمين
٢٨٥٥٤٠٥٢٩	٢٨٩٧٣١٨١٩٣	٤٤٧٥٣٦٩٨٧٨	(٢٨)	موردون وأوراق دفع
١٦٢٨٢٠٩٩٨٤	٢٠١٧٧٨٦٢٠٠	٢٨٦٩٠٣٩٨٩٩	(٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٥٥٢٩٠٥٢	٦٨١٥٣٧٢٩٤	٨٨٣٠٣٢١٨٣	(٣٠)	مخصصات
١٠١٥٩٠٤٠٥٩	٥٩١٢٢٨٤٥٩٦	٩٤٢٨١٣١١٧	(٢-٢٠)	إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٦٨٨٨٥٥٠٨٩	٧١٨١١٠٧٤١	١٠٣٢٢٦٧٠٣٦		جارى مصلحة الضرائب
١٢٣٣٨٦٨٤٤٧٥	٢١٩٤٩٥٩٧١٠٩	٢٦٥١٠٣٨٣٢٥١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٧١٣٩٣٨٤٥٧٩	٥٧٤٢١٨٧٢٧٠٨	٦٢٨٣٤٤٥٨٤٨٨		إجمالي الإلتزامات
٣٧٤٤١٩٨١٢٣٨	٧٣٢٠٢١٢٥٠٧٤	٧٣٠٩٢١٧٢٨١٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

معتز فاروق

معتز فاروق

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
المعدلة			
٧ ٦٢٠ ٠٣٣ ١٤٣	٩ ٢٨٢ ٣٢٠ ٤٤٣	(٣٣)	العمليات المستمرة
(٦ ٧٢٤ ٤٤٢ ١٧٣)	(٨ ٠٩٨ ٢١٥ ١٨٧)	(٣٤)	إيرادات النشاط
٨٩٥ ٥٩٠ ٩٧٠	١ ١٨٤ ١٠٥ ٢٥٦		تكلفة النشاط
١٢ ٣٧٤ ١٩٨	٤٥ ٢١٢ ٢٣٠	(٣١)	مجمل الربح
(١ ١٥٠ ٢٣٩ ٠٢٤)	(١ ١٩٣ ٨٠٩ ٤٦٠)	(٣٥)	إيرادات إستشارات
(١ ٠٨٧ ٤٦٨ ١١٩)	(٦١٢ ٥٤٩ ١٥٢)	(٣٦)	مصروفات إدارية
٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩	٣٠٣ ٩٤٩ ١٨٦	(٣٢)	مصروفات أخرى
(١ ٠٣٠ ١٨٢ ٦٤٦)	(٢٧٣ ٠٩١ ٩٤٠)		حصة الشركة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
(٣ ٠٣٢ ٠١٨ ٤٨٠)	(١ ١٢٠ ٢٨٨ ٧٥٩)	(٣٧)	نتائج أنشطة التشغيل
(٤ ٠٦٢ ٢٠١ ١٢٦)	(١ ٣٩٣ ٣٨٠ ٦٩٩)		تكلفة التمويل - (بالصافي)
(٢١٩ ٧٣٤ ٢٥٨)	(٧٨ ٥١٦ ١٠٤)	(٣٨)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٤ ٢٨١ ٩٣٥ ٣٨٤)	(١ ٤٧١ ٨٩٦ ٨٠٣)		مصروف ضريبة الدخل
			صافي خسائر العمليات المستمرة
٨٦٢ ٩٢٢ ٠٠٥	٣٠٩ ٧٥٩ ٩٦٦		العمليات غير المستمرة
(٩٩٧ ٩٢٧ ٨٦٤)	(٤٢١ ٧٢٩ ٤٧٤)		إيرادات النشاط
(١٣٥ ٠٠٥ ٨٥٩)	(١١١ ٩٦٩ ٥٠٨)		تكلفة النشاط
			مجمل الخسائر
(٢٠٤ ١٥٣ ٥٦٣)	(١٢٥ ٠١١ ٣٠٧)		يخصم:
(٥٩٨ ٢٤١ ٧٤١)	(٣ ٨٤٦ ٠٧٢ ٣٥٧)	(٤٨٠٢١)	مصروفات إدارية
(٤٥٨ ٠٧١ ٨٥٠)	(١٤٢ ٧٦٤ ٦٣١)		مصروفات أخرى
(١ ٣٩٥ ٤٧٣ ٠١٣)	(٤ ٢٢٥ ٨١٧ ٨٠٣)		تكلفة التمويل - (بالصافي)
٣ ٦١٢ ٧٠٧	-		نتائج أنشطة التشغيل
(١ ٣٩١ ٨٦٠ ٣٠٦)	(٤ ٢٢٥ ٨١٧ ٨٠٣)		ضريبة الدخل
٣١ ٥٢٦ ٨٠٣	(٢٥٢ ٩٨١ ٧٧٤)	(١-٢١)	نتائج أنشطة التشغيل بعد الضرائب
(١ ٣٦٠ ٣٣٣ ٥٠٣)	(٤ ٤٧٨ ٧٩٩ ٥٧٧)	(٢١)	(خسائر) أرباح بيع عمليات غير مستمرة (بعد الضرائب)
(٥ ٦٤٢ ٢٦٨ ٨٨٧)	(٥ ٩٥٠ ٦٩٦ ٣٨٠)		خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
			صافي خسائر العام
			توزع كالتالي:
(٤ ١٤١ ٦٤٤ ٠١٤)	(٤ ٧١٤ ٠١٥ ١٥٩)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(١ ٥٠٠ ٦٢٤ ٨٧٣)	(١ ٢٣٦ ٦٨١ ٢٢١)		أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٥ ٦٤٢ ٢٦٨ ٨٨٧)	(٥ ٩٥٠ ٦٩٦ ٣٨٠)		
(٢,٢٨)	(٢,٥٩)	(٣٩)	نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١

المعدلة

(٥ ٦٤٢ ٢٦٨ ٨٨٧)

(٥ ٩٥٠ ٦٩٦ ٣٨٠)

صافى خسائر العام

بنود الدخل الشامل الاخر:

بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر

فروق ترجمة العمليات الأجنبية

إستثمارات مالية متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة

إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة أسعار الفائدة

مجموع بنود الدخل الشامل الاخر بعد ضريبة الدخل

إجمالي الدخل الشامل

٨ ٩٣٤ ٠٨٠ ٥٨٨

(١ ٤٨١ ٠٦١ ٤٥٨)

( ٩١ ٨٠٠)

٢ ٧٣٨ ٣١٤

١ ٣٧٠ ٥٨٣

٢٢ ٧٢٧ ٤٩٩

٨ ٩٣٥ ٣٥٩ ٣٧١

(١ ٤٥٥ ٥٩٥ ٦٤٥)

٣ ٢٩٣ ٠٩٠ ٤٨٤

(٧ ٤٠٦ ٢٩٢ ٠٢٥)

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:

حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم

اصحاب الحقوق غير المسيطرة

(١ ٣٩٦ ٩١٣ ٦٤٤)

(٦ ٠٨٨ ١٢٥ ١٤٠)

٤ ٦٩٠ ٠٠٤ ١٢٨

(١ ٣١٨ ١٦٦ ٨٨٥)

٣ ٢٩٣ ٠٩٠ ٤٨٤

(٧ ٤٠٦ ٢٩٢ ٠٢٥)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.





عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(٤ ٠٦٢ ٢٠١ ١٢٦)	(١ ٣٩٣ ٣٨٠ ٦٩٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٣٦٠ ٣٣٣ ٥٠٣)	(٤ ٤٧٨ ٧٩٩ ٥٧٧)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٣١ ٥٢٦ ٨٠٣)	٢٥٢ ٩٨١ ٧٧٤	تسويات
٥٦٩ ٩٦٢ ٢٤٩	٤٥٨ ٠١٣ ٥٢٧	خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
(٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩)	(٣٠٣ ٩٤٩ ١٨٦)	خسائر (أرباح) من بيع عمليات غير المستمرة
٩٢١ ٢٨٥	(٣ ١٣١ ٠٩٠)	إهلاك وإستهلاك
٢ ٢٠٩ ٧٢٠ ٢٩٩	(٩١ ٥٥٠ ٨٢٩)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(١٠٩ ٤٩٩ ٥٨٩)	(٢٢٢ ٠٨٣ ٤٣٨)	صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١١ ٤٩٢ ٥٣٣)	(٢٢ ٨٧٩ ٣٢٠)	(أرباح) خسائر فروق تقييم عملة
٢ ٦٩٨ ٣٩٢	(١٤٧ ٤٦٠)	إيراد فوائد
٦٥٤ ١٢٨ ١٩٣	١ ٠٨٠ ٩٥٣ ٨٤٣	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٦٣ ٥٦٣ ٠٠٢	٣٠٢ ٣٢٧ ٤٤٧	(أرباح) خسائر بيع أصول حيوية
٥٤٤ ٩١٧ ٥١٧	-	مصروف فوائد
-	(١ ٩٤٣ ٣٤٨)	مخصصات مكونة
(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	(٤ ١٤٧ ٥٠١)	الإضمحلال في الأصول
(١ ٦٥٢ ٧٧٨ ٦٢١)	(٤ ٤٢٧ ٧٣٥ ٨٥٧)	رد في قيمة المخزون
		مخصصات إنتفى الغرض منها
		التغير في :
(٣١٥ ٦١٢ ٧٠٣)	(٣٢٦ ٤٩٣ ٣٢٤)	المخزون
(٩٨ ٦١٠ ٤٥٧)	(١١ ٠٢٩ ١٢٦)	أعمال تحت التنفيذ
(١ ٤٤٤ ٥٢٠ ١٦٦)	(١ ٣٥٧ ٠٧٢ ١١١)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١٩٥ ٥٠٢ ٣١٨)	(٥٣٨ ٣٩١ ١٢٠)	عملاء وأوراق قبض
(٥ ٧٨٤ ٨٥٤)	(١٣٤ ٣٠٧ ٥٣٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٨٠ ٥٥٧ ٩٤١	٢ ١٨٢ ٤٧١ ٦١٤	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١ ٧٢٦ ٦٢٩ ٣٢٣)	١ ٤٣٦ ٩٤٣ ١٣٣	موردون وأوراق دفع
(١٣٧ ٦٨٧ ٢٣٨)	٧٠١ ٠٢٩ ٤٧٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى والتزامات طويلة الأجل
٤٣٣ ٩٤٢ ٠٤٩	٧٧ ٩٨٩ ٩٠٨	العمليات غير المستمرة
(٣ ٥٦٢ ٦٢٥ ٦٩٠)	(٢ ٣٩٦ ٥٩٤ ٩٣٩)	النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٥١ ٨٣١ ٨٠٠)	(٨٣ ٨٥٣ ٠٩٤)	مخصص مستخدم
(١٤٣ ٤٩٠ ١٢٦)	(١٨ ٦٨٨ ٤٢٩)	ضرائب مدفوعة
(٣ ٩٥٧ ٩٤٧ ٦١٦)	(٢ ٤٩٩ ١٣٦ ٤٦٢)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

تابع.....

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤ ٨٩٤ ٠٩٨ ٧٠٠)	(٤ ١٥٣ ٤٠٦ ٨٤١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٨ ١٩٩ ١٦٧	٧ ٩٧١ ٥٣٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٩ ٧٩٦ ٥٩٦)	-	مدفوعات لشراء أصول حيوية
١٥ ٢٠٠ ٩٥٠	(٩٧ ١١٤ ٨١٨)	(مدفوعات) متحصلات من أصول حيوية
(١٤٢ ٥٤٥ ٩٥٣)	(٤ ٤٤٨ ٥٨٢)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٤٢٤ ٦٦٠ ٨٢٦	٥٠٣ ٣٦٥ ٢٥٥	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(١٢٤ ٠٦٠ ٦٢١)	-	مدفوعات لقروض لشركات ذات علاقة
(٣٠ ٣٩٩ ٦٠٠)	(٢٦٦ ٧٥٥ ٧٩٣)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
٢٧ ٥٤٩ ١٧٤	-	متحصلات من إستحقاق أدون خزنة
٣٤ ٤١٤ ٠٠٨	(٥٨ ٢٦١ ٨١٢)	(مدفوعات) متحصلات من أصول أخرى
-	١٩ ٠٩٤ ٦٤٧	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٢٥٧ ٧٠٣ ٢٤٦	٥٨٢ ٧٦٨ ٦٤٦	فوائد محصلة
٧٤٨ ٤٧٤ ٤٤١	٤٥٢ ٧٠٤ ٩٢٥	العمليات غير المستمرة
(٣ ٦٨٤ ٦٩٩ ٦٥٨)	(٣ ٠١٤ ٠٨٢ ٨٤٢)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٣ ٦٨٦ ١٣٦	(٢٥٦ ١٥٨ ٦٢٨)	(مدفوعات) متحصلات من أرصدة دائنة للمساهمين
٥ ٠٠٦ ٣٣١ ٨٦٤	٤ ٠٢٤ ٤٦٥ ١٩٧	متحصلات من قروض بنكية
(٢٠٧ ٩٦٢ ٨٨٧)	(١٥٦ ٥١٨ ٣٣٣)	مدفوعات عن قروض بنكية
١٩ ٩٥٨ ٤١٣	(٤٦ ٤٥١ ٣٩٩)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف
١ ٨٩٠ ٦٥٦ ٤١٢	١ ٩٥٦ ٨١٩ ٤٢٢	متحصلات من الحقوق غير المسيطرة
(٣٥ ٢٩٦ ٩٦٧)	(١١٣ ٤٥١ ٩٨٦)	توزيعات أرباح للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٨٣ ٣١٨ ٩٤٧)	(٢٢١ ٩٢٥ ١٧٥)	فوائد مدفوعة
٦ ٦٠٤ ٠٥٤ ٠٢٤	٥ ١٨٦ ٧٧٩ ٠٩٨	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١ ٠٣٨ ٥٩٣ ٢٥٠)	(٣٢٦ ٤٤٠ ٢٠٦)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
(٢٢ ٨٢٢ ٦٤٢)	(١٥٧ ١٢٤ ٤٠٦)	نقدية مبنية من أصول متاحة للبيع
٣ ٨٩٨ ٤٥٠ ٩٠٤	٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	النقدية وما فى حكمها فى أول العام - إيضاح رقم (١٩)
٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢	٢ ٣٥٣ ٤٧٠ ٤٠٠	النقدية وما فى حكمها فى آخر العام - إيضاح رقم (١٩)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة ٩ إلى ٩٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المجمعة وتقرأ معها.

## ١ - نبذة عن الشركة

### ١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

### ٢-١ غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسي في منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة في مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
  - تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
  - الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
  - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ المادة من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.
- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إحقاقاً لزيادة رأس المال على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

### ٣-١ مقر الشركة

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

### ٤-١ نطاق القوائم المالية المجمعة

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والتي يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" ومنفردين "بشركات المجموعة" بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ٢-٢ إعتامد القوائم المالية المجمعة

تم إعتامد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨.

### 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 والمصرفيات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

### 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 المجمعة 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 جوهرية - 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 المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وتقال	أجهزة حاسب آلي	إثبات ومعدات مكتبية وكهربائية	آلات ومعدات وادوات	تأمينات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أرضي	بيان
٩.٤٠.٩٤٦.١٠٠	٦٨٣.٩٥٣.٣٠٢	٤٤.٠٣٦.٥٨٦	٢٥٦.٦٤٤.٩٢٠	٤٤٧٦.٠٢٥.٣٧٧	١٧٠.٣٨٠.٤٥٨	١.٤٤٧.٢٣٦.٩٧٠	١.٩٦٣.٥٢٦.٤٨٧	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
٢١٢٢.٣٦٧.٤٩٨	٣٣.٥٤.٧٥٥	٤.٩٧٧.٨٣٠	١٦.٥٠٤.٧٦١	١٥٠.٣٦٨.٦٧٢	٣٩٩.٤٠٤	٤٨.٧١٤.٢٩٧	٧.٧٦١.٧٧٩	الإضافات ***
( ٨٢.٠٧٢.٧٧١ )	( ١٨.٩٢.٨٨٦ )	( ١.٣٦٥.٠٤٥ )	( ٣.٥٩٠.٥٠٧ )	( ٥٦.١١٧.١٤٣ )	—	( ٢.٩٠٧.١٩٠ )	—	الإستبعادات
( ٧٣.١٤٧.٠٠٩ )	( ٦٩٧.٤٧٣ )	—	( ٥.٧٤٤.١٢٤ )	( ٣٨.٩٥٨.٦٣٠ )	—	( ٢٦.٦٣٤.٠١٧ )	( ١.١١٢.٧١٥ )	إستبعاد شركات تابعة ****
٦٤٠.٠٠٢.٩٤٧	١٣.٩٢٥.٧٥٩	٣٢.٥٦٨.٢١٢	٣٨.٢٤٨.١٠٠	٥٢٢.٥٧٣.٨٨٤	١٦.٩٠٩.٦٨٦	١٥.٧٧٧.٣٠٦	—	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع **
( ٤٢٦.١١٩.٥٥٧ )	( ٦.٨٩١.٤٦١ )	( ١.٠٨٨.٠٧٤ )	( ٣.٤٢٩.٨٧٠ )	( ٣٦٧.٣٦٧.٨٤٨ )	( ٢٤٢.١٣٣ )	( ١٩.٤٩٣.٥١٣ )	( ٢٧.٦.١.٠.٨ )	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩.٣٦١.٨٧٧.٢٠.٨	٧٠٤.٨٧٩.٩٩٦	٧٩.١٢٩.٥٠٩	٢٩٨.٦٣٣.٧٨٠	٤.٦٨٦.٥٢٤.٣١٢	١٨٧.٤٤٧.٤١٥	١.٤٦٢.٦٩٣.٧٥٣	١.٩٤٢.٥٢٨.٩٤٣	إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/١/٣١
٧.٣.٣.١٢٢.٨١٧	٥٣٨.٦١٦.٠٨٤	٥٨.٥٢.٢٤٢	٢٤١.١١١.٤١٨	٣.٧٤٩.٦٢١.٦.٩	١١٣.٢٨٨.٣.٢	١.٢.٧.٨٦١.٦.١	١.٣٩٤.١.٣.٥٥٦	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
١٢٧.١١٥.١٥١	٨.٤٠٩.٢٧١	١.٨٥١.٢٩٧	١٣.٨٦٧.١٢٢	٦٣.٢٧٣.٢٣٧	٣.٦٢٢.٥١٠	٣٥.٦٧٤.٣٨٠	٤١٧.٣٣٤	الإضافات ***
( ٦٣٣.٥٧٤.٨٣٧ )	( ١٤.٣٥١.٢٢٥ )	( ٣٧.٨٦٥.٨٢٥ )	( ٢٧.٥٢٢.٩٠١ )	( ٥٢٤.٠٧٨.٨٥١ )	( ١٧.٩٧٨.٧٣٠ )	( ١٥.٧٧٧.٣.٥ )	—	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع
١.٠٤.٤.٩.٧٨٤	١.٦٤٠.٥٠٠	٤٥١.٥٦٣	٧٨.٠٧٣.٤٢٨	٣٦.٣٨٩.٦٣٤	٩.١٤٢.٦٣٦	٢٩.٤٧٩.٠٥٦	٤.٢٣٢.٩٦٧	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع **
( ١٥٢.٨٧٤.٨٦٩ )	( ٥.٨٥٦.١١٤ )	( ١٤.٨٦١.٣٨٠ )	( ٣٦.٤٥٧.٧٦١ )	( ٦.٠٨٥١.٥٥١ )	( ١٩.٥٢٦.٢٢٩ )	( ١٥.٣٢١.٨٣٤ )	—	الإستبعادات
٢.٢٩١.٧٤٨.٠٥٤	١٥٤.٦٣٦.٧٨٦	٣.٩٤٠.٦٨٩	٣٧.٥٧٣.٦١٤	١.٢١٦.٦٧١.٢٩٩	٨١.٨٣٦.٩٦٩	٢.٥٠٣.٢٢١.٠١٧	٥٦٤.٧٧٢.٦٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩.٠٤٠.٩٤٦.١٠٠	٦٨٣.٠٩٥.٣٠٢	٤٤.٠٣٦.٥٨٦	٢٥٦.٦٤٤.٩٢٠	٤.٤٧٦.٠٢٥.٣٧٧	١٧٠.٣٨٠.٤٥٨	١.٤٤٧.٢٣٦.٩٧٠	١.٩٦٣.٥٢٦.٤٨٧	إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/١/٣١

شركة القاعة للاستثمارات المالية Ciadadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

بيان	أرضي	مالي وإشغالات	تأمينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسب الي	وسائل نقل وانتقال وبراءات	الإجمالي
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	١٨٣ ٤٩٠	٣٣٧ ٢٨٠ ٨٨٩	٤٥ ٩٥٨ ٥٥٠	٢ ١١١ ٥٠٦ ٣٠٢	٢٢٢ ٤٠٨ ٣٧٢	٣٤ ٢١١ ٦٥٣	٢٧٦ ٨٦٢ ١٢٩	٣ ٠٢٨ ٤١٢ ٢٨٥
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	---	١٧ ٧١٧ ٨٠٧	١٠٧ ٨٥٧ ٤٣٦	١٠٤ ٧٠٠ ٧١٩	٦ ٦٧٨ ١٣٧	٥٦ ٥٢٨	١٩٢ ٠٦٨	٢٣٧ ٢٥٢ ٦٨٥
مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٧/١/١	١٨٣ ٤٩٠	٣٥٥ ٠٤٨ ٦٩٦	١٥٣ ٨١٥ ٩٧٦	٢ ٢١٦ ٢٠٧ ٠٢١	٢٢٩ ٠٨٦ ٥٠٩	٣٤ ٢١٨ ١٨١	٢٧٧ ٠٥٥ ١٩٧	٣ ٢٦٥ ٦٦٥ ٠٧٠
إهلاك العام	٥٦ ٢٤٧	٥٠ ٦١١ ٤٧٨	٢ ٨٩٨ ٥٧٩	٣١٦ ٦٥٩ ٢٤٥	١١ ٠٨٠ ٨٥٢	٦ ٧٩٣ ٣٥٤	٤٠ ٨١٨ ٧٠٨	٤٢٨ ٣٦٨ ٤٦٣
الإستهلاك خلال العام	---	١٢ ٣١٧ ٦٢٢	٣ ١١٤ ٦٦٥	٤١٥ ٧٨٤ ٣١٤	٤ ١٩٨ ٨٧١	٣ ٥٥١ ١٢٠	٤٨ ٧٢١	٤٣٩ ٠١٤ ٧١٨
المحل من أصول محتفظ بها بغرض البيع	---	٣ ٠٢٣ ٩٤٨	١٣ ٦٨٣ ٩٧٢	٩٣ ٥٥٣ ٧٨٠	٣١ ٧٣٧ ١٩٩	٢٩ ٠٣٢ ٧١٤	١٢ ٦٤٧ ٣٦٤	١٨٣ ٦٧٨ ٩٧٧
مجمع إهلاك الإستيعادات	---	( ٢ ٨٦٨ ٧٩٨ )	( ٣٤٢ ٦٦٣ )	( ٤٤ ٥٠٨ ٢٨٧ )	( ٥ ٩٤٦ ٩٩٥ )	( ١٠ ٢٧ ٧٨٨ )	( ١٠ ٨٧٥ ٥٤٦ )	( ٦٥ ٥٦٥ ٠٦٧ )
إهلاك إستيعادات الشركات التابعة****	---	( ٨ ٦٧٥ ٣٥١ )	---	( ١٧ ٧٧٩ ٤٨٦ )	( ٣ ٤٣٦ ٩٥٩ )	( ٧٧٨ ١٧٧ )	( ٣٠ ٦٦٤ ٩٧٤ )	( ٣٠ ٦٦٤ ٩٧٤ )
فروق ترجمة عملات أجنبية	( ١٦١ ٤٦٣ )	( ٢٩ ٨٦٠ ٣٧٠ )	( ٤٧٦ ١٩٠ )	( ١٠٩ ٩٤١ ٨٨٠ )	( ٩٣٦ ٢٠٤ )	( ٩٩٤ ٤٥٥ )	( ١٣ ٤٩٥ ٤٨٠ )	( ١٥٥ ٨٦١ ٠٤٢ )
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢/٣١	٧٨ ٢٧٤	٣٧٩ ٠٤٧ ٢٢٤	١٧٢ ٦٩٣ ٧٣٩	٢ ٨٦٩ ٩٧٤ ٧١٢	٢٦٥ ٧٩٨ ٢٧٣	٧١ ٦٢٣ ١٢٦	٣٠٥ ٤٢٠ ٧٩٧	٤ ٠٦٤ ٦٣٦ ١٤٥
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	١٤٣ ٥٩٦	٢٥٢ ١٨٧ ١٥٠	٤١ ٧٦١ ٥٩٦	١ ٤٠٧ ٨٧٢ ٤٩٠	٢٠٧ ٢٢٠ ٣٨٣	٤٧ ٠٣٢ ١٤٥	٢١٣ ٩٦١ ٠٠٢	٢ ١٧٠ ١٧٨ ٣٦٢
إهلاك العام	٧٩ ٩١٣	٤٧ ٤٧٨ ٠٤٠	٧ ٦٨٨ ١٧٥	٣١٠ ٥٨٣ ١٦٣	١٣ ٣٠٢ ٩٤٣	٢ ٤٨٩ ٤٣٣	٣٦ ٣٧٥ ٢٢٠	٤١٧ ٩٤٦ ٨٨٧
خسائر الإستهلاك	---	١٧ ٧٦٧ ٨٠٧	١٠٧ ٨٥٧ ٤٢٦	١٠٤ ٧٠٠ ٧١٩	٦ ٦٧٨ ١٣٧	٥٦ ٥٢٨	١٩٢ ٠٦٨	٢٣٧ ٢٥٢ ٦٨٥
المحل لأصول محتفظ بها بغرض البيع	---	( ٣ ٠٢٣ ٩٤٨ )	( ١٤ ٧٥٣ ٠٠٩ )	( ٩٣ ٦٢٤ ٣٥٨ )	( ٢٢ ٣٧٨ ٥٤٨ )	( ٢٩ ٣٠٢ ٣٤١ )	( ١٢ ٧٨٥ ١٠٩ )	( ١٧٥ ٨٧٧ ٣٦٣ )
المحل من أصول محتفظ بها بغرض البيع**	---	١٧ ٢٤٤ ١٨٠	٦ ٦٦١ ٧٩٢	٢٤ ٨٣٧ ٤٩٨	٢٧ ٩٠٨ ٠٣٦	٤٥١ ٥٦٢	١ ٥٨٣ ٦١٠	٧٨ ٦٨٦ ٦٧٨
مجمع إهلاك الإستيعادات	---	( ٥ ٠٨٧ ١٧٦ )	( ١٤ ٦٥٢ ١٢٦ )	( ٣٩ ٩٤٩ ٨٢٥ )	( ٢٧ ٢٣٢ ٣٣٧ )	( ٩ ٥٠٧ ٥٤٦ )	( ٤ ٧١١ ٧٧٣ )	( ١٠١ ١٤٠ ٧٧٥ )
مجمع فروق ترجمة عملات أجنبية	( ٤٠٠ ١٩ )	٧٨ ٥٣٢ ٦٤٣	١٩ ٢٥٢ ١١٨	٥٠١ ٧٨٧ ٣٣٤	٢٣ ٥٨٧ ٨٩٥	٢٣ ٠٤٨ ٣٩٦	٤٢ ٤٥٠ ١٧٩	٦٣٨ ٦١٨ ٥٤٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٢/٣١	١٨٣ ٤٩٠	٣٥٥ ٠٤٨ ٦٩٦	١٥٣ ٨١٥ ٩٧٦	٢ ٢١٦ ٢٠٧ ٠٢١	٢٢٩ ٠٨٦ ٥٠٩	٣٤ ٢٦٨ ١٨١	٢٧٧ ٠٥٥ ١٩٧	٣ ٢٦٥ ٦٦٥ ٠٧٠
صافي القيمة التقديرية في	٢٠١٧/١/٢/٣١	١ ٩٤٢ ٤٩٠ ٦٦٩	١ ٤٧٣ ٦٧٦	١ ٨١٦ ٥٤٩ ٦٠٠	٣٢ ٨٣٥ ٠٠٧	٧ ٥٠٦ ٣٨٣	٣٩٩ ٤٥٩ ١٩٩	٥ ٢٩٧ ٢٤١ ٠٦٣
٢٠١٧/١/٢/٣١	١ ٩١٣ ٣٤٢ ٩٩٧	١ ٠٩٢ ١٨٨ ٢٧٤	١٦ ٥٦٤ ٤٨٢	٢ ٢٥٩ ٨١٨ ٣٥٦	٢٧ ٥٥٨ ٤١١	٩ ٧٦٨ ٤٠٥	٤٠٦ ٠٤٠ ١٠٥	٥ ٧٧٥ ٢٨١ ٠٣٠

تم الاعتراف بالإهلاك الإجمالي ضمن مصروفات إدارة أيضا (٣٥) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٤).

يتم الاعتراف بالمحل من أصول محتفظ بها بغرض البيع في أصول شركة بورت ليفينج للتجارة (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

يتم الاعتراف بالإهلاك الإجمالي في ٢٠١٧/١/١ في أصول شركة روضة الزراعية (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

يتم الاعتراف بالإهلاك الإجمالي في ٢٠١٦/١/٢/٣١ في أصول شركة KU Railways Holding (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

يتم الاعتراف بالإهلاك الإجمالي في ٢٠١٦/١/٢/٣١ في أصول شركة KU Railways Holding (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

يتم الاعتراف بالإهلاك الإجمالي في ٢٠١٦/١/٢/٣١ في أصول شركة KU Railways Holding (أحدى الشركات التابعة لقطاع النقل).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ موضحة كآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) **		
١٧ ٢٣٣ ٨٣٣ ٥٤٤	٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	الرصيد في أول العام
--	٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥	إعادة تبويب من أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٣٨٢ ٦٣٦ ٩٣٢	٧ ٩٠٨ ٥١٨ ٢٣٩	إضافات
(٢ ٧٥٦ ٣٥٩)	( ١ ٤٥٦ ٨٣٩)	إستبعادات
(٦٨ ٩٠٣ ٩٧٥)	--	إعادة تبويب لأصول محتفظ بها بغرض البيع
(٦ ٠٤١ ٧١٦)	( ٨١ ٨٣٤ ٥٨٥)	المحول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
٢٦ ٠٨٩ ٤٠٧ ٧٩٨	( ٨٤٢ ٥٨٦ ٧١٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٨ ٦٢٨ ١٧٦ ٢٢٤	٥٥ ٦٧٩ ٧٢٠ ٣٠٤	الرصيد
( ٥٤٣ ٨٩٨ ٥٦١)	( ٦٣١ ٧١٥ ٢٩٢)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٥ ٠٤٨ ٠٠٥ ٠١٢	الصافي

٢-٦ تتمثل مشروعات تحت التنفيذ للمجموعة فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٧ ٨٥٤ ٧١٣ ٥٣١	٥٤ ٨٦٧ ٠٣٠ ١٣٧	قطاع الطاقة*
٩ ٥١٥ ٧٢٤	٦ ٥٠٤ ٧٩٨	قطاع الأغذية والزراعة
٦٧ ٩٨٨ ٦٩٤	٩٢ ٨٨٨ ٩٢٨	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٩٦ ٤٦٦ ٩٢٨	٥١ ١٦٠ ٢٩٩	قطاع الأسمنت
١٢ ٨٢٩ ٧٢٦	٢٢ ٣٨٦ ٦٨١	قطاع الخدمات المالية
٤٢ ٧٦٣ ٠٦٠	٨ ٠٣٤ ١٦٩	قطاع التعدين
٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	٥٥ ٠٤٨ ٠٠٥ ٠١٢	الإجمالي

\* تتضمن مشروعات تحت التنفيذ - قطاع الطاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٦٤ ٨١٧ ٥٤ ٧٤٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤٥٥ ٤٥٥ ٦٥٥ ٨٠١ ٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) تتمثل في الأعمال المنفذة الخاصة بالشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة في قطاع الطاقة.

\*\* إيضاح (٤٧).

٧- أصول غير ملموسة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(إيضاح)	
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٦ ١٥٤ ٨٤٤	(١-٧)	برامج حاسب آلي
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٣٢ ٢٧٨ ٤٦١	(٢-٧)	أصول التتقيب والتقييم
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥١٩	(٣-٧)	علامات تجارية
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٣٩ ٠١٤ ٨٠٨	(٤-٧)	عقود عملاء
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٥ ١٠٢ ٦٣١	(٥-٧)	أصول غير ملموسة أخرى
--	--	(٦-٧)	حق إمتياز
١ ٢٦٥ ٤٠٧ ٠٦٧	٦٣٨ ٧٦١ ٢٦٣		الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		١-٧ برامج حاسب آلي
٥٩ ٠٤٤ ١٠٢	٥٨ ٢٩٧ ٠٥١		التكلفة في أول العام
٢٨٤ ٠٦٣	٤ ٤٤٨ ٥٨٢		إضافات
(٢٦٥ ٧٥٢)	--		إستيعادات
(٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤)	--		إعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٤٩ ٢٦٦ ٣٤٤		المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٨ ٥٠٠ ٩٨٢	( ١٠ ٥٦٣ ٠٩٩)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٨ ٢٩٧ ٠٥١	١٠١ ٤٤٨ ٨٧٨		التكلفة في آخر العام
(٤٥ ٨٩٢ ٨٩٨)	(٤٥ ٤١٠ ١٢١)		مجمع الإستهلاك في أول العام
(٦١٧ ٣٧٧)	( ١ ١١٥ ٩٥١)		إستهلاك العام
٤١ ٤٨٥ ٦٠٨	--		إعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	( ٤١ ٤٨٥ ٦٠٨)		المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٤٠ ٣٨٥ ٤٥٤)	٢ ٧٧٩ ٠٢٦		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٥ ٤١٠ ١٢١)	( ٨٥ ٢٣٢ ٦٥٤)		مجمع الإستهلاك في آخر العام
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٦ ٢١٦ ٢٢٤		الصافي قبل الإضمحلال
--	(٦١ ٣٨٠)		الإضمحلال خلال العام
١٢ ٨٨٦ ٩٣٠	١٦ ١٥٤ ٨٤٤		الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		٢-٧ أصول التتقيب والتقييم
٤٦٣ ٥٨٨	٩٩٠ ٤٦٧		١-٢-٧ مصروفات تجهيز مواقع
(٢٤ ٥٦٣)	(٤٢ ٦٤٧)		التكلفة في أول العام
٥٥١ ٤٤٢	(٤٨ ٥٠٠)		إستهلاك العام
٩٩٠ ٤٦٧	٨٩٩ ٣٢٠		فروق ترجمة عملات أجنبية
			الرصيد (أ)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢-٢-٧ مصروفات تنقيب وبحث
٢٣٤ ٣٩١ ٢٢٨	٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧	التكلفة في أول العام
٣٩ ٩٤٥ ٨٦٦	٣٨ ٨٩٤ ٥٤٣	إضافات
--	(٥٨٠ ٣٦٨ ٢٧٤)	إستبعادات (إيضاح ٢٠)
٣٠٦ ٨٧٦ ٩٠٣	(٣١ ٦٤٦ ١٦٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٨١ ٢١٣ ٩٩٧	٨٠٩٤ ١٠٤	الرصيد (ب)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٣-٢-٧ تراخيص
١٤ ٩٥٣ ٦٦٦	٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	التكلفة في أول العام
(٩٧ ٠٦٨)	(١١٧ ٠١٥)	إستهلاك العام
١٨ ٣٠٧ ٩٥٦	(١ ٦٦٩ ٠٦٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٣ ١٦٤ ٥٥٤	٣١ ٣٧٨ ٤٧١	الرصيد (ج)
٦١٥ ٣٦٩ ٠١٨	٤٠ ٣٧١ ٨٩٥	الإجمالي (أ)+(ب)+(ج)
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٠٩٣ ٤٣٤)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٦٠٧ ١٢٢ ٩٩٦	٣٢ ٢٧٨ ٤٦١	الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	*مجمع الإضمحلال في القيمة
(٣ ٥٢٠ ٤٠٦)	(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	الإضمحلال في أول العام
(٤ ٧٢٥ ٦١٦)	١٥٢ ٥٨٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨ ٢٤٦ ٠٢٢)	(٨ ٠٩٣ ٤٣٤)	الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٣-٧ علامات تجارية
١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	١٠٨ ٢٧٩ ٠٠٠	Silverstone Capital Investment Ltd. Group
١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	١٢٩ ٤٨٥ ٠٠٠	*Falcon for Agricultural Investments Ltd
٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	٢٤٦ ٢٧٧ ٩٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	٤٨٤ ٠٤١ ٩٨٧	الرصيد
(١٣٧ ٨٣١ ٤٦٧)	( ١٣٧ ٨٣١ ٤٦٨)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٣٤٦ ٢١٠ ٥٢٠	٣٤٦ ٢١٠ ٥١٩	الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٤-٧ عقود عملاء
٩٢ ٧٠٩ ...	٩٢ ٧٠٩ ...	Global for Energy (Distribution)
٧٦ ٣٥٧ ...	٧٦ ٣٥٧ ...	Global for Energy (Generation)
٢٩٢ ٥٧١ ...	٢٩٢ ٥٧١ ...	Gas & Energy Company (Genco Group)
٤٦١ ٦٣٧ ...	٤٦١ ٦٣٧ ...	الرصيد
(١١١ ٣١١ ٠٩٦)	(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	مجمع الإستهلاك في بداية العام
(٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	( ٥٥ ٦٥٥ ٥٤٨)	إستهلاك العام
(١٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤)	( ٢٢٢ ٦٢٢ ١٩٢)	مجمع الإستهلاك في آخر العام
٢٩٤ ٦٧٠ ٣٥٦	٢٣٩ ٠١٤ ٨٠٨	الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٥-٧ أصول غير ملموسة أخرى
٣ ٦٨٨ ١٩٠	٤ ١٦٧ ٠٤٣	المدفوع مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع أسمنت
٨٢٨ ٠٧٥	٩٣٥ ٥٨٨	أسود لشركة أسيك سوريا
٤ ٥١٦ ٢٦٥	٥ ١٠٢ ٦٣١	تعويضات عمال المشروعات
		الصافي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٦-٧ حق امتياز *
--	٢ ١١١ ٧٩٨ ٦٥٦	التكلفة
--	١٤٦ ٣٣٣ ٧٨٥	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٢ ٢٥٨ ١٣٢ ٤٤١	فروق ترجمة عملات أجنبية
		التكلفة في آخر العام
--	٥٣٤ ٨٣٩ ٧٦٦	الاستهلاك
--	٢٦ ٥٩٩ ٧١٤	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٢٢٥ ٦٥٩ ٨٣٨	استهلاك خلال العام
--	٧٨٧ ٠٩٩ ٣١٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	١ ٤٧١ ٠٣٣ ١٢٣	مجمع الإستهلاك في آخر العام
--	(١ ٤٧١ ٠٣٣ ١٢٣)	الرصيد
--	--	مجمع خسائر إضمحلال
		الصافي

\* (إيضاح ٤٨).

٨- الشهرية

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في
٢٠١٧/١٢/٣١	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١
٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦	--	٦٢ ٢٤٠ ٧٠٦
٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣	--	٢٨١ ١٥٧ ٥٠٣
١٣ ٩٩٨ ٥٩٣	( ٢ ٤٠٨ ٩٨٨ )	١٦ ٤٠٧ ٥٨١
٣٢ ٦١١ ٣١١	--	٣٢ ٦١١ ٣١١
٣٩٠ ٠٠٨ ١١٣	( ٢ ٤٠٨ ٩٨٨ )	٣٩٢ ٤١٧ ١٠١

مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة

Falcon for Agricultural Investments Ltd.

Group – BVI

Silverstone Capital Investment Ltd. Group

مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

الرصيد

٩- أصول حيوية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(إيضاح)
٦ ١٥٠ ٢٠٧	٩ ٦١٥ ٨٢٥	(١-٩)
٣ ٢٢٤ ٢٨٨	١ ٠٩٠ ٥١٣	(٢-٩)
١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣	١١١ ٨١٩ ١٩٤	(٣-٩)
٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	١٢٠ ٣٠٩ ٠٦١	(٤-٩)
٢٠٧ ٨٢٠ ٤٦٥	٢٤٢ ٨٣٤ ٥٩٣	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢ ٥٢٨ ٤٠٠	٢ ٧١٤ ٥٦٤	
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٦ ٨١١ ٥٢١	
٩ ٧٧٤ ٨٨٥	٩ ٥٢٦ ٠٨٥	
(٢ ٥٢٨ ٤٠٠)	( ٢ ٥٢٨ ٤٠٠ )	
٧ ٢٤٦ ٤٨٥	٦ ٩٩٧ ٦٨٥	
٢١٥ ٠٦٦ ٩٥٠	٢٤٩ ٨٣٢ ٢٧٨	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٠ ٠٢٨ ١٢٤	٩ ٨٦٨ ٤٣٦	
١ ٥٦٨ ١٥٣	٣ ٨٨١ ١٥١	
(١ ٦٦٢ ٧٨٠)	--	
(٦٥ ٠٦١)	(٥ ٨٧٦)	
٩ ٨٦٨ ٤٣٦	١٣ ٧٤٣ ٧١١	
٥ ٣٦٦ ٨٩٩	٣ ٧١٨ ٢٢٩	
١ ٣٤٩ ٤٦٩	٤١٠ ٢٦٨	
(١ ٦٢٢ ٧٠١)	--	
(١ ٣٧٥ ٤٣٨)	(٦١١)	
٣ ٧١٨ ٢٢٩	٤ ١٢٧ ٨٨٦	
٦ ١٥٠ ٢٠٧	٩ ٦١٥ ٨٢٥	

غير متداولة  
حدائق فاكهة وبساتين مثمرة  
حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة  
الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان  
عجول

متداولة

نباتات (قطن، ذرة، عباد الشمس) \*  
أخرى

مجمع خسائر الاضمحلال \*

الصافي

الرصيد

١-٩ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة

تكلفة

أول العام

تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

مجمع الإهلاك

أول العام

إهلاك

إستبعادات

فروق ترجمة عملات أجنبية

الصافي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢-٩ حدائق فاكهة وبيساتين غير مثمرة
		تكلفة
٥ ٣١٨ ٤٨٥	٣ ٢٢٤ ٢٨٨	أول العام
٣٢٧ ١٧١	١ ٧٤٤ ١٥٨	إضافات
(١ ٥٦٨ ١٥٣)	(٣ ٨٨١ ١٥١)	تحويلات إلى حدائق فاكهة وبيساتين مثمرة
(٨٥٣ ٢١٥)	٣ ٢١٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٣ ٢٢٤ ٢٨٨</u>	<u>١ ٠٩٠ ٥١٣</u>	الرصيد
		٣-٩ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٧٩ ٥٣٤ ٥٥٠	١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠	أول العام
٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠	٥٩ ٣٢٣ ٧٣٦	تحويلات من عجول
(٢٧ ٢٨٠ ٠١٩)	(٥٤ ٥٤١ ٥٧٢)	إستبعادات
٢ ٤٤٦ ٧٨٩	(١٣ ١٦٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٨٥ ٥٤٠ ١٥٠</u>	<u>١٩٠ ٣٠٩ ١٥٠</u>	
		مجمع الإهلاك
		أول العام
٦٩ ٤١٠ ٥٥٤	٧٥ ٧٣٦ ٢١٧	إهلاك العام
٢٨ ٨٩١ ٤١٩	٢٥ ٤٣٨ ٩٦٤	الاستبعادات
(١١ ٠٢٧ ٩٤٠)	(٢٢ ٧٠٩ ١٧١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١ ٥٣٧ ٨١٦)	٢٣ ٩٤٦	
<u>٧٥ ٧٣٦ ٢١٧</u>	<u>٧٨ ٤٨٩ ٩٥٦</u>	الصافي
<u>١٠٩ ٨٠٣ ٩٣٣</u>	<u>١١١ ٨١٩ ١٩٤</u>	
		٤-٩ عجول
		تكلفة أول العام
٧٥ ٩٤٠ ٦٧٥	٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧	إضافات
٣٩ ٤٦٩ ٤٢٥	٩٥ ٥١٨ ٢٨٥	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(٣٠ ٨٣٨ ٨٣٠)	(٥٩ ٣٢٣ ٧٣٦)	إستبعادات
(١ ١٠٤ ٠١٨)	(٤ ٤٤٠ ٠٦٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ١٧٤ ٧٨٥	(٨٧ ٤٦٢)	الرصيد
<u>٨٨ ٦٤٢ ٠٣٧</u>	<u>١٢٠ ٣٠٩ ٠٦١</u>	

١٠- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

١-١٠ تتمثل إستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة (استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية) فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦	٢٠١٧	
		%	%	
٨١٦ ٧٧٢	٥٣٠ ٨٧٠	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٢ ٣٦٨ ٩٩٣	١٢ ٥٧٧ ٢٨٣	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكاتب
١٢٣ ٨٧٠ ٩٥١	١٢٤ ٢٥٧ ٦٨٤	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق - BVI *
٦٣٣ ٩٦٩ ٠٤٥	--	٤٧,٦٤	--	Mena Glass Ltd.
٤٣٥ ٤٩٩ ٢٦٠	٤٤٨ ٤٦٥ ١١٥	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	Soiete Des Ciments De Zahana
--	٣٧٠ ٦٥٤ ٣٨٨	--	٤٨,٠٢	Grandview Investment Ltd.
--	١٤٣ ٥٠٢ ٥٣٢	--	٣٥,٥٤	Ascom Precious Metals (APM)
<u>١ ٢٠٦ ٥٢٥ ٠٢١</u>	<u>١ ٠٩٩ ٩٨٧ ٨٧٢</u>			الإجمالي
<u>(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)</u>			مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
<u>١ ١٠٦ ٥٢٥ ٠٢١</u>	<u>٩٩٩ ٩٨٧ ٨٧٢</u>			شركة دار الشروق - BVI
				الصافي

\* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة حيث أنها ليس لديها سلطة على الكيان المستثمر فيه وبالتالي ليس لها القدرة على التأثير في العوائد الناتجة عنها.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للتراكم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

٢-١٠ ملخص أهم القوائم المالية للشركات الشقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
١٠ ٣٢٤ ٢١٧	٩ ٧٣٩ ٣٠٩	١١ ٤٣٧ ٧٩٣	١١٥ ١٠١	١١ ٣٢٢ ٦٩٢	١٨ ٧٩٥ ٩٠٢	٨ ٩٩٨ ٨٨١	٩ ٧٩٧ ٠٢١
٢٤ ١٧٠ ٧٥٩	٢٤ ٧٤٦ ٧٩٦	٦ ٥١٦ ٦٣١	١٤٢ ٣٧٩	٦ ٣٧٤ ٢٥٢	١٢ ٢٢٧ ٥٦٣	١ ٧٥١ ٥٢٨	١٠ ٤٧٦ ٠٣٥
٥٢ ٤٢٣ ٣٦٥	٤٨ ٣٣٠ ٨٧٨	١٠٤ ٩٩٢ ٧٧١	٧ ٢١٨ ٤٣٠	٩٧ ٧٧٤ ٣٤١	٢٣٩ ٧٤٧ ٧٣٥	١٢٢ ٤٣٦ ١٤٢	١١٧ ٣١١ ٥٩٣
---	---	١١٩ ٥٥٢ ٤٦٨	---	١١٩ ٥٥٢ ٤٦٨	٦١٢ ٠٩٥ ٩٩٣	---	٦١٢ ٠٩٥ ٩٩٣
٨٧٥ ٨٨١ ٤٧٢	٩٦٢ ٥١١ ٥٨٣	٢ ٤٤٧ ١١٢ ٢٥٩	١ ٧٥١ ٢٢٤ ٩٧٢	٦٩٥ ٨٨٧ ٢٨٧	٤ ٣١٢ ١٤٩ ٠٦٦	٣ ٥٦٦ ٩٦١ ١٨٩	٧٤٩ ١٨٧ ٨٧٧
١ ٨٣٦ ٣٠٥ ٢٢٣	٢ ٤١١ ١٩٩ ٧٢٤	١ ٣٧٤ ٥٩٤ ١١٨	٣٩٠ ٥٨٥ ٤٦٥	٩٨٤ ٠٠٨ ٦٥٣	٢ ١٠٦ ١١٨ ٥٥٨	١ ١٨١ ٨٩٧ ٥٩٠	٩٢٤ ٢٢٠ ٩٦٨
---	١٥ ٤٨٧	٧٤٨ ٠٢٠ ٣٣٥	---	٧٤٨ ٠٢٠ ٣٣٥	٧١٧ ٣٦٧ ٧٩١	٦٩٦ ٥٦٩ ٧٥٠	٢٠ ٧٩٨ ٠٤١

\*Mena Glass Ltd.

Soiete Des Ciments De Zahana

Grandview Investment Ltd.

\*Ascom Precious Metals (APM)

- إيضاح (٣٢) .  
 \* إيضاح (٢٠) .

١١ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١ ١٧٣ ٩٠٠ ٠٠٠	١ ١٥٣ ١٠٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
١ ١٤٤ ٤١٧ ٠٥٠	١ ١٢٤ ١٣٩ ٤٥٠	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	١٧ ٤٣٠ ٠٢٧	*EFG Capital Partners Fund II &III
٦٤ ٩٦٦ ٨٥٩	٦٣ ٨١٥ ٧٢٩	* 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
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	Ecligo Design Ltd.
٧٠٦ ٣٠٨	٧٠٢ ٠٠٧	شارمينج شارم
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٥١ ٠٠٠	--	Trance Force
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	أسيك المنيا للأسمت
٣١ ٣٣١ ٧٧٤	٣١ ٣٣١ ٧٧٤	كيمن ريسورسز *
--	١٧ ٤٨٠	الشركة العربية السويسرية للهندسة ( ASEC )
--	١ ٩١٧ ٨٣٦	Sphinx International Management Ltd.
٢ ٤٤٠ ١٦٢ ٣٦٤	٢ ٣٩٣ ٥٣٨ ٣٨٧	الإجمالي
(٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤)	(٢ ٣٣٧ ٥٣٠ ٢٠١)	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة *
٨٣ ٨٠٠ ٦٠٠	٥٦ ٠٠٨ ١٨٦	الصافي

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

الرصيد في	فروق ترجمة عملات	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١٧/١٢/٣١	أجنبية	العام**	٢٠١٧/١/١	
١ ١٥٣ ١٠٠ ٠٠٠	( ٢٠ ٨٠٠ ٠٠٠ )	--	١ ١٧٣ ٩٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
١ ١٢٤ ١٣٩ ٤٥٠	( ٢٠ ٢٧٧ ٦٠٠ )	--	١ ١٤٤ ٤١٧ ٠٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٥ ٩٦٢ ٠٣٧	--	--	٥ ٩٦٢ ٠٣٧	EFG Capital Partners Fund II &III
٢٢ ٣٥١ ٣٠١	(٢٧ ٧١٨)	٢٢ ٣٧٩ ٠١٩	--	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	--	--	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٨٧٢ ٣٨٨	--	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٣١ ٠٦١ ٦٢٩	(١٠٥ ٢٦٤)	--	٣١ ١٦٦ ٨٩٣	كيمن ريسورسز
٢ ٣٣٧ ٥٣٠ ٢٠١	(٤١ ٢١٠ ٥٨٢)	٢٢ ٣٧٩ ٠١٩	٢ ٣٥٦ ٣٦١ ٧٦٤	الرصيد

\*\* (إيضاح ٣٦).

١٢- مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	١٣٢ ٧٧٣ ٧١٧	* Nile Valley Petroleum Ltd.
٢ ٦١١ ٥١٢	٢ ٥٦٥ ٢٣٩	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٢	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٧	١ ٤٣٢ ٤٠٧	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
٤ ٥١٥ ٠٠٠	٤ ٤٣٥ ٠٠٠	*Golden Crescent Investment Ltd
١٠٦ ٨٨٦ ٨٠٠	١٥٠ ٤٣٣ ٠٦٥	أخرى**
٢٥٠ ٩١٤ ٩٦٧	٢٩١ ٩٣٩ ٩٤٠	الإجمالي
(١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨)	( ١٣٧ ٥٠٩ ٢٢٩)	مجمع الإضمحلال في القيمة *
١١٠ ٩٣٠ ٧١٩	١٥٤ ٤٣٠ ٧١١	الصافي

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

الرصيد في	فرق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٧/١٢/٣١	عملات أجنبية	٢٠١٧/١/١	
١٣٢ ٧٧٣ ٧١٧	( ٢ ٣٩٥ ٠١٧)	١٣٥ ١٦٨ ٧٣٤	Nile Valley Petroleum Ltd.
٣٠٠ ٥١٢	(٢)	٣٠٠ ٥١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة
٤ ٤٣٥ ٠٠٠	(٨٠ ٠٠٠)	٤ ٥١٥ ٠٠٠	Golden crescent investment Ltd
١٣٧ ٥٠٩ ٢٢٩	( ٢ ٤٧٥ ٠١٩)	١٣٩ ٩٨٤ ٢٤٨	الرصيد

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

١٣- أصول أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٦١ ٢٦٧ ٨٨٢	١١٧ ٣٥٧ ٣٩٧	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦ ٠٨٦ ٠٩٥	١٧ ٥٤٥ ٠١٣	أخرى*
٧٧ ٣٥٣ ٩٧٧	١٣٤ ٩٠٢ ٤١٠	الرصيد

\* يتمثل بند أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١٧ ٥٤٥ ٠١٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٦ ٠٨٦ ٠٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في المبلغ الذي تم إيداعه بالبنك المركزي بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمت سوريا والذي سوف يتم إسترداده في بداية عملية الإنتاج.

١٤- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) *		
٣٧٧ ٨١٩ ٤٢٣	٧٠٥ ٧٢٣ ٣٧٨	قطع الغيار
٤٣٠ ٤١٥ ٦٤٩	٤١٩ ٩١١ ٦٧٥	مواد خام
١٧٧ ٢٥٥ ٧٨٣	١٧٩ ٧٤٧ ٣٠٠	مخزون تحت التشغيل
١٢٩ ٦٠٤ ٧٠١	١٣٦ ٠٨٧ ٦٤٦	إنتاج تام
٢٣ ٩٨٦ ٤١٥	١٩ ٣٤٤ ٤٦٦	بضاعة بالطريق
١٧ ٩٨٠ ٩٢٤	١٠ ٨٩٤ ٢٠٢	مواد التغليف
٤٦ ٤٤٢ ٨٣٢	٤٩ ٦٦٦ ٢٠٥	زيوت ومواد تشحيم
٢٤ ٦٧٧ ٣١٤	٧ ٨٦٩ ١٧٥	إعتمادات مستندية
٦١ ٧٤٦ ٠٨٨	٢٩ ٩٩٤ ٦٠١	أخرى
١ ٢٨٩ ٩٢٩ ١٢٩	١ ٥٥٩ ٢٣٨ ٦٤٨	الإجمالي
(٤١ ٤٠٩ ٧٥٢)	(٣٤١ ٠٤٢ ١٣٩)	يخصم: تخفيض في قيمة المخزون
١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧	١ ٢١٨ ١٩٦ ٥٠٩	الصافي

\* إيضاح (٤٧).

١٥- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣ ٨٢٣ ٩٧٠	٥ ١٥٧ ٨١٦	غير المتداولة
٢٤٢ ١٠٨ ٥٣١	٢٣٧ ٧٥٢ ٤٢٠	عملاء
١ ٥٣٦ ٠٠٣ ٠٠٠	١ ٥٠٨ ٧٨٧ ٠٠٠	تأمين إستهلاك غاز
٢٢٠ ٤٦٧ ٤٠٩	--	الهيئة المصرية العامة للبترول *
١٤٤ ٣٥٢ ٢٨٠	١٧٤ ٣٥٢ ٦٥٩	مدينو بيع إستثمارات **
٢ ١٤٦ ٧٥٥ ١٩٠	١ ٩٢٦ ٠٤٩ ٨٩٥	أخرى
		الإجمالي
١ ٦٥٠ ٨١٧ ٤٩٩	٢ ٥٠٩ ٠٦٤ ٦٦٦	متداولة
١٠ ٠٥٣ ٢٥٧	١١ ٢٢٨ ١٢٩	عملاء
٧١ ٩٩٦ ٢٦٣	٣٥٩ ٥٠٩ ٤٦٠	أوراق قبض
١ ٧٣٢ ٨٦٧ ٠١٩	٢ ٨٧٩ ٨٠٢ ٢٥٥	مدينو بيع إستثمارات **
(١٧١ ٠١٦ ٥٥٤)	(١ ٠٨١ ٤٨٩ ٠٨٥)	الإجمالي
١ ٥٦١ ٨٥٠ ٤٦٥	١ ٧٩٨ ٣١٣ ١٧٠	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
٣ ٧٠٨ ٦٠٥ ٦٥٥	٣ ٧٢٤ ٣٦٣ ٠٦٥	الصافي
		الرصيد

\* يمثل صافي المستحق على الهيئة المصرية العامة للبترول بشأن ما تم سداده نيابة عنها في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير- منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).

\*\* يمثل 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 شركتي الإسكندرية لمسبوكات السيارات والعامرية للمعادن وتمت عملية البيع وفقاً لعقد البيع المؤرخ في ١١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١ ٢٧٤ ٣٨٩	٤ ٤٠٥ ٤٧٩
٤ ٨٢٢	--
<u>١ ٢٧٩ ٢١١</u>	<u>٤ ٤٠٥ ٤٧٩</u>

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف  
 وثائق صندوق إستثمار بنك عوده  
 الرصيد

١٧- المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة) ****	٢٠١٧/١٢/٣١
١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	١١١ ١٣٤ ٠٤٠
٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	٦٧ ٦٨٢ ٥٣٥
٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	٥٢٠ ٣٠٠ ٧٠٠
٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	٥٧٧ ٨٧٧ ٧١٥
٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	٣٨٢ ٤٠٦ ٥٢٧
٦٨ ٢٦٧	٦٧ ٠٥٧
١ ٣٢٤ ٩٧٢	١ ٣٠٦ ٦٧٥
١ ٠٠٣ ٠٣٨	١ ٠١٠ ٥٣٨
١١ ٦٤٦ ٠٠٩	١١ ٤٣٩ ٦٥٧
٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠	٢٣ ٧٦٠ ٣٣٠
٨٠ ٥٧٥ ٠٨٧	١٥٨ ٢٠٧ ٥٣٨
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	٦٠ ٩٥٤ ٤٦٠
١ ٦٩٧ ٤٧٢	١٣٤ ٢١٤
٥٢٦ ٢٣٦	٥٢٦ ٢٣٦
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
٤٤٨ ٦٦٥	١ ٢٧٤ ٨٨٨
٢٧ ٠١٧ ٩٤١	٢٤ ١٨٠ ٣٦٥
٦٠٠ ٨٢٨	٦٥٣ ٦٨٩
٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	٩٦ ٥٦٠ ٣٨١
١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	١٨٥ ٩٦٩ ٦٢٦
٨ ٤١٢ ٤٠٨	--
--	١ ٧٠٢ ٠٨٢
--	٢٠٤ ٦٠٩
--	١٦ ٣٢٠ ٠٣٧
--	٧١ ٦٨١
--	٦ ٨٣٢ ٧٥٦
--	٨٨٦ ١٧٦
--	١٣ ٣٠٥ ٠٠٠
<u>٧٠ ٢٥٠ ٢٥٨</u>	<u>١٣٠ ٥١٧ ٢١٦</u>
٢ ٢٤٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٢ ٣٩٧ ٣٠٦ ٧٢٨
(٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣)	(٢ ٠٥١ ٨١١ ٠٠٦)
<u>١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥</u>	<u>٣٤٥ ٤٩٥ ٧٢٢</u>

\*\* Logria Holding Ltd.  
 \*\* Golden Crescent Investment Ltd.  
 \*\* Golden Crescent Finco Ltd.  
 \*\* Emerald Financial Services Ltd.  
 \*\* Nile Valley Petroleum Ltd.  
 Citadel Capital East Africa  
 شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية  
 شركة الكاتب للتسويق والتوزيع  
 \*\* Nahda  
 الشركة المصرية للنشر الدولي  
 \*Citadel Capital Partners  
 Ecligo  
 \*\*Mena Glass Ltd  
 Soite Des Ciments De Zahana  
 شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريلكو" \*\*  
 الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين  
 شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال  
 \*\* Visionaire  
 Haider  
 \*\* Rotation Ventures  
 \*\* Benu one Ltd.  
 Financial Holding International  
 Grandview  
 Ascom Precious Metals (APM)  
 Scimitar Production Egypt Ltd  
 Golden Res  
 Sphinx International Management  
 Entag UAE  
 Adena  
 \*\* آخرون  
 الإجمالي  
 مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة \*\*\*  
 الرصيد

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

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	فروق ترجمة عملات أجنبية	ر الاضمحلال ***	المكون خلال العام ***	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
١١١ ١٣٤ ٠٤٠	( ١ ٣٣٥ ٩٦٠ )	--	٢ ٧١٢ ٩١٥	١٠٩ ٧٥٧ ٠٨٥	Logria Holding Ltd.
٦٧ ٦٨٢ ٥٣٥	( ١ ٢٢٠ ٨٨٠ )	--	--	٦٨ ٩٠٣ ٤١٥	Golden Crescent Investment Ltd.
٥٢٠ ٣٠٠ ٧٠٠	( ٩ ٣٨٥ ٣٥٦ )	--	--	٥٢٩ ٦٨٦ ٠٥٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٥٧٧ ٨٧٧ ٧١٥	( ١٠ ٦٠٢ ٣٣٤ )	( ١٠ ٦٣٢ ٣٨٦ )	--	٥٩٩ ١١٢ ٤٣٥	Emerald Financial Services Ltd.
٣٨٢ ٤٠٦ ٥٢٧	( ٦ ٥٤٠ ٦٩٤ )	--	--	٣٨٨ ٩٤٧ ٢٢١	Nile Valley Petroleum Ltd.
١١ ٤٣٩ ٦٥٧	( ٢٠٦ ٣٥٢ )	--	--	١١ ٦٤٦ ٠٠٩	Nahda
٦٠ ٩٥٤ ٤٦٠	( ١٠٩٩ ٧٠٠ )	--	--	٦٢ ٠٥٤ ١٦٠	Mena Glass Ltd.
--	( ٥٢٦ ٢٣٦ )	--	--	٥٢٦ ٢٣٦	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٢٤ ١٨٠ ٣٦٥	( ٢ ٨٣٧ ٥٧٦ )	--	--	٢٧ ٠١٧ ٩٤١	Visionaire
٩٦ ٥٦٠ ٣٨١	( ١ ٢٥٥ ٥٢٠ )	--	٢٨ ٩٨٣ ٥٣٤	٦٨ ٨٣٢ ٣٦٧	Rotation Ventures
١٨٥ ٩٦٩ ٦٢٦	( ٣ ٣٥٤ ٥٨٢ )	--	--	١٨٩ ٣٢٤ ٢٠٨	Benu one Ltd
١٣ ٣٠٥ ٠٠٠	( ٢٤٠ ٠٠٠ )	--	--	١٣ ٥٤٥ ٠٠٠	آخرون الرصيد
٢ ٠٥١ ٨١١ ٠٠٦	( ٣٨ ٦٠٥ ١٩٠ )	( ١٠ ٦٣٢ ٣٨٦ )	٣١ ٦٩٦ ٤٤٩	٢ ٠٦٩ ٣٥٢ ١٣٣	

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات تمويل.  
 \* المساهم الرئيسي بنسبة ٢٤,٣٦%.  
 \*\*\* إيضاح (٣٦).  
 \*\*\*\* إيضاح (٤٧).

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة) *	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٤ ٤٨٧ ٠٢٢	٤٨ ٦٤١ ٢٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦١ ٤٧٤ ٤١٣	٦٥ ٧٦٦ ٥٤٥	تأمينات لدى الغير
٤٠١ ٥٨٣ ٥٩٦	٣٣٥ ٥٤٢ ٨٩٩	دفعات مقدمة للموردين
٤٨ ٥٢٣ ٠٠٩	٥٣ ١٩٧ ٢٢٧	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٨٥١ ٦٨٠	٣٧ ٦٩٥ ٤٥٣	عهد و سلف عاملين
٩٤ ٢٩٣ ٥٤٦	١٦٧ ٢٤٩ ٦٥٥	إيرادات مستحقة
٤ ٣٠٣ ٩٥١	٣ ٧٤٢ ٠٥٨	ودائع مستردة
١٤٣ ٨٩٣ ٥٢٣	١٥٩ ٦١٤ ٣٠٠	تأمين ضمان سلامة أعمال
١٤ ٤٩٩ ٧٧٧	--	دفعات مقدمه للمقاولين
١١ ٠٥٢ ٩٩١	١١ ٠٥٢ ٩٦٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢١١ ٣٤٨ ٣٤٩	٢٧٢ ٦٥٥ ٧٧٥	مصلحة الضرائب
٤ ٧٩٠	٧٢٥ ٤١٣	مصلحة الجمارك
٦١ ٣٩٣ ٧٠٦	٧٥ ٣٠٦	إعتمادات مستندية
٤٣٠ ٤٦٧ ٩٩٦	٤٥٠ ٢٨٨ ٣٦٠	أرصدة مستحقة من المقاول FLSmidth
--	٢٥٧ ٠٩٩ ٨٦٩	مستحق من بيع استثمارات (إيضاح ٢٠)
١٣٧ ١٤٩ ٠٨٥	١٣٥ ٦٦٩ ٣٨٧	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٧٠٥ ٣٢٧ ٤٣٤	١ ٩٩٩ ٠١٦ ٥٠٢	الإجمالي
(٧٧ ٢٦٣ ٥٠١)	( ٢٣٢ ٨٩٦ ٣٤٧ )	مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة
١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣	١ ٧٦٦ ١٢٠ ١٥٥	الرصيد
		* إيضاح (٤٧).

١٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٦ ٤٢٤ ٠٣١	٥ ٦٤٧ ٧٦٢	نقدية بالخبزينة
٢ ١٣٩ ٧١٨ ٣٤٨	١ ٩٢٢ ٣١٤ ٣٤٧	بنوك - حسابات جارية
١٢٢ ٤٧٤ ٨١٣	٢٩ ٠٠٩ ٨٣٥	بنوك - ودائع لأجل
٢٧ ٩٨٠ ٤٦٦	٢٩ ٠٦٢ ٤٣١	شيكات تحت التحصيل
٥٣٠ ٤٣٧ ٣٥٤	٣٦٧ ٤٣٦ ٠٢٥	أذون خزائنة (أقل من ثلاثة أشهر)
<u>٢ ٨٣٧ ٠٣٥ ٠١٢</u>	<u>٢ ٣٥٣ ٤٧٠ ٤٠٠</u>	النقدية وما في حكمها

٢٠- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع  
 • شركات تابعة للشركة الوطنية للتنمية والتجارة

- 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٪).
- ثم 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.
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة بيع شركة أسيك للأسمنت الجزائر وقد تلقت الشركة عرض من أحد المستثمرين لشراء الشركة (اسيك للأسمنت) ووصلت المفاوضات إلى مراحل متقدمة، وبتاريخ 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 جلف أوفشور ليمتد، وكذا عقود تسوية وحوالة الدين المزمع إبرامها مع دائني شركة أسيك للجزائر للأسمنت وكل من شركة أسيك للأسمنت وشركة أسيك سيمنت جلف أوفشور ليمتد، وذلك في إطار الغاء كامل مديونيات أسيك للجزائر للأسمنت كشرط من الشروط المسبقة لإتمام بيع كامل أسهم الشركة اسيك للأسمنت الجزائر.
- وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ أعلنت شركة القلعة للاستشارات المالية، عن توقيع اتفاق لبيع استثمارها في شركة أسيك للجزائر للأسمنت والتي تمتلك فيها نسبة ٣٧ % بصورة غير مباشرة من صفقة تقدر بما يوازي ٦٠ مليون دولار لكامل قيمة الشركة (إيضاح ١٨).

- **شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI**  
قررت إدارة شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع استثماراتها في الشركات التالية:
  ١. شركة العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
  ٢. شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين"
  ٣. شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية
  ٤. شركة النيل للصناعات الغذائية "إنجوى"وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات العامة التالية:
  - قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية (جذور) - 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 (٢٠-١).
  - قرار الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية (جذور) - شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI - المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ ببيع استثماراتها بالشركات التالية:
    - شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية
    - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين"
  - وبتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥ قامت مجموعة جذور بعقد اتفاق مع مستثمر مصري لشراء شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية "المصريين" (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) بقيمة إجمالية للمشروع قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري، وجدير بالذكر أن شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية كانت قد توقفت عن النشاط في عام ٢٠١٢ وهى 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 "إنجوى" وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق لبيع كامل حصة الشركة في شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية - المصريين (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd. BVI) والتي تبلغ ٩٩,٩٥% . إيضاح (٢٠-١)
- **شركة KU Railways Holding Limited (KURH)**  
أبدت إدارة شركة القلعة عن نيتها فى بيع حصتها فى شركة KU Railways Holding Limited (KURH) وقد ابدى عدد من المستثمرين رغبتهم فى شراء الشركة.  
وبتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ أصدرت المحاكم الكينية حكماً بإنهاء حق الامتياز الممنوح لشركة Rift Valley Railways (Keneya) Limited (RVRK) - العاملة في مجال السكك الحديدية بكينيا والمملوكة لشركة القلعة للإستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) - وعليه تقرر تشكيل لجنة من جانب أطراف عقد الامتياز للإشراف على عملية إنهاء حق الامتياز وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وذلك في غضون ٣٠ يوماً. وقد تطورت ذات الأحداث لمثيلتها للشركة التابعة Rift Valley Railways (Uganda) Limited (RVRU) في أوغندا. (إيضاح ٤٨).

- شركة أسيك للتعددين (أسكوم)  
قامت شركة أسيك للتعددين - أسكوم (شركة تابعة) بتوقيع اتفاق مع شركة Allied Gold Corp (Allied) لتستحوذ الأخيرة بمقتضاه على حصة ٦٤,٤٦٪ من أسهم شركة APM Ethiopia، شركة إثيوبيا المتخصصة في التقيب عن الخامات التعدينية والمعادن الثمينة في اثيوبيا والمملوكة حاليا لشركة أسيك للتعددين - أسكوم ، وذلك من خلال زيادة رأس مال شركة APM Ethiopia .  
ومن المقرر أن يتم تنفيذ الصفقة من خلال زيادة رأس مال شركة APM Ethiopia، على ان يتم سداد قيمة الزيادة على أقساط خلال فترة تتراوح من ١٨ إلى ٢٤ شهرا. وسوف تحصل شركة Allied على حقوق الإدارة بالكامل بعد إتمام الصفقة المذكورة ، علما بأن شركة APM Ethiopia سوف تقوم بتوجيه عائدات الصفقة بالكامل لتسريع وتيرة التطوير في امتياز ديش ماونتين غرب اثيوبيا بعد استيفاء باقي اشتراطات وزارة الدولة الاثيوبية للمناجم والنفط والغاز الطبيعي تمهيدا لاستخراج رخصة مزاوله نشاط التقيب عن المعادن الثمينة التي حصلت الشركة على جميع الموافقات المبدئية الخاصة بها.  
وبموجب الاتفاق المشار اليه، أصبحت شركة AME Ethiopia والمملوكة بنسبة ٣٥,٥٤% (استثمارات في شركات شقيقة) نتيجة لفقد السيطرة عليها وتحولها الى نفوذ مؤثر. (إيضاح ٧-٢-٢)

- شركة Silverstone Capital Investment Ltd  
قامت شركة طاقة عربية ببيع أسهمها في شركة طاقة شمسية (شركة تابعة)، وقد قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة طاقة شمسية كأصول محتفظ بها بغرض البيع في القوائم المالية المجمعة. (إيضاح ٢١)

- شركة Ledmore Holdings Ltd.  
نظراً لقيام شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) بإنهاء عقد الامتياز مع الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس الخاص بإنشاء وإدارة وتشغيل محطة الصب السائل (٢) بميناء بورسعيد وقيام الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس بسداد التكاليف التي أنفقتها شركة مشرق للبتترول (شركة تابعة) على المشروع، قامت الشركة بتصنيف أصول والتزامات شركة Ledmore Holdings Ltd (شركة تابعة وهي الشركة المالكة لشركة مشرق للبتترول) كأصول محتفظ بها بغرض البيع.

- شركة Mena Glass Ltd (استثمارات شركات شقيقة)  
بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ اتمت 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.

- 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 ٢٣ مارس ٢٠١٦.

- **شركة أسطول للنقل البرى**  
بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع كامل الإستثمار في شركة أسطول للنقل البرى (شركة شقيقة) بقيمة بيعية تقدر بمبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري.
- **شركة BVI – Everys Holding Limited**  
بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها في الشركة العربية للتجارة والخدمات (شركة تابعة ل Everys Holding Limited) إلى شركة أرييان هولدينج كومبانى (Arabian Holding Company) مقابل تسوية بعض إلتزامات الشركة المباعة.
- **MENA Home Furnishings Malls Ltd**  
قامت الشركة بتوقيع اتفاق لبيع كامل حصتها من أسهم شركة بنيان للتجارة والتنمية ش.م.م. (شركة تابعة لشركة ( MENA Home Furnishings Malls Ltd ) ، الشركة المالكة لمول ديزاينوبوليس إلى شركة Sky Realty التابعة لشركة (DIFC) Compass Investment Holding. ومن المقرر أن يتم تنفيذ الصفقة بعد تلبية بعض المتطلبات والشروط التنظيمية، وستحصل شركة القلعة على نحو ١٦٢ مليون جنيه، مقابل صافي حقوق ملكيتها بعد خصم الإلتزامات، عند إتمام التنفيذ.

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات باللغية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢٠- ١- تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	Falcon for Agriculture Investments Ltd. BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	شركة تابعة لشركة الوطنية للتنمية والتجارة الشركة العربية السويسرية للهياينة (السيك)
٨٦ ٢٩٦ ٩٩٨	٣٦٦ ٩٣٤	٧٩ ٩١٤ ٧٠٩	٢٦٥ ٢٥٥	٥ ٧٥٠.٠٠٠
١٠٣٣ ٨١٦	---	١٠٣٣ ٨١٦	---	---
١٨٨.٣٩ ٧٢٥	---	---	١٨٨.٣٩ ٧٢٥	---
١٦.٠٩٠	---	١٦.٠٩٠	---	---
٤ ٤٣٣.٨٤	١٦٩ ١٣٣	٩١٣ ٤٨٦	٣٢٥. ٤٦٥	---
٤٥ ٣٢٦	---	٤٥ ٣٢٦	---	---
٣٢٠. ٤٨. ٨٥٢	---	---	٣٢٠. ٤٨. ٨٥٢	---
١٦ ٨٥١ ١٧٣	١١ ٥٢٩ ٧٩٤	٤ ٦٨٨ ٥٤٠	٦٣٢ ٨٣٩	---
٧٦ ٩٢٩ ١٥٩	---	---	٧٦ ٩٢٩ ١٥٩	---
٦٩٤ ١٢٦ ٢٢٣	١٢. ٦٥ ٨٦١	٨٦ ٦١١ ٩٦٧	٥٨٩ ٦٩٨ ٣٩٥	٥ ٧٥٠.٠٠٠
(٧٦ ٩٢٩ ١٥٩)	---	---	(٧٦ ٩٢٩ ١٥٩)	---
٦١٧ ١٩٧. ٦٤	١٢. ٦٥ ٨٦١	٨٦ ٦١١ ٩٦٧	٥١٢ ٧٦٩ ٢٣٦	٥ ٧٥٠.٠٠٠

الرصيد

الشهرة

الصافي

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

كما تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المصنعة) 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 أسبوك للأسمنت الجزائر	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسبوك)
٦.٦ ٤٦٦ ٢٣٠	--	٣٧٣ ٥٥٤	٤٥٦ ٣٢٣ ٩٧٠	١٣٢ ٢٩٣ ٧٦٢	٢٨٧ ٩١٣	١١ ٤٣٧.٠٣١	٥ ٧٥٠.٠٠٠
١ ٥٨٥ ٧٧٣ ٤٣٥	--	--	١ ٥٨٤ ٧٣٩ ٦٢٦	١.٠٣٣ ٨٠.٩	--	--	--
١ ٩٧٤ ٥٠٥ ٩٤١	--	--	٦٨ ٩.٣ ٩٧٥	--	١٨٨ ٥٣٩ ٦٧٨	١ ٧١٧.٠٦٢ ٣٣٨	--
٣.٨ ٥٧٦ ٨٠.٩	--	--	٣.٨ ٥٦. ٦٩٩	١ ٦ ١١٠.	--	--	--
٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	--	--	٢٢٨ ٧٩٧ ٣١٨	--	--	--	--
٤٨٠ ٧٥٠ ٨٣٢	--	١ ٦٤ ٢٩٢	٤٣٨ ٩٦٨ ٥٠.٩	٩١٣ ٤٧٥	٦ ٤٧٦ ٧٦٨	٣٤ ٢٢٧ ٧٨٨	--
٥٣ ٢٢٣	--	٧ ٨٩٢	--	٤٥ ٣٣١	--	--	--
٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧٠	--	--	--	--	٣٢٦ ٨٤٨ ٦٧٠.	--	--
٩١ ٩٣٦ ٩٤١	--	١١ ٧٣٧ ٧٧٢	٧٥ ١٣٤ ٦٧٥	٤ ٦٨٨ ٥٣٩	٣٧٥ ٩٥٥	--	--
١٥٧ ٩٨٨.٠٧٩	--	--	--	--	٧٦ ٩٢٩ ١٥٧	٨١.٠٥٨ ٩٢٢	--
٩٠.٩ ٦٢٦ ٨٧٠.	٩٠.٩ ٦٢٦ ٨٧٠.	--	--	--	--	--	--
١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	--	--	١٨٩ ٨٩٥ ٦٢٥	--	--	--	--
٦ ٨٦١ ٢١٩ ٩٧٣	٩٠.٩ ٦٢٦ ٨٧٠.	١٢ ٢٨٣ ٥١٠.	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١.٠٢٦	٥٩٩ ٤٥٨.٠٩١	١ ٨٤٣ ٧٨٦.٠٧٩	٥ ٧٥٠.٠٠٠
(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	--	--	--	--	--	(٩٧ ٢٣٥ ٥٥٧)	--
(٨١.٠٥٨ ٩٢٢)	--	--	--	--	--	(٨١.٠٥٨ ٩٢٢)	--
(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	--	--	--	--	--	--
٦ ٣٦١ ١.٦ ٢٥٥	٥٨٧ ٨٠٧ ٦٣١	١٢ ٢٨٣ ٥١٠.	٣ ٣٥١ ٣٢٤ ٣٩٧	١٣٨ ٩٩١.٠٢٦	٥٩٩ ٤٥٨.٠٩١	١ ٦٦٥ ٤٩١ ٦.٠٠	٥ ٧٥٠.٠٠٠

أصول تابعة أصول غير ملموسة مشروعات تحت التنفيذ مخزون عملاء وأوراق قبض مدينون وأرصدة مدينة أخرى المستحق من الأطراف ذات علاقة استثمارات عقارية للفقنية وما في حكمها الشهيرة استثمارات في شركات شقيقة أصول ضريبية موجلة الرصيد

يخصم: خسائر الاضمحلال مشروعات تحت التنفيذ الشهيرة استثمارات في شركات شقيقة الصافي

٢-٢٠ تتمثل الالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

الإجمالي	Ledmore Holding Limited.	شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
٤٤٨ ٠٦٠ ٩٨٠	--	١٦ ٤٥١ ٦٣٣	٤٣١ ٦٠٩ ٣٤٧	مخصصات
٢٠٩ ٧٨٥ ٢٠٤	--	--	٢٠٩ ٧٨٥ ٢٠٤	قروض
١١٥ ٦٨١ ٨٦٦	--	١١٥ ٦٨١ ٨٦٦	--	موردون وأوراق دفع
١ ٠٣٥ ٠٤٠	--	١ ٠٣٥ ٠٤٠	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٦٨ ٢٥٠ ٠٢٧	٤٨٢ ٦١٧	--	١٦٧ ٧٦٧ ٤١٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٢ ٨١٣ ١١٧	٤٨٢ ٦١٧	١٣٣ ١٦٨ ٥٣٩	٨٠٩ ١٦١ ٩٦١	الرصيد

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

كما تشمل الالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي: -

الإجمالي	شركة تابعة لشركة الوطنية للتجارة والتنمية	Ledmore Holding Limited.	KU RAILWAYS HOLDING LIMITED	شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd	Mena Home Furnishing Malls Ltd.	
٣٢ ٤٥٨ ١٩١	--	--	--	١٦ ٤٥١ ٦٣١	١٦ ٠٠٦ ٥٦٠	مخصصات
٦٨ ٦٩٠ ٤٨٨	--	--	٦٨ ٦٩٠ ٤٨٨	--	--	بنوك سحب علي المكشوف
٤ ٤١٥ ١٤٤ ٠٩٣	--	--	٣ ٩٩٨ ٩٣٥ ٨٤٣	٢٠٦ ٤٢٣ ٠٥٥	٢٠٩ ٧٨٥ ١٩٥	قروض
١ ٢٥٠ ٣٩٤ ٦٢٩	--	--	١ ١٣٠ ٥٥٦ ٩٠٣	١١٩ ٨٣٧ ٧٢٦	--	موردين وأوراق دفع
١ ٠٤١ ١٤١	--	٦ ١٠٤	--	١ ٠٣٥ ٠٣٧	--	المستحق للأطراف ذات علاقة
١٤٤ ٥٥٦ ٠٥٤	٢٧ ٤١٦ ٤٥٦	٤٨٥ ٢١٨	--	--	١١٦ ٦٥٤ ٣٨٠	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٩١٢ ٢٨٤ ٥٩٦	٢٧ ٤١٦ ٤٥٦	٤٩١ ٣٢٢	٥ ١٩٨ ١٨٣ ٢٣٤	٣٤٣ ٧٤٧ ٤٤٩	٣٤٢ ٤٤٦ ١٣٥	الرصيد



شركة القاعة للإستشارات المالية المالية Citadel Capital  
تابع الإستشارات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك )

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعلقة)

الإجمالي	الشركة المصرية للتجارة و الخدمات	Grand view	Ledmore Holding Limited	KU Railways Holding Limited	Ostool for Land Transportation S.A.E.	شركة تنمية لخدمات المشروعات مقاهية الصغر	Misr glass Manufacturing Company	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investment Ltd BVI	Mena Home Furnishing Malls Limited	شركة أسبيك للإسمنت الجزائر	بيان
٨١٢٢ ٩٢٢.٠٠٥	٢٢٨ ٧٦٥ ٦٦٩	---	---	٦.١٩٠.١٤٠,٢	---	٢٦ ٢٤٣ ٩٣٠	---	٥ ٩١١.٠٠٤	---	---	المعاملات الغير مستقرة: -
(٩٩٧ ٩٢٧ ٨٦٤)	(٢٠٠ ٦٢٦ ٥٨١)	---	---	(٧٦٧ ٣٦٧ ٩٤٦)	---	(١٦ ١٥١ ١٨٤)	---	(١٣ ٧٨٢ ١٥٣)	---	---	إيرادات النشاط
(٢٠٤ ١٥٣ ٥٦٣)	(٨٠ ٧٠٣ ٢٧٧)	---	(٢٠١ ٢٧٣)	(١٠٢ ٥٥٦ ٥٧٠)	---	(١١ ٥٨٨ ٦٥٤)	---	(٤ ٧٢٠ ٧٢١)	---	(٤ ٣٨٣ ٤٦٨)	تكلفة النشاط
(٥٩٨ ٢٤١ ٧٤١)	---	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٧٤.٩٩ ٩٥٧)	٣٦ ٨٨٥ ٧٥٩	---	٢ ٧٨٨ ٧٣٥	---	(١٦ ٨١١ ٤٦١)	(١٦ ٨١١ ٤٦١)	(٢٢٤ ٦٨٥ ٥٨٣)	مصروفات إدارية
(٤٥٨.٠٧١ ٨٥٠)	(٢٣.٤ ٦٠٠)	---	---	(٢٤٧ ٦٨٠.٣٥)	---	(٤٢ ٥٣٤)	---	(١٣١ ٥٦٧ ٩١٦)	(٤٩ ٩٦١ ٢٤٨)	(٢٦ ٥١٥ ٥١٧)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٣ ٦١٢ ٧٠٧	١ ٦٩٩ ١٦٤	---	---	---	---	---	---	---	---	١ ٩١٣ ٥٤٣	تكلفة التمويل (بالصافي)
(١ ٢٩١ ٨٦٠ ٣٠٦)	(٥٣ ١٦٩ ٦٧٥)	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٧٤ ٣٠١ ٢٣٥)	(٤٧٨ ٨١٧ ٣٩٠)	---	٨٥١ ٦٩٣	(١٢١ ٥٦٧ ٩١٦)	(٧٩ ٣٦٤ ٥٧٩)	(٢٥٣ ٦٧١.٢٥)	---	ضريبة الدخل
٥٧ ٨٢٠ ٨٤١	---	---	---	---	٢٧ ٨٩٦.٢٤	٢١.٠٤٣ ٧٧٦	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	(٦ ٢١٣ ٥٥٣)	---	---	نتائج أنشطة التشغيل
(٢٦ ٢٩٤.٣٨)	---	---	---	---	---	(٢٦ ٢٩٤.٣٨)	---	---	---	---	(خسائر) أرباح بيع عمليات
(١ ٣١٠ ٣٣٥.٥٢)	(٥٣ ١٦٩ ٦٧٥)	(٣٢١ ٨١٩ ٢٣٩)	(٧٤ ٣٠١ ٢٣٥)	(٤٧٨ ٨١٧ ٣٩٠)	٢٧ ٨٩٦.٢٤	١٨٤ ٦٠٠.٤٣١	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	(١٣٧ ٨٨١ ٤٢٩)	(٧٩ ٣٦٤ ٥٧٩)	(٢٥٣ ٦٧١.٢٥)	غير مستقرة (١-٢)
											ضريبة الدخل
											(خسائر) أرباح العمليات
											غير المستقرة بعد الضرائب

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المقدمة للقرائح المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

١-٢١ (خسائر) أرباح بيع العمليات غير المستمرة

الإجمالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	الشركة العربية للشركة و القمامات و التجارة	Taga Solar Reserve	EPV*	شركة أسبوك للأسمنت الجزائر	الإجمالي في ٢٠١٦/١٢/٣١	Ostool for Land Transportation	Miser Glass Manufacturing Company *	شركات تابعة شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
(٧٢ ٦٢٦ .٤٥)	(٧٢ ٦٢٦ .٤٥)	--	--	--	(٢٧٠ ٤٨١ .٨٩)	--	--	(٨٣ ١٧٣ ١١٤)	(١٨٧ ٢٥٧ ٩٧٥)
٢٤ ٥٧٨ ٦٨٦	٢٤ ٥٧٨ ٦٨٦	--	--	--	١٤٤ ٤٤٢ ٨٦٠	--	--	--	١٤٤ ٤٤٢ ٨٦٠
(٢٢٢ ١٠٩ ٦٦٥)	--	(١١ ٢٤٥ ٤٢٤)	(١٠٥ ٢٩٠ ١٤١)	(١٠٥ ٥٧٤ ١٠٠)	(٢٤٠ ٨٠١ ٧٥٦)	(١٦ ٣٣٢ ٦١٨)	(٣٠١ ٢٧٨ ٦٤٩)	٧٦ ٨٠٩ ٥٦١	--
(٢٧٠ ١٥٧ .٢٤)	(٤٨ .٤٧ ٣٥٩)	(١١ ٢٤٥ ٤٢٤)	(١٠٥ ٢٩٠ ١٤١)	(١٠٥ ٥٧٤ ١٠٠)	(٣٦٦ ٨٣٩ ٩٨٥)	(١٦ ٣٣٢ ٦١٨)	(٣٠١ ٢٧٨ ٦٤٩)	(٦ ٣١٣ ٥٥٣)	(٤٢ ٩١٥ ١١٥)
(١ ٧٢١ ٥٤٦)	--	(١ ٧٢١ ٥٤٦)	--	--	(٢٦ ٢٩٤ .٣٨)	--	--	--	(٢٦ ٢٩٤ .٣٨)
١٨ ٨٩٦ ٧٩٦	--	١٨ ٨٩٦ ٧٩٦	--	--	٤٢٤ ٦٦٠ ٨٧٦	٤٤ ٢٧٨ ٦٩٢	١٧٧ ٤٧٣ ٢٤٣	--	٢٥٢ ٩٥٨ ٨٩١
(٢٥٢ ٩٨١ ٧٧٤)	(٤٨ .٤٧ ٣٥٩)	٥ ٩٢٩ ٨٢٦	(١٠٥ ٢٩٠ ١٤١)	(١٠٥ ٥٧٤ ١٠٠)	٣١ ٥٢٦ ٨٠٣	٢٧ ٨٩٦ .٢٤	(١٧٣ ٨٠٥ ٤٠٦)	(٦ ٣١٣ ٥٥٣)	١٨٣ ٧٤٩ ٧٣٨

\* إيضاح (٢١)

المستمرة مع الضرائب

أرباح (خسائر) بيع

العمليات غير

شركات متناهية

صافي الأصول

ضرائب الدخل

القيمة البيعية

## ٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه 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 ٧٥٠ ٠٩٣ ١٨٢ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الالتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الاكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة 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 عادي) وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصرية) بدون مصاريف إصدار، وقد تم الاكتتاب على مرحلتين فى ٢ يونيو ٢٠١٥ وتم إغلاق الإكتتاب بنهاية عمل يوم ٩ سبتمبر ٢٠١٥ حيث تم الاكتتاب فى عدد ٢٢٠ مليون سهم بنسبة ٦٤,٧١% تقريباً ينقسم إلى عدد ١ ٧٣٨ ٦٤٩ سهم ممتاز بقيمة ٨ ٦٩٣ ٢٤٥ جنيه مصري وعدد ٢١٨ ٢٦١ ٣٥١ سهم عادي 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 عادي وعدد ٧٣٨ ٦٤٩ ٤٠١ سهم ممتاز بقيمة أسمية 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:

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

١-٢٢ تتمثل أسهم الخزينة في قيام الشركة المتحدة للمسابك (شركة تابعة - ٦٧,٤٦%) بشراء عدد ١٥٩ ٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بنسبة ٠,١٢% تقريباً من عدد الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ٣ ٣٣٨ ٦٥٨ جنيه مصري، وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة المتحدة للمسابك ببيع كامل أسهمها بمبلغ ٢ ٦٢١ ٠٩٢ جنيه مصري بإجمالي خسائر بقيمة ٧١٧ ٥٦٦ جنيه مصري وتم تبويبها بقائمة حقوق الملكية.

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

٢٣ - القروض

١/٢٣ قروض مستحقة للمؤسسات المالية

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
--	٢٠٤ ٦٥٢ ٦٦٠	--	٢٠٤ ٦٥٢ ٦٦٠	--	--	البنك التجاري الدولي	الشركة العربية للاستثمارات المالية
--	٧٢ ٣٩٣ ٧٤٧	٣٢ ١٧٥ ٠٠٣	١٠٤ ٥٦٨ ٧٥٠	٢٠٢٠ - ٢٠١٤	جنيته مصري: متوسط ٢٣.٦٢٥ + معدل الكوريڤور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري الكوريڤور	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
--	--	٢١٤ ٩١٤ ٧٩٨	٢١٤ ٩١٤ ٧٩٨	ديسمبر ٢٠١٨	%١٢,٥	البنك الأهلي القطري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	١١٣ ٦٩٠ ٢٥٢	١١٣ ٦٩٠ ٢٥٢	ديسمبر ٢٠١٨	%١٢	بنك الاستثمار العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	٢٢٠ ٩٥٢ ٢٨١	٢٢٠ ٩٥٢ ٢٨١	ديسمبر ٢٠١٨	%١١,٥	بنك التنمية الصناعية والعمل المصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	١٤٩ ٦٤٩ ٢٩٠	١٤٩ ٦٤٩ ٢٩٠	ديسمبر ٢٠١٨	%٢,٥٠ + سعر الكوريڤور	بنك مصر إيران للتنمية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
- عقد الإدارة الفنية لشركة جنوب الوادي.	---	٦٩ ٨٣١ ٦٧٣	٦٩ ٨٣١ ٦٧٣	٢٠١٨ نوفمبر	٢,٢٥% + سعر الكوريندور للجزء المتداول ، ٢,٢٥% / سعر الكوريندور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد	الشركة العربية السويسرية للهندسة (السيك)
- عقد الإدارة الفنية لشركة سيناء الأبيض.	٩ ٧٠٩ ٨٨٧	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٧٠٩ ٨٨٧	٢٠١٩ مارس	١١,٥٠%	بنك الوريكة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (السيك)
- عقود مرابحة	٥ ٩٣٢ ٦٣٩	٢٩ ٠٥٨ ٤٨٠	٤٤ ٩٩١ ١١٩	٢٠٢٠-٢٠١٧	١١%	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمت
- ضخ رأسمال بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + النقدية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	---	---	٣٠٥ ٦٠١ ١٦١	٢٠٢٠-٢٠١٦	٢,٢٥% / سعر الكوريندور + جنيه مصري: ٢,٢٥% + متوسط معدل الكوريندور دولار أمريكي: ١,٣% + معدل الليبور	البنك التجاري الدولي HSBC بنك -البنك العربي	شركة طاقة عربية شركة جلوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون أنز كتابي من البنك.	---	٨ ٧٧٥ ٩٩٦	٨ ٧٧٥ ٩٩٦	٢٠١٨-٢٠١٤			
- 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 مكبرات محطة توليد كهرباء بمشروع سيميتار بحافظة البحر الأحمر.							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
- يتلزم 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.	٣١ ٥٠٨ ٥٤٦	١١ ٣٢٠ ٥١٥	٤٢ ٨٢٩ ٠٦١	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل ٣٪ + جنيه مصري الكوربدور	بنك HSBC -بنك القاهرة	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية "طاقة للتسويق"
- 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 الإستثمارية 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.							
- سوف تقوم الشركة بإصطاء كل مقروض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ.	٦ ٩٤٢ ٥١٦ ٥٣٦	--	٦ ٩٤٢ ٥١٦ ٥٣٦	٢٠٢٩-٢٠١٧	٤,١٪ + دولار أمريكي معدل الليبور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JIBC)	الشركة المصرية للتكوير
- قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للتسهيلات الإئتمانية	٤ ٥١٧ ٤٧٥ ٨٥٠	--	٤ ٥١٧ ٤٧٥ ٨٥٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	١,٧٥٪ + دولار أمريكي معدل الليبور	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders) بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكوير
	٨ ٦١٢ ٨٩١ ١١١	--	٨ ٦١٢ ٨٩١ ١١١	٢٠٢٩-٢٠١٧	٣,٦٪ + دولار أمريكي معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، ٤٪ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة الخامسة، ٤,٦٪ سنوياً للفترة اللاحقة		الشركة المصرية للتكوير

شركة القاعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستهقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
٢ ٨٧٩ ٦٨٦ ١٦٠	--	٢ ٨٧٩ ٦٨٦ ١٦٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	دولار أمريكي: ١,٩٥٪ + معدل الليور بالإضافة لتكلفة إزامية	مؤسسات مالية (KEXIM Initial Guaranteed facility lenders)	الشركة المصرية للتكوير	
٥ ٢٨٤ ٠٥٦ ٢٩٤	--	٥ ٢٨٤ ٠٥٦ ٢٩٤	٢٠٢٩-٢٠١٧	سعر الليور السارو للفترة مضاداً إليه/مخصوماً منه" نسبة ترتبط بتلك العام ويتم إحسابها بواسطة البنك (١,٥٪ للفترة الحالية)	بنك الإستثمار الأوروبي (EIB)	الشركة المصرية للتكوير	
٣ ٥٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٥٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	قائدة ثابتة : ٣,٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو مصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٣,٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير	
-	--	٤ ٢٤٣ ٣٧٣ ٧٢٦	٢٠٢٥-٢٠١٧	قائدة ثابتة : ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكوير	
سوف تقوم الشركة بإعطاء بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سنداً أئني موقّع وغير مؤرخ وغير محدد المبلغ. لا يمكن للشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة تمويل حقوق الملكية أو قروض المساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقروض.							

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
تاريخ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	٢١٧ ٣٣١ ٥٣٤	--	٢١٧ ٣٣١ ٥٣٤	٢٠٢٠	دولار أمريكي؛ سعر الليبور ٦ ل ١ شهر بالإضافة إلى ٣٪ سنوياً	MITSUE & CO. Ltd	الشركة المصرية للتكوير
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك	--	--	(٢١٧٠.١٠٢ ٢٦٨)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار أمريكي؛ الشريحة الأولى ٤,٢٥٪ + سعر الليبور	سيتي بنك (مدير القرض المشارك) ومجموعة أخرى من البنوك (البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيرلوس)	الشركة المصرية للتكوير شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للأسمت.	--	٤ ٢٧٩ ٠ ٤٤ ٤٣١	٤ ٢٧٩ ٠ ٤٤ ٤٣١	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	الشريحة الثانية ٣,٩٪ + سعر الليبور الشريحة الثالثة ٣,٩٪ + سعر الليبور		
عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في شركة أسيك للتعددين (أسكوم).	--	--	(٢١٧٠.١٠٢ ٢٦٨)	٢٠٢٢ - ٢٠١٢			
عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة) تابعة لشركة القاعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية :	--	--	--	--			

(بخصم): تكلفة إقراض موجلة\*

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
Orient Investments Properties Ltd.							
Logria Holding Ltd.							
Golden Crescent Investments Ltd.							
Falcon Agriculture Investments Ltd.							
Silverstone Capital Investment Ltd.							
Mena Glass Ltd.							
Mena Home Furnishings Mall Valencia Trading Holding Ltd.							
Andalusia Trading Investments Ltd.-Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.							
Lotus Alliance Limited							
Citadel Capital Financing Corp.							
Grandview Investment Holding Africa Railways Holding							
National Company for Marine Petroleum Services (Petromar)							
Taga Arabia S.A.E. Egyptian Company for Solid Waste Recycling (ECARU)							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة / البنك	الشركة المقترضة
Engineering Tasks Group (ENTAG) 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							
خطاب ضمان صلاتر من بنك ستاندر تشارترد كوريا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.		٥٤٨ ٩٧٩ ٦٤٥	٥٤٨ ٩٧٩ ٦٤٥	٢٠١٦	دولار امريكي: ٥,٢٪ سنوياً	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات التكرير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment		١ ٣١٥ ٢٨٠ ٢٦٩	١ ٣١٥ ٢٨٠ ٢٦٩	جاري التجديد	دولار امريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥ ٦٠٨ ٩٢٦ امريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
الإسمية للسهم واحد دولار أمريكي وبحق البنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.							

شركة القائمة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقرضة
- فتح حساب الإيرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر).	٣٦٦ ٢٧٠ ١٣٤	٢٣٥ ٠١٧ ١٢٥	٦٠١ ٢٨٧ ٢٥٩	٢٠٢٥-٢٠١٧	معدل الفائدة جنيه مصري: متوسط سعر الكورليدور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لرسائل النقل
- إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإيرادات.							
- إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات التهرية.							
- إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على القومات المادية والمعنوية.							
- تعهد بورشعة تأمين سارية على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين.							
- تنازل عن حقوق المقرض الناتجة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التشغيل بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي) عن نفسه ونيلية عن البنوك.							
- التنازل عن حقوق المقرض الناتجة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي) عن نفسه ونيلية عن البنوك.							
- تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الاجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الأفريقي الدولي).							

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
- التنازل عن أي تعويضات ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وضمانات ممتوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي).	٣٩ ٥٨٠ ٨٠١	٤٢ ٤٠٨ ٠٠٠	٨١ ٩٨٨ ٨٠١	أبريل ٢٠١٩	٢% + سعر الليبور لكل ثلاثة شهور ، وعائد تأخير بواقع ١ % سنويا	البنك الأهلي المتحد	شركة اسكود لتصنيع الكربونات والكيماويات
- رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.							
- رهن تجارى من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم.							
- ايداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرعها 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.							

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة / البنك	الشركة المقترضة
توكيل رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على المبانى والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاتنة بالمشروع.	---	٦٨٤ ٧٠٧ ٦٥٨	٦٨٤ ٧٠٧ ٦٥٨	أغسطس ٢٠١٨	معدل الفائدة ٤,٥%+ سعر الليبور بكل ثلاثة شهور، وصاله تأخير بواقع ١ % سنويا	بنك مصر	شركة جلاس روك للعزل
توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجارى المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.	-						
إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التى ستروها الشركة مستقبلا في حساب التفعيل 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 اسبيك للتأمين (أسكوم) - الشركة القابضة-بإمداد مديونية الشركة في حالة تعثرها في السداد.	-						



شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقرضة
	---	٤٢٤ ٩٧٨ .٣٩	٤٢٤ ٩٧٨ .٣٩	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإراض الاناسي' بالإضافة إلى ١,٢٥% أو فائدة متغيرة: سعر الليور لسنة الشهر بالإضافة إلى ١,٢٥% دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥%	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	---	٧٧١ ٨٢٨ ٦٥٦	٧٧١ ٨٢٨ ٦٥٦	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥%	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited
	---	٥٧٩ ٣٥٧ ٢٦٦	٥٧٩ ٣٥٧ ٢٦٦	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥%	FMO	KU Railways Holding Limited
	---	٣٩٢ ٧٥٤ ١٤٥	٣٩٢ ٧٥٤ ١٤٥	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ٥,٥% أو ١,٢٥%	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited
	---	٣٥٠ ٤٥٨ .٦٤	٣٥٠ ٤٥٨ .٦٤	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل الحائد على أذن الخزنة الكتيبة إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤% أو ١٤% أيهما أكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited
	---	٦٠٩ ١٥٤ ١٣٣	٦٠٩ ١٥٤ ١٣٣	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناشب (٥,٥% أو ١,٢٥%)	KFW	KU Railways Holding Limited

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
القروض من Equity Bank	--	٢٥ ١٩٥ ٥٧٥	٢٥ ١٩٥ ٥٧٥	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر للبيور	Equity Bank EARRH	KU Railways Holding Limited
القروض من EARRH Loan	--	٢٥ ١٩٥ ٥٧٥	٢٥ ١٩٥ ٥٧٥	٢٠٢٧-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر للبيور	Equity Bank EARRH	KU Railways Holding Limited
نص سئوي ولمدة ١٠ سنوات	--	٢٧٤ ٥١٢ ٢٩٩	٢٧٤ ٥١٢ ٢٩٩	٢٠١٩-٢٠١٧	ملائب (٥,٥٪) أو	Standard Bank	KU Railways Holding Limited
بدائية من يونيو ٢٠١٧	--	٢٧٤ ٥١٢ ٢٩٩	٢٧٤ ٥١٢ ٢٩٩	٢٠١٩-٢٠١٧	ملائب (٥,٥٪) أو	Standard Bank	KU Railways Holding Limited
	٣٤ ٠٠٣ ٣٢١	٣ ٦٥٦ ٢٤٨	٣٧ ٦٥٩ ٥٦٩	٢٠٢٠		HSBC	شركة إراكو للتصنيع والهندسة والعقارات
	٣٥ ٦٠٣ ٥١٣ ٣٧٧	١٢ ١٤١ ٩٣٧ ١٦٤	٤٧ ٧٤٥ ٤٥٠ ٥٤١				الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
	٣٤ ٤٨٧ ٦٩٢ ٢٤٩	٥ ٠٤١ ٠٨٤ ٠١٠	٣٩ ٥٢٨ ٧٧٦ ٢٥٩				الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (المعالة)*

\* (إيضاح ٤٧)

شركة القاعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك )

الشركة المقترضة  
البنك / الشركة  
(أطراف ذات علاقة)

٢/٢٣ قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة:

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	محل الفائدة	معدل الفائدة	البنك / الشركة	الشركة المقترضة
وتتضمن الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتممية والتجارة برون حد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً لضمان أصل القروض :	---	١٩٠٨٠٣٨١٩٦	١٩٠٨٠٣٨١٩٦	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	١١,٥٪	Financial Holding International	الشركة الوطنية للتممية والتجارة
شركة أسيك للأسمت	---	٣٧٧٠٩١٣٨	٣٧٧٠٩١٣٨	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	١١,٥٪	شركة فيجيتاير	الشركة الوطنية للتممية والتجارة
٤١٠٥٠٠٠٠ سهم								
الشركة العربية السويسرية للهتسمه								
٨٩٩٩٠٠ سهم								
وتتضمن الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمساك برون أسهم شركة العامرية للمعان التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢٪ رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القروض.	٣٦٩٣٩٩٦٤	---	٣٦٩٣٩٩٦٤	جاري التجديد	عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً	١١,٥٪	Financial Holding International	الشركة المتحدة للمساك
	٣٦٩٣٩٩٦٤	١٩٤٥٧٤٧٣٣٤	١٩٨٢٦٨٧٢٩٨					
	٤٧٤٢٥٢٧٣	١٨٩٢١٢٥٢٤٧	١٩٣٩٥٥٠٥٢٠					

يرتبط هذا الرصيد بتكلفة الاقتراض التي تكبدها الشركة المصرية للتكرير للحصول على التسهيلات الائتمانية والقروض اللازمة لتمويل مشروعها، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القروض باستخدام معدل الفائدة الفعال.

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١  
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٤- التزامات طويلة الأجل ومشتقات مالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٣٢ ١٨٧ ٥٤٥	مشتقات مالية من عقود مبادلة (٢٤-٣)
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات (٢٤-١)
٢ ٣٨٣ ٦٨٥	٢ ٦٤٨ ٧٦٩	مخصص نهاية الخدمة
١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	١٤٦ ٤٤٤ ٦٤١	تأمينات من الغير (٢٤-٢)
٩ ٥٥٤ ٧٦٠	٦١ ٨٧٢ ٥٥٧	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٢ ٢٧٥ ٩٢١	٦ ٦٩٥ ٣٥٧	التزامات أخرى
٣٩٣ ٧٩٣ ٨٢٢	٢٦٠ ٦٣٦ ٣٥٥	الرصيد

٢٤-١ 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 .

٢٤-٢ تأمينات من الغير

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٠٦ ٧٧٩ ٤٩٧	٤٤ ٣٨٥ ٨٨٨	تأمين إستهلاك غاز
٥٦ ٣٣٣ ٠٠٥	٧٧ ٥٩٦ ٢٨٦	تأمين إستهلاك طاقة
--	٢٤ ٤٦٢ ٤٦٧	أخرى
١٦٣ ١١٢ ٥٠٢	١٤٦ ٤٤٤ ٦٤١	الرصيد

٢٤-٣ قامت الشركة المصرية للتكرير- إحدى الشركات التابعة - بالدخول في خمسة عقود مبادلة أسعار الفائدة مع الأطراف التالية:

- Standard Chartered Bank.
- Societe General Corporate & Investment Banking
- HSBC Bank Middle East Limited.
- KFW IPEX-Bank GMBH.
- Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يوليه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥%.

معدل الفائدة المتغير المدفوعة من البنك هو دولار - ليبور - BBA نصف 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٤٥ ١٨٧ ٣٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٠٥ ٨١٤ ١ دولار أمريكي) مقابل ٤٦٨ ٦٧٩ ١٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعادل لمبلغ ٩٦٥ ٨٣٤ ١٠ دولار أمريكي)

وبيانه كالتالى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٨١ ١٤٧ ٣٩١	٨ ٢٧٤ ٨٠٥	Standard Chartered Bank
٤٦ ٩٦٧ ٦٦٧	١ ٩٧٧ ٤٦٠	Societe General Corporate & Investment Banking
٣٦ ٦٣٩ ٢٦١	٤ ٠٨٠ ٨٣٩	HSBC Bank Middle East Limited
١١ ٢١١ ٣٩٥	٣ ٤٦٦ ٢١٩	KFW IPEX – Bank GMBH
١٩ ٧١٣ ٧٥٤	١٤ ٣٨٨ ٢٢٢	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
١٩٥ ٦٧٩ ٤٦٨	٣٢ ١٨٧ ٥٤٥	الرصيد

## ٢٥ - أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) *		
إلتزام	أصل	إلتزام
١٦٦ ٩٥٤ ١٢٨	---	١٦٤ ٣٣٨ ٣٠٨
١٤٧ ٧٤١ ٣٤٧	---	١٣٥ ٢١٨ ٨٤٩
---	٤٤ ٠٢٧ ٨٦٠	---
---	٤ ١٥٦ ٦٨٣	---
١٣ ٧٢٦ ٨٤٨	---	٩ ٧٣٧ ٠٤٦
---	١٢ ٩٠٠ ٢٣٩	---
٢١٤ ٩٤١ ٩٣٢	---	١١٣ ٦٩١ ٣٣٨
٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	٦١ ٠٨٤ ٧٨٢	٤٢٢ ٩٨٥ ٥٤١
		١٢ ٥٨٤ ٠٨٥
		أصول ثابتة
		أصول غير ملموسة
		القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
		مخصصات
		إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for
		Electricity Ltd.
		خسائر ضريبية
		أخرى
		إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام

- لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة تبلغ ٥٢٢ ٧٨٨ ٥١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها والتي تبلغ ٤١٥ ٦٢٧ ١١٧ جنيه مصري نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول. \* (إيضاح ٤٧).

٢٦ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٦١ ٠٧٤ ٢١٤	١٠٥ ٩٠٠ ٨٤٦
٦٩ ٩٢٨ ١٠١	٥٤ ٠٩٥ ٥٦٠
٦٢ ٠٤٧ ٤٦٦	٢٦ ١٤٦ ٤٩٥
٣٥ ٦٢٤ ٠٢٣	٤٣ ٢٢٦ ٨٥٩
١٥٥ ٦١٨ ٩٧٥	١٥٩ ٢١٢ ٣٧٠
١٤ ٦٩٩ ٣٤١	٣٧ ٠٤٣ ٦٠٤
<u>٤٩٨ ٩٩٢ ١٢٠</u>	<u>٤٢٥ ٦٢٥ ٧٣٤</u>

Silverstone Capital Investments Ltd.

الشركة المتحدة للمسابك  
 الشركة الوطنية للتنمية والتجارة  
 شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)  
 شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)  
 فالكون للاستثمار الزراعى  
 الرصيد

٢٧ - المستحق للأطراف ذات العلاقة ومساهمين

٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة) **	٢٠١٧/١٢/٣١
٢٤ ٦٤٠ ٠٣٥	--
٩٥٦ ٧٨٤ ٦٨٥	٥٧٧ ٦٦٥ ٥٢٧
٤٨٨ ٤٥١	٤٨٨ ٤٥٣
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧
٦ ٣٣٩ ٧٧٧	٤ ١٨٦ ٩٧٦
٣ ٤٠٣ ٤٠٠	٢ ٣٠٣ ٠٥٢
١١ ٩٩٥ ٥٠٦	--
١٥ ٧٥١ ٣٥٠	٤ ٣٩٧ ٨٤٢
<u>١ ٠١٩ ٥٦٤ ٢١١</u>	<u>٥٨٩ ٢٠٢ ٨٥٧</u>
٢٩٧ ٩٩٠ ٠٠٠	١٢٤ ١٨٠ ٠٠٠
٧٥ ٣٦٧ ٣٦٠	٦٩ ١٩٥ ١٨٩
١٤٢ ٢٥٠ ٩٤٥	١٩١ ٢٨٧ ٥١١
٩٨ ١٩٠ ٣٢٤	١١٤ ٣٧٤ ٥١٧
٤٢٢ ٤٥٨ ٦٢٠	٤٢٧ ١٨٥ ٨٣٥
٢٢٤ ٤٨٩ ٣٣٨	٢٣١ ٩٧١ ٠٠٧
--	١٢ ٥١٣ ٥٨٣
--	١ ٤٧٧ ٠٥٠
--	٢٤ ٧١٦ ٦١٠
--	٢ ٨٦٢ ١٥٤
١٠ ٠٤٧ ٩١٠	٥ ٥٨٤ ٥٩٣
<u>١ ٢٧٠ ٧٩٤ ٤٩٧</u>	<u>١ ٢٠٥ ٣٤٨ ٠٤٩</u>
<u>٢ ٢٩٠ ٣٥٨ ٧٠٨</u>	<u>١ ٧٩٤ ٥٥٠ ٩٠٦</u>

Scimitar Production Egypt Ltd

Mena Glass Ltd.

شركة فاروس القابضة

شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا

شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة

Kimonix Egypt for Consultancy Libya

Grandview Investment Holding

أخرى

الإجمالى

أرصدة مستحقة للمساهمين:

صادق أحمد السويدي \*

Fenix one Ltd.

علي حسن الداخ

العليان

جسور

IFC

Omran

EIIC

EI-Rashed

FHI

أخرى

الإجمالى

الرصيد

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات تمويل.

\* مساهمين بالشركة.

\*\* إيضاح (٤٧).

٢٨- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢ ٦٩٦ ٣٣٠ ١٥٩	٣ ٧٢٣ ٢٨٨ ٧١٥	موردون
٢٠٠ ٩٨٨ ٠٣٤	٧٥٢ ٠٨١ ١٦٣	أوراق دفع
<u>٢ ٨٩٧ ٣١٨ ١٩٣</u>	<u>٤ ٤٧٥ ٣٦٩ ٨٧٨</u>	الرصيد

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة) *	٢٠١٧/١٢/٣١	
٨٥٥ ٢٥١ ٢٧٨	١ ٣٩٧ ٣٦٦ ٩٠٧	مصروفات مستحقة
٢٨١ ٩٤٢ ٦٨٩	٧١٥ ٤٦٩ ٦٢٠	فوائد مستحقة
٤٤ ٥٣٠ ٤٥٦	٣٢ ١٨٤ ٤٠٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٢١ ٨٢٣ ٤٧٤	١٠٦ ٨٥٥ ٠٨٥	دفعات مقدمة - عملاء
٢ ٩٣٧ ٦٩٤	٢ ٩٩١ ٧٩٨	ودائع مستردة
٢٤ ٤٦٤ ٣٩٨	١١ ٣١٩ ١٣١	إيرادات مقدمة
١١ ٥٣٠ ٦٥٤	١١ ٣٣٣ ٥٠٢	مقاولي الباطن
١٢ ٣٨٦ ٩٠٤	٥ ٩٦٣ ٩٠٤	دائنون - شراء أصول ثابتة
٦٠ ٣٧٨ ٢٢٥	٥٥ ٢٠٠ ٨٤٩	تأمينات للغير
٢٣ ٠٥١ ٧٢٥	٢٣ ٠٥١ ٠٨٦	دائنو توزيعات سنوات سابقة
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	أرصدة دائنة للمساهمين
٥٧٨ ٠٤٦ ٧٨٤	٥٠٥ ٨٦١ ٦٩٣	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٢ ٠١٧ ٧٨٦ ٢٠٠</u>	<u>٢ ٨٦٩ ٠٣٩ ٨٩٩</u>	الرصيد

\* (إيضاح ٤٧).

٣٠- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى **	مخصص قضايا	مخصص مطالبات *	
٦٨١ ٥٣٧ ٢٩٤	٩ ٩١٣ ٥٠١	١ ٢٦٤ ٦٠٩	٦٧٠ ٣٥٩ ١٨٤	الرصيد في أول العام
٣٠٢ ٣٢٧ ٤٤٧	١٦ ٩٣٩ ٠٧٨	٩١٥ ٥٤٤	٢٨٤ ٤٧٢ ٨٢٥	مخصصات مكونة **
( ٨٣ ٨٥٣ ٠٩٤ )	( ٢ ١٦٠ ٧٢٢ )	--	( ٨١ ٦٩٢ ٣٧٢ )	مخصصات مستخدمة
( ٣ ٧٨٦ ١٩٣ )	--	--	( ٣ ٧٨٦ ١٩٣ )	الاستيعادات
( ٤ ١٤٧ ٥٠١ )	( ٣ ٦٦٢ ٢٣٤ )	( ٦٧ ٤٥٠ )	( ٤١٧ ٨١٧ )	مخصصات انتفي الغرض منها
( ٩ ٠٤٥ ٧٧٠ )	( ٥ ٠٢٠ ٢٤٢ )	( ١٢ ٤٧٠ )	( ٤ ٠١٣ ٠٥٨ )	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٨٨٣ ٠٣٢ ١٨٣</u>	<u>١٦ ٠٠٩ ٣٨١</u>	<u>٢ ١٠٠ ٢٣٣</u>	<u>٨٦٤ ٩٢٢ ٥٦٩</u>	الرصيد

\* يتمثل مخصص مطالبات 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 الأخرى، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدره على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الأخرى.

\*\* تتمثل المخصصات المكونة الأخرى خلال العام بمبلغ ١٦ ٩٣٩ ٠٧٨ جنيه مصري والذي يخص شركة أسيك للتحكم الألى وكذلك شركة أسيك للتصنيع (أرسكو) وتم إدراجه ضمن تكلفة النشاط.

٣١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب إستشارات

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

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٢ ٣٧٤ ١٩٨	٤٥ ٢١٢ ٢٣٠	Scimitar Production Egypt Ltd.
١٢ ٣٧٤ ١٩٨	٤٥ ٢١٢ ٢٣٠	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب الإستشارات الخاصة بشركات Golden Crescent Investments Ltd و Logria Holding Ltd وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها وقد بلغت الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ التالي:

عن السنة المالية المنتهية في	الشركة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٢ ٥٧٤ ٤٥٣	٢٠ ٥٩٢ ٧٦٩	Golden Crescent
٦٧ ٩٠٩ ٥٠٦	١١١ ٢١٣ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
--	١٠ ١٥٨ ٨٨٢	Africa railways limited
--	٤ ١٨٥ ٤٣٧	Citadel Capital transportation opportunities LTD
٨٠ ٤٨٣ ٩٥٩	١٤٦ ١٥٠ ٠٨٨	الإجمالي

٣٢ - حصة الشركة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(٤٨٧ ٩٥١)	(٢٨٥ ٩٠٣)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(١ ٤١٦ ٠٠٨)	٢٣٠ ٤١٥	شركة الشرق للمكتبات
(٣ ١٧٩ ٨٥٢)	(٢ ٣٩٤ ٥١٥)	شركة دار الشروق
٤١ ٦١٣ ٢٨٧	٣٠ ٣٢٠ ٩١٠	Societe Des Ciments De Zahana
٢٥٩ ٤٨٨ ٣٧٩	--	Mena Glass Ltd.
٣ ٥٤١ ٤٧٤	--	Ostool for Land Transportation S.A.E.
--	٢٧٦ ٠٧٨ ٢٧٩	Grandview Investment Ltd.
٢٩٩ ٥٥٩ ٣٢٩	٣٠٣ ٩٤٩ ١٨٦	الإجمالي

٣٣ - إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
* (المعدلة)		
٦٢٢ ١٤٨ ٧٣١	٧١٧ ٢٧٥ ٨١٩	قطاع الأغذية والزراعة
٣ ٣٩٩ ٣٤٩ ٩٤٣	٤ ٥٨٧ ٩٠٢ ٩٧١	قطاع الطاقة
١٠٠ ٦٤٤ ٤٣٣	١١٧ ٨٣٣ ٩٢٥	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٢ ٥٨٤ ٤٠٦ ٨٦٩	٢ ٦٩٢ ٨٧٨ ٦٦٢	قطاع الأسمت
١٥٦ ٢٢٠ ١٨٠	٢٠١ ٠٧٨ ٧٨٩	قطاع الصناعات المعدنية
١١ ١٥٦ ٠٠٠	١١ ١٢٠ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية
٧٤٦ ١٠٦ ٩٨٧	٩٥٤ ٢٣٠ ٢٧٧	قطاع التعدين
<u>٧ ٦٢٠ ٠٣٣ ١٤٣</u>	<u>٩ ٢٨٢ ٣٢٠ ٤٤٣</u>	الإجمالي

٣٤ - تكلفة النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
* (المعدلة)		
٤٩١ ٨٢١ ١٢٨	٥٥٤ ٠٢٨ ٢٠٥	قطاع الأغذية والزراعة
٣ ٠٢٨ ٧٦٤ ٦١٦	٤ ١٥٥ ٠١٣ ٧٩٧	قطاع الطاقة
١١٩ ٦٣٨ ٢٢٥	١٤٥ ٥٨٩ ٥٣٧	قطاع النقل والدعم اللوجستي
٢ ٢٦٠ ٢٠٣ ١٣٨	٢ ٢٥٢ ٧٦٣ ٥٤٨	قطاع الأسمت
١١١ ٥٩٧ ٧١٨	١٤٨ ٥٤٤ ٦٨٥	قطاع الصناعات المعدنية
٧ ٠٢٥ ١٢٠	٧ ٤٨٢ ٠٥٢	قطاع الخدمات المالية
٧٠٥ ٣٩٢ ٢٢٨	٨٣٤ ٧٩٣ ٣٦٣	قطاع التعدين
<u>٦ ٧٢٤ ٤٤٢ ١٧٣</u>	<u>٨ ٠٩٨ ٢١٥ ١٨٧</u>	الإجمالي

٣٥- مصروفات إدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
* (المعدلة)		
٤٠٨ ٩٤٧ ٧٦٣	٤٨٧ ٤٢٨ ٣٥٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩٣ ٧٨٤ ١١٧	٥٦ ٣٦٩ ١٤٦	مصروفات إستشارات
٨ ٦٥٦ ٥١١	٦ ٦٤٥ ٢٧١	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٦٨ ٩٠٩ ٢٥٩	٢١٨ ٤١٦ ٧٧٢	مصروفات بيع وتسويق
١٠ ٨٠٥ ١٠٨	١٥ ٦٣٦ ١٧٤	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٨ ٣٤١ ٢١٩	١١ ٣٧٤ ٠٧٧	إيجارات
١٤٦ ٥٠٩ ٧٠٤	١٠٦ ٣٣٨ ٠٦٦	إهلاك وإستهلاك
١١ ٧٦٤ ١٠٠	٥ ٥٣٠ ٠٠٠	تبرعات
٢٩٢ ٥٢١ ٢٤٣	٢٨٦ ٠٧١ ٥٩٩	مصروفات أخرى
<u>١ ١٥٠ ٢٣٩ ٠٢٤</u>	<u>١ ١٩٣ ٨٠٩ ٤٦٠</u>	الإجمالي
		* (إيضاح ٤٧).

٣٦- مصروفات (إيرادات) أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
			(خسائر) اضمحلال في :
٢٤٩ ١٧٨ ٨٠٩	٢١ ٠٦٤ ٠٦٣	(١٧)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣ ٣١٠ ٦٨٧	٣ ٤٩١ ٤٩٥		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٤٤ ٩١٧ ٥١٧	---		الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥ ١٠٨ ٥٨٩	٣٧٧ ٧٢٤ ٠٧٦		العملاء وأوراق القبض
٦ ٠٠٥ ٤٣٣	٢٢ ٣٧٩ ٠١٩	(١١)	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---		الشهرة
٦٤ ٨٣٥ ٥٩٦	٢٧ ٠٢٨ ٥٩٥		أصول أخرى
٢ ٦٧٥ ٥٠٠	---		مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
<u>١ ٠٥٥ ٧٧١ ٥١١</u>	<u>٤٥١ ٦٨٧ ٢٤٨</u>		
			أخرى:
(١١ ٤٩٢ ٥٣٣)	(٢٢ ٨٧٩ ٣٢٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
٢ ٦٩٨ ٣٩٢	(١٤٧ ٤٦٠)		أرباح (خسائر) بيع أصول حيوية
٩٥ ٠٢٢ ٥١٣	٣٠٢ ٣٢٧ ٤٤٧	(٣٠)	مخصصات مكونة
٩٢١ ٢٨٥	(٣ ١٣١ ٠٩٠)		صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات
(٢٤ ٠٧٦ ٦٧٥)	(٤ ١٤٧ ٥٠١)	(٣٠)	المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣١ ٣٧٦ ٣٧٤)	(١١١ ١٦٠ ١٧٢)		مخصصات أنتفى الغرض منها
<u>٣١ ٦٩٦ ٦٠٨</u>	<u>١٦٠ ٨٦١ ٩٠٤</u>		(مصروفات) إيرادات أخرى
<u>١ ٠٨٧ ٤٦٨ ١١٩</u>	<u>٦١٢ ٥٤٩ ١٥٢</u>		الإجمالي

٣٧ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) *		
١٠٩ ٤٣٨ ٩٩٩	١٩٩ ٨٠٣ ٨٦٦	إيراد الفوائد
(٩٣١ ٧٣٧ ١٨٠)	(١ ٤١١ ٦٤٣ ٤٥٤)	مصروف الفوائد - (إيضاح ٢٣)
(٢ ٢٠٩ ٧٢٠ ٢٩٩)	٩١ ٥٥٠ ٨٢٩	خسائر فروض ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٣ ٠٣٢ ٠١٨ ٤٨٠)	(١ ١٢٠ ٢٨٨ ٧٥٩)	الصافي
		* (إيضاح ٤٧).

٣٨ - مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) *		
(١١٩ ٨٨١ ١١٨)	( ١٨٨ ٣١٢ ٧٣٩)	الضريبة الحالية
(٩٩ ٨٥٣ ١٤٠)	١٠٩ ٧٩٦ ٦٣٥	الضريبة المؤجلة
(٢١٩ ٧٣٤ ٢٥٨)	( ٧٨ ٥١٦ ١٠٤)	الصافي
		* (إيضاح ٤٧).

٣٩ - نصيب السهم في الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(المعدلة) *		
(٥ ٦٤٢ ٢٦٨ ٨٨٧)	(٥ ٩٥٠ ٦٩٦ ٣٨٠)	صافي خسائر العام
(٤ ١٤١ ٦٤٤ ٠١٤)	(٤ ٧١٤ ٠١٥ ١٥٩)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم يتضمن أسهم ممتازة لها نفس حقوق توزيع الأسهم العادية
(٢,٢٨)	(٢,٥٩)	نصيب السهم في الخسائر
		* (إيضاح ٤٧).

شركة القفة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك )

#### ٤٠- قطاعات التشغيل

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

الإجمالي	الإستثمارات (حقوق الأقرية)	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع المنشآت المعنية	قطاع الأسهم	قطاع التقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرية
٩ ٧٨٢ ٣٧.٤٤٣	---	٩٥٤ ٣٢.٢٧٧	١١١ ٢٠.٠٠٠	---	٢٠١.٧٨ ٧٨٩	٢ ٦٩٢ ٨٧٨ ٦٦٢	١١٧ ٨٣٢ ٩٧٥	٤ ٥٨٧ ٩٠٢ ٩٧١	٧١٧ ٢٧٥ ٨١٩
(٨.٩٨ ٢١٥ ١٨٧)	---	(٨٣٤ ٧٩٣ ٣١٣)	(٧ ٤٨٢.٥٧)	---	(١٤٨ ٥٤٤ ٦٨٥)	(٢ ٧٥٢ ٧٦٣ ٥٤٨)	(١٤٥ ٥٨٩ ٥٣٧)	(٤ ١٥٥.١٣ ٧٩٧)	(٥٥٤.٢٨ ٢٠٥)
١ ١٨٤ ١٠٥ ٢٥٦	---	١١٩ ٤٣٦ ٩١٤	٣ ٦٣٧ ٩٤٨	---	٥٢ ٥٣٤ ١٠٤	٤٤٠.١١٥ ١١٤	(٢٧ ٧٥٥ ٦١٢)	٤٣٢ ٨٨٩ ١٧٤	١٦٣ ٢٤٧ ٦١٤
(٤ ٧١٤.٠١٥ ١٥٩)	١٥ ٣٢٠.٨٧ ٣٠٥	(٢٥٣ ٥٥٨ ٧٨٥)	(٧.٠٣٢ ٣٣٣ ٣١٨)	(١١١ ٨٢٢ ٤٦٥)	(٢٩٨ ٣١٩.٣٢)	(٦٧٦.٦٣ ٣١٤)	(١١ ٦٥٧ ٧٤٨ ٥٦٧)	(٦٥.٧٧٩)	(١٣ ٦٠١ ٧٠٤)
٨ ١٩١ ٣٥٩ ٦١٤	(٨ ٥١٢ ٤٦٧ ٩٤٠)	٥٢٢ ١٢٨ ٨٤٧	٧ ٢٢٣ ٥٦٣ ١١٣	٥١٣.٩٠ ٩٧١	١٥٢ ٧١٤ ٩٣٣	٣ ٤٨٥.٦٢ ٩٤٦	٩١ ١٠٤ ٤٩٧	٤ ٣٣٥ ٢٧٩ ٥٩٩	٤٢٠.٨٣٢ ٦٤٨
٦٤ ٩٠٠.٨١٣ ٢.٠٣	(٢١ ٣٤٨ ٣٦٥ ٧.٨)	١ ٢٢. ٩٣٨. ٤٢	٢٢ ٢٧٧.٠٧ ٧.٦	١ ٤٤٢ ٢٣٢	٣٤ ٨٨٦ ٤٨٣	١ ٢٥٥ ٧٦٥ ٥٧٣	٦٩٧ ٦٦٥ ٢٣٧	٥٩ ١٧١ ٩٧٧ ١٨٩	١ ٥٨٩ ٤٩٦ ٤٤٩
٧٣.٩٢ ١٧٢ ٨١٧	(٢٩ ٩١٠. ٨٣٣ ٦٤٨)	١ ٧٤٣.٠٦٦ ٨٨٩	٢٩ ٥١٠.٥٧. ٨١٩	٥١٤ ٥٣٣ ٢.٣	١٨٧ ٦٥١ ٤٦٦	٤ ٧٤٠. ٨٢٨ ٥١٩	٧٨٨ ٧٦٩ ٧٣٤	٦٣ ٥٠٧ ٢٥٦ ٧٨٨	٢.٠١٠. ٣٢٩. ٩٧
٢٦ ٥١٠. ٣٨٣ ٢٥١	(٩ ٥٥١ ٧٧٥ ٤٥٠)	١ ٣٩٥ ١٥١. ٦٤	١٦.٠٥٤ ٦٩٨ ٢٤٣	٩٥٢ ٢٣٣ ٥٦٧	٧٧٣ ٢٤١ ٢٧٧	٣.٠٠٥ ٤٣٧ ٢٥٠	٧ ٦٢١ ٧٤٢ ٣٣٨	٤ ٣٤٣ ٢.٦ ٥.٧	٢ ٤١٦ ٤٤٨ ٥٠٥
٣٦ ٣٢٤.٠٧٥ ٢٣٧	(٦ ٩٦٨ ٧٧٦. ٤٥)	٢.٣ ١٤٢ ٣٣٣	٣. ٩٨ ٧٢٨ ٧١٣	---	٦٤٢ ٣٦٣ ٩٣٠	٤ ١٢١ ٩٧٠. ٨١٩	٣٦٦ ٢٧٠. ١٣٤	٣٤ ٧٥٢ ١٣٤ ٥٣٠	١.٠٨ ٢٤٠. ٨٢٣
١. ٢٥٧ ٧١٤ ٣٢٩	(١٣ ٣٩٠. ٢٨٢ ١٥٣)	١٤٤ ٧٧٣ ٤٩٢	١. ٣٥٧ ١٤٣ ٨٦٣	(٤٣٧ ٧٠.٠ ٣٦٤)	(٧٢٧ ٩٥٣ ٧٤١)	(٢ ٣٨٦ ٥٧٩ ٥٥٠)	(٧ ١٩٩ ٢٤٢ ٧٣٨)	٢٤ ٤١١ ٩١٥ ٧٥١	(٥١٤ ٣٦٠. ٢٣١)
٧٣.٩٢ ١٧٢ ٨١٧	(٢٩ ٩١٠. ٨٣٣ ٦٤٨)	١ ٧٤٣.٠٦٦ ٨٨٩	٢٩ ٥١٠.٥٧. ٨١٩	٥١٤ ٥٣٣ ٢.٣	١٨٧ ٦٥١ ٤٦٦	٤ ٧٤٠. ٨٢٨ ٥١٩	٧٨٨ ٧٦٩ ٧٣٤	٦٣ ٥٠٧ ٢٥٦ ٧٨٨	٢.٠١٠. ٣٢٩. ٩٧

عن السنة المالية المنتهية  
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 إيرادات النشاط  
 تكلفة النشاط  
 مجمل الربح (الخسارة)

صافي خسائر العام  
 المركز المالي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 الأصول المتداوله  
 الأصول غير المتداوله

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداوله

الإلتزامات غير المتداوله

حقوق الملكية

إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

شركة القاعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 ( جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك )

الإجمالي	الإستثمارات (حقوق الأقلية)	قطاع التأمين	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنوية	قطاع الأسهم	قطاع النقل والدمج اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأخرى
٧ ٢٢٠.٠٣٣ ١٤٣	---	٧٤٦ ١٠٦ ٩٨٧	١١ ١٥٦.٠٠٠	---	١٥٦ ٢٢٠ ١٨٠	٧ ٥٨٤ ٤٠٦ ٨٦٩	١٠٠ ٦٤٤ ٤٣٣	٣ ٣٩٩ ٣٤٩ ٩٤٣	٦٢٢ ١٤٨ ٧٣١
(١ ٧٢٤ ٤٤٢ ١٧٣)	---	(٧٠٥ ٣٩٢ ٢٢٨)	(٧.٢٥ ١٢٠)	---	(١١١ ٥٩٧ ٧١٨)	(٢ ٢٦٠ ٢٠٣ ١٣٨)	(١١٩ ٦٣٨ ٢٢٥)	(٣.٢٨ ٧٦٤ ٦١٦)	(٤٩١ ٨٢١ ١٢٨)
٨٩٥ ٥٩٠ ٩٧٠	---	٤٠ ٧١٤ ٧٥٩	٤ ١٣٠ ٨٨٠	---	٤٤ ٦٢٢ ٤٢٢	٣٢٤ ٢٠٣ ٧٣١	(١٨ ٩٩٣ ٧٩٢)	٣٧.٥٨٥ ٣٢٧	١٣٠ ٣٢٧ ٦٠٣
(٤ ١٤١ ٦٤٤.٠١٤)	(١ ٦٥٠ ٧١٧ ٨٨٣)	(١٣١ ٧١١ ٥٨٩)	(٨٦٢ ٧٣٢.٦٤)	(١٠٥ ٦٠٣ ٨٦٦)	(٢٧٠.٥٠٤.٠٢٠)	(١ ٨٧٣ ٩٠٧ ٦٣٥)	(٥٨٦ ٣٩١ ٧٠٨)	(٩٣ ٤٥٨ ٧٧٣)	(٥١ ٦١٦ ٥١٦)
١٣ ٨٩٠ ٤٧١ ٤٥٩	(٢ ٦٩٥ ٥٢٨ ٧١٥)	٣ ١٥٠٠٠ ٧٨٧	٦ ٢٤٦ ٢٦٨ ٤٢٧	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	١.٩ ٤١٥ ٣٣١	٢ ٩٤٨ ٣٦٧ ٧٤٦	١ ٩٧١ ٢٣٤ ٥٩٧	٤.٩٤ ٣٦.٤١٤	٣٧٤ ٤٧٠.٠٠٢
٥٩ ٣١١ ٦٥٣ ٦١٥	٢ ٤٤٣ ٨٣٩ ٧٤٥	٩٣٤ ١٤٥ ٩٧١	٢٤ ٤٣١.٩٩ ٤٩٣	---	١٧٩ ٥٤٧ ٩٩٥	١ ٦٣٨ ٦٥٧ ٦٩٥	٤.٦١ ٩٧٢ ٩٧٤	٢٤ ٣٢٣ ٤١٢.٨١	١ ٣٠٨ ٩٧٧ ٦٦١
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢٥ ٦٧٧	١ ٤٦١ ٢٦١ ٧٥٦	---	٣.٥ ٢٨١.٠١٧	٢ ٤٥٥ ٦٢٤.٠٦١	---	١٥ ٥٦٥ ٥٢٣ ٧٣٢	١٥٧ ٣٦٩.٠٢٢
١٥ ٧٨٠. ٢٥٢ ٣٦٦	(١٩ ٥٤٩ ٦٥١ ٣٠٤)	٧٨٥ ٥٢٣ ٧٩٨	٢٢ ١٦٧ ٨٩٤ ٤٥٩	(٢٥ ٤٨٨ ٤٧٧)	(١٨٢ ٣٩١ ٩٣٦)	(١٤٣ ٨٦٣ ٤٠٠)	٢ ٣١٥ ١٥١ ٢٩٢	١٠.٨٣١.٠٤٣ ٩٢٩	٨٢.٠٢٤.٠٠٥
٧٣ ٢٠٢ ١٦٥.٧٤	(٢٥١ ٦٨٨ ٩٧٠)	١ ٢٤٩ ١٤٦ ٧٥٨	٣٠.٦٧٧ ٣٦٧ ٩٢٠	٥٢٦ ٨٨٢ ٨٧٠	٧٨٨ ٩٦٣ ٣٢٦	٤ ٥٧٧.٢٥ ٤٤١	٦.٣٣ ٢٠٧ ٥٧١	٧٨ ٤١٧ ٧٧٢ ٤٩٥	١ ٦٨٣ ٤٤٧ ٦٦٣
٢١ ٩٤٩ ٥٩٧ ١٠٩	٤ ١٨٠ ٦٨٢ ٠٠٥	٥٥٣ ٩٨٧ ٢٨٣	٧.٤٨ ٢١١ ٧٠٥	٥٥٢ ٣٧١ ٣٤٧	١٦٦.٧٤ ٢٤٥	٢ ٢٦٥ ٢٦٤ ٧٧٥	٣ ٧١٨.٥٥٦ ٢٧٩	٢.٠٢١ ١٩٤ ٨٣٤	١ ٤٤٤.٥٤ ٦٣٦
٣٥ ٤٧٢ ٢٧٥ ٥٩٩	١٥ ١١٧ ٥٨٠ ٣٢٩	٤٠٩ ٦٢							

- ويوجد 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 وتسويقيه مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

#### قطاع الزراعة والأغذية

- مجموعة وبرة 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 ٢٠)
- مجموعة شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
- Qalaa Energy Ltd.

#### قطاع النقل والدعم اللوجستي

- Africa Railways Holding
- Africa Railways Limited
- Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group
- KU Railways Holding Limited - (إيضاح ٢٠ ، ٤٨)
- Ambience Ventures Ltd.

#### قطاع الأسمت

- مجموعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

#### قطاع الصناعات المعدنية

- المتحدة للمسابك

#### قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group - (إيضاح ٢٠)

#### قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للاستشارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williw Investments Ltd
- شركة العربية للإستثمارات المالية
- Lotus Alliance Limited
- شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية منطقة حرة
- Citadel Capital for International Investments Ltd

-	شركة الدولية لإستشارات التعدين
-	شركة العالمية لإستشارات التكرير
-	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
-	شركة فيننشيوال 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
-	Cron dall 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 للاثاث الحديث

قطاع التعدين

- مجموعة شركة اسيك للتعدين (أسكوم)

#### ٤١ - الموقف الضريبي للشركة الأم

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٧ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

##### الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد، وبالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد.

##### ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. وبالنسبة للسنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد.

##### نظام الخصم والتخصيل 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.

#### ٤٢ - شركات المجموعة

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية - منطقة حرة	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٥٦,١٧	--	جمهورية مصر العربية	شركة برايت ليفينج للتجارة
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية
٩٩,٩٠	--	جمهورية مصر العربية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
--	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	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.
--	٨٦,٨١	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
--	٦٦,٢٤	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
--	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
--	١٠٠,٠٠	Luxembourg	Management Limited
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة وفرة الزراعية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Valencia Assets Holding Ltd.
--	٩٦,٠٠	السودان	شركة سايبينا للحلول المتكاملة المحدودة
--	٩٦,٠٠	جنوب السودان	شركة كونكورد الزراعية

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
**%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٩٣.٤٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة الغاز والطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	جمهورية مصر العربية	شركة طاقة للكهرباء والمياه
٩٩,٩٩	--	جمهورية مصر العربية	شركة طاقة للتسويق لمنتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية والكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
٦٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	Taqa Arabia Solar Co.
١٠٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	Taqa Solar Reserve Co.
٢١,٦٣	٤٧,٦٥	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	جمهورية مصر العربية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٦٨,٣٦	١,٨٦	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسندرو"
٥٣,٦٤	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	جمهورية مصر العربية	شركة إزلكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة التكامل للإسمنت
٧١,٧٣	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٦٧,١٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتجارة
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,١٧	٢٩,٢٩	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة للمسابك

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
---	٨٥.١٢	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
---	٩٣,٥٤	جمهورية مصر العربية - منطقة حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
---	٩٤,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة المشرق للبترول
---	٧٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
---	٦٠,١٨	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة بنيان للتنمية والتجارة
---	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الاستثمارية للاثاث الحديث
---	٦٧,٥٥	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة النيل للوجيستيات
---	٨١,٦٢	Republic of Mauritius	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd- Malta
---	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
---	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لادارة الموانئ النهريه
---	٩٩,٩٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
---	٩٩,٩٨	جمهورية مصر العربية	الشركة العربيه للنقل النهري
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة ان ام تي للتجارة
---	٩٩,٩٠	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لادارة الموانئ البحرية
---	٩٩,٠٠	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
---	٩٩,٠٠	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
---	٥٤,٩٠	British Virgin Island	Falcon for Agriculture Investments
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
---	٩٩,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة دينا لخدمة السيارات
---	٩٩,٦٧	جمهورية مصر العربية	شركة العربية للتجارة والخدمات
---	٩٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة رويال فود
---	٨٥,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
--	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
--	٩٥,٨٨	جمهورية مصر العربية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
--	١٠٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة دينا للتنمية الزراعية
--	١٠٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Mena Development Limited
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Anchor Real Estate Investments
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Everyys Holdings Limited
--	٣٧,٧١	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
--	٦١.٥٢	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية للتكرير
--	٤٤.٤٨	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية للتكرير *
--	٦٣,٣٢	جمهورية مصر العربية	الشركة الوطنية للتكرير
--	١٠٠,٠٠	Republic of Mauritius	African Railways Logistics Limited
--	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	Cron dall 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	جمهورية مصر العربية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
--	٧٥,٦٣	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة (إيكارو)
--	٧٥,٧٣	جمهورية مصر العربية	شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
--	٧٠,٠٠	شركة ذات مسئولية محدودة عمان	شركة إنتاج عمان
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.
--	٧٣,٢٥	Luxembourg	Mena Joint Investment Fund
--	٣١,٠٠	Republic of Mauritius	*Africa Joint Investment Fund

نسبة مساهمة المجموعة		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	**%		
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Underscore International Holdings Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Valencia Regional Investment Ltd.
---	٦٩,٨٨	جمهورية مصر العربية	شركة سفنكس إيجيبت للاستشارات المالية
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Sphinx capital corp
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Melbourn Investments Ltd
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Borton Hill Investments Ltd
---	١٥,٠٠	British Virgin Island	* Metal Anchor Holdings Ltd.
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Tempsford Investments Ltd
٥٤,٧٤	---	جمهورية مصر العربية	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
---	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
---	٩٥,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين - سوريا
---	٩٩,٠٠	شركة محدودة المسؤولية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان
---	٩٢,٥٠	جمهورية مصر العربية - بنظام المناطق الحرة الخاصة	شركة جلاس روك للعزل
---	٩٩,٤٠	شركة مساهمة الجزائر	شركة اسكوما الجزائر
---	٧٠,٠٠	شركة الأسهم الجزائر	شركة لازرق للأشغال العمومية
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	شركة أسكوم بريشيويس ميتالز للتعيين
---	٦٩,٤٠	شركة ذات مسؤولية محدودة الامارات	شركة أسكوم الإمارات للتعيين
---	١٠٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة أسكوم ميدل ايست
---	٥٢,٨٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نوبيا للتنمية والتعدين
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة صحاري جولد
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة أثيوبيا	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين أثيوبيا
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة السودان	شركة اسكوم بريشيويس ميتالز السودان
---	٩٩,٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جولدن 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 ليتمد

\* تمتلك المجموعة حق السيطرة التي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة شركات مما يتيح للمجموعة التحكم في الأنشطة الرئيسية للشركة ولذلك يتم تجميع أعمال هذه الشركة.

\*\* هذه النسب تمثل نسب المساهمة المباشرة للشركات التابعة والمملوكة لشركة القلعة القابضة (مباشرة وغير مباشرة) والتي تتيح للشركة السيطرة على هذه الشركات من خلالها.

٤٣- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي :-

الجزء غير المنفذ		العملة	الجزء غير المنفذ	قيمة العقد	المقاول
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١				
١٠٩١٤٥٨٨٠٠	--	يورو	--	--	شركة FLSmith Denmark
٧٤٩٢٧٩٠٨	--	دولار أمريكي	--	--	شركة ESACO
٢٧٤٦٤٣٨٠	--	دينار جزائري	--	--	شركة ESACO
٥٧٨٦٦٥	--	يورو	--	--	شركة ASCOM
٨١١٢٤٨٧٧٤	--	يورو	--	--	شركة ASEC Automatic
٦٧٠٤١٣٥٦	--	دولار أمريكي	--	--	شركة Energya
٦٨٣٥٣١٧٦	--	دولار أمريكي	--	--	شركة Energya
١٢٩٢٦٤٦	--	جنيه مصري	--	--	شركة TCB
٢٣٣١١٥٤	--	دينار جزائري	١٤١٨٨٤٠٠	٣٩٥٠٠٠٠٠	شركة CTC
١٤٦٧٨١٥١	--	دينار جزائري	--	--	شركة Cetim
<u>٢١٥٩٣٧٥٠١٠</u>	--				

٤٣-٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٦٧٥٠٠٠	٦٧٥٠٠٠	ورشة (١)
٣٢٨٥٠٠٠	٣٢٨٥٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠٣٥٠	١٠٠٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
<u>٥٩٣٠٣٥٠</u>	<u>٥٩٣٠٣٥٠</u>	الإجمالي

٤٤- الإلتزامات المحتملة

الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ موضحة كالتالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>٢٦٥٤٢٢٨</u>	<u>١٨٢٢٦٠٧</u>	١-٤٤ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن" خطابات ضمان
<u>١٧١٠٦٥٠</u>	<u>١٤٨٧٤٧٥</u>	٢-٤٤ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو" خطابات ضمان

٤٤-٣ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصري	درهم	يورو	جنيه مصري	درهم	يورو
٣٤ ٧٩٤ ٣٠٥	٥٠.٠٠٠	٣٦.٠٣٧	٣٤ ٣١٥ ٠٠٠	٥٠.٠٠٠	--
خطابات ضمان					

٤٤-٤ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٦ ٢٩٤ ٢٤٥	٦ ٣٠٩ ٤٠٥	٦ ٧٣٩ ٦٨٠	٥٣ ٢٦٦ ٥١٤	٤ ٢٨٢ ٣٩٢	٢ ٦٦٨ ٨٤٤
خطابات ضمان					

٤٤-٥ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٦٥٢ ٨٣٨	--	قيمة خطابات الضمان القائمة
٦٥٢ ٨٣٨	--	قيمة غطاءات الضمان
٣٢ ٦٤٢	--	قيمة غطاءات الإعتمادات المستندية
١ ٣٣٨ ٣١٨	--	

٤٤-٦ شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٥ ٢٠٠ ١٦٥	٢٤ ٩٧٧ ٢٦١	خطابات الضمان-الجزء غير المغطي (أ)
٥٢٤ ٥٥٧ ٠١٥	٥٦٣ ٥٢١ ٥١٨	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٥٤٩ ٧٥٧ ١٨٠	٥٨٨ ٤٩٨ ٧٧٩	

(أ-١) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠ ١٧٦٠ ١ 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 ١ يناير ٢٠١٨.

(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 ٢٧ ٨٠٢ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٤٥- 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 للرقابة المالية على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٤٦- إلتزامات وإرتباطات

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

٤٧ - أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي التعديلات التي أدخلت على قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة)	إعادة التبويب والتعديل	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	البيان
			قائمة المركز المالي
٤٨ ٠٨٤ ٢٧٧ ٦٦٣	(١٩ ٢١٠ ٦٦٤)	٤٨ ١٠٣ ٤٨٨ ٣٢٧	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٤٨ ٥١٩ ٣٧٧	٧٤ ٣١٦ ٢٠٤	١ ١٧٤ ٢٠٣ ١٧٣	المخزون
١٧٦ ٦١٦ ٣٢٥	(١٣ ١٣٤ ٢١٨)	١٨٩ ٧٥٠ ٥٤٣	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٦٢٨ ٠٦٣ ٩٣٣	٢٤٨ ٤٣١ ٣٢٠	١ ٣٧٩ ٦٣٢ ٦١٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٣٦١ ١٠٦ ٢٥٥	(٢٧٠ ٣٢١ ٩٠٧)	٦ ٦٣١ ٤٢٨ ١٦٢	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	٢٠ ٠٨٠ ٧٣٥		إجمالي التغير في الأصول
٣٤ ٤٨٧ ٦٩٢ ٢٤٩	٢٥٣ ٤١٥ ١١٩	٣٤ ٢٣٤ ٢٧٧ ١٣٠	قروض طويلة الأجل
٥٤٣ ٣٦٤ ٢٥٥	(٥ ٥٨٧ ٢٥٠)	٥٤٨ ٩٥١ ٥٠٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٠٤١ ٠٨٤ ٠١٠	(٢٥٣ ٤١٥ ١١٩)	٥ ٢٩٤ ٤٩٩ ١٢٩	قروض قصيرة الأجل
٢ ٢٩٠ ٣٥٨ ٧٠٨	٦٣٣ ٨١٣ ٧٤٠	١ ٦٥٦ ٥٤٤ ٩٦٨	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢ ٠١٧ ٧٨٦ ٢٠٠	٨٢ ٠٧١ ٥٣٧	١ ٩٣٥ ٧١٤ ٦٦٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	٧١٠ ٢٩٨ ٠٢٧		إجمالي التغير في الإلتزامات
(١٢ ٥٧٢ ٩٤١ ٦٥٧)	(٥٧١ ٦١٨ ٩٩٤)	(١٢ ٠٠١ ٣٢٢ ٦٦٣)	خسائر مرحلة
١٦ ٢٩١ ٤١٨ ٢٠٧	٧ ٦٨٣ ٥٣٨	١٦ ٢٨٣ ٧٣٤ ٦٦٩	الحقوق غير المسيطرة
٢ ٩٦٥ ١١٤ ٤٧٤	(١٢٦ ٢٨١ ٨٣٦)	٣ ٠٩١ ٣٩٦ ٣١٠	احتياطيات
	(٦٩٠ ٢١٧ ٢٩٢)		إجمالي التغير في حقوق الملكية
	٢٠ ٠٨٠ ٧٣٥		إجمالي التغير في الإلتزامات حقوق الملكية
السنة المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ (المعدلة)	إعادة التبويب والتعديل	السنة المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ (على النحو السابق إصداره)	قائمة الدخل
٧ ٦٢٠ ٠٣٣ ١٤٣	(٢٢٨ ٧٦٥ ٦٦٩)	٧ ٨٤٨ ٧٩٨ ٨١٢	العمليات المستمرة
(٦ ٧٢٤ ٤٤٢ ١٧٣)	٣٢ ٠٨٦ ٠٩٢	(٦ ٧٥٦ ٥٢٨ ٢٦٥)	إيرادات النشاط
(١ ١٥٠ ٢٣٩ ٠٢٤)	٣٦ ٨٠٦ ٣٧٨	(١ ١٨٧ ٠٤٥ ٤٠٢)	تكاليف النشاط
(١ ٠٨٧ ٤٦٨ ١١٩)	١٦٨ ٥٤٠ ٤٨٩	(١ ٢٥٦ ٠٠٨ ٦٠٨)	مصروفات إدارية
(٣ ٠٣٢ ٠١٨ ٤٨٠)	١١ ٢٨٩ ٤٣٥	(٣ ٠٤٣ ٣٠٧ ٩١٥)	مصروفات أخرى
(٢١٩ ٧٣٤ ٢٥٨)	٦ ٨٢٥ ٠٠٥	(٢٢٦ ٥٥٩ ٢٦٣)	تكلفة التمويل
	(٢٦ ٧٨١ ٧٣٠)		ضريبة الدخل
(١ ٣٦٠ ٣٣٣ ٥٠٣)	(٨٥ ٠٨٠ ٢٧٩)	(١ ٢٧٥ ٢٥٣ ٢٢٤)	إجمالي التغير في العمليات المستمرة
	(٥٨ ٢٩٨ ٥٤٩)		صافي خسائر العمليات غير المستمرة
			إجمالي التغير في قائمة الدخل

#### ٤٨ - أحداث هامة

- بتاريخ ٣١ يوليه ٢٠١٧ أصدرت المحاكم الكينية حكماً بإنهاء حق الامتياز الممنوح لشركة Rift Valley Railways (Keneya) Limited (RVRK) - العاملة في مجال السكك الحديدية بكينيا والمملوكة لشركة القلعة للإستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) - وعليه تقرر تشكيل لجنة من جانب أطراف عقد الامتياز للإشراف على عملية إنهاء حق الامتياز وتسليم كافة الأصول وانتقال تبعية موظفي الشركة لهيئة سكك حديد كينيا وذلك في غضون ٣٠ يوماً. ولم تتمكن إدارة مجموعة شركة القلعة من الحصول على البيانات المالية والمحاسبية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- وخلال شهر يونيه ٢٠١٧ أصدرت الحكومة الأوغندية إخطار بمهلة ٩٠ يوماً الى شركة Rift Valley Railways (Uganda) Limited. (RVRU) - العاملة في مجال السكك الحديدية في أوغندا والمملوكة لشركة القلعة للإستشارات المالية بصورة غير مباشرة من خلال شركتها التابعة KU Railways Holding Limited (KURH) وذلك بإنهاء عقد الإمتياز وإسترداده من الشركة وعودته إلى هيئة سكك حديد أوغندا.
- وبناءً على ذلك قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بالاعتراف بإضمحلال كامل قيمة أصول شركة KU Railways Holding Limited البالغة ٣,٢٥ مليار جنيه مصري المثبتة في البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتتمثل البيانات المالية المجمعة لشركة KU Railways Holding Limited في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تتضمن شركتي RVRU و RVRK فيما ما يلي:

#### جنيه مصرى

٣ ٢٤٥ ٤٨٩ ٧٥٤

إجمالى الأصول

(٣ ٢٤٥ ٤٨٩ ٧٥٤)

الإضمحلال في قيمة الأصول

٥ ٦١٩ ٦٦٨ ٠٤٦

إجمالى القروض والإلتزامات الأخرى

٣ ٤٦٩ ٩٨١ ٩٤٩

صافى خسائر العام (متضمنة عبء الإضمحلال)

- قرر مجلس إدارة شركة القلعة للإستشارات المالية فى جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ الموافقة على التصرف بالبيع و/أو الاستغناء و/أو التصفية لكافة الشركات التابعة المملوكة لها في قطاع السكك الحديدية وإتخاذ كل ما يلزم من إجراءات لتنفيذ ذلك بأسرع وقت ممكن.
- وفى ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ قررت الحكومة الأوغندية سحب إخطار إنهاء عقد الأمتياز الموجه لشركة Rift Valley Railways (Uganda) Limited كفرصة اخيرة لتنفيذ الشركة لإلتزامتها الواردة فى عقد الامتياز مع توقع الحكومة سحب الشركة قضية التحكيم المقامة ضد الحكومة الأوغندية تزامنا مع القرار.
- هناك ثمة تحقيقات أجريت بواسطة البنك الدولي مع مجموعة شركات RVR وذلك بصفته مقرضاً لهذه الشركات ويرى المستشار القانوني للشركة أن شركة القلعة للاستشارات المالية ليست طرفاً في تلك التحقيقات.

- بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٨ اعلنت مجموعة البنك الدولي عن إتفاقية تسوية نهائية تنص على حرمان شركة Africa Railways Logistics Limited (ARLL) لمدة عامين من التمويل الممنوح من البنك الدولي لما ارتكبته من مخالفات. اما بخصوص شركتي Valley Railways Kenya Limited (RVRK Rift و Africa Railways Limited (ARL) سيظلان مؤهلين للمشاركة في المشروعات الممولة من قبل مجموعة البنك الدولي وذلك لإلتزامهم بما جاء في اتفقيه التسوية مع التأكيد على عدم وجود إشارة فى إتفاقية التسوية أن شركة القلعة للاستشارات المالية طرفاً في تلك التحقيقات.

#### أمور هامة أخرى

- تتضمن القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٤٦ مليون جنيه مصري تم اثباته خلال العام ضمن بند المستحق لأطراف ذات علاقة ومساهمين بالإلتزامات المتداولة وزيادة الخسائر المرحلة بذات المبلغ. ويتمثل المبلغ المذكور في قيمة الإلتزامات التي نتجت عن تعهدات مالية تم إصدارها لبعض المساهمين (من غير أعضاء مجلس الإدارة) من خلال إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل للشركة. قامت إدارة الشركة بتعيين مكتب ذو الفقار وشركاها للاستشارات القانونية والمحاماه لدراسة مدى صحة وقانونية الإلتزامات التعاقدية المبرمة بين الشركه وبعض المساهمين، ومدى سلطة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب فى إصدار تلك التعهدات ومدى صحة الإجراءات المتابعة لاصدار تلك التعهدات ومدى صحة إجراءات زيادة رأس المال ومدى توافق التعهدات الممنوحة مع أحكام القوانين المختلفة التي تحكم عمل ونشاط الشركة. وافاد الرأى على صحة ونفاذ تلك العقود المبرمة وإعمالاً لمبدأ الشفافية فإنه يتعيين على الشركة عرض شروط الصفقات على الجمعية العامة العادية للإعتماد.

#### ٤٩ - الاستمرارية

- قامت الشركة بإعداد خطط الأعمال لجميع القطاعات والشركات التابعة التي تضمنت توقعات السنوات الخمس القادمة بما في ذلك خطط التوسع وخطط إعادة الهيكلة وإعادة التنظيم. وتعمل مجموعة شركات القلعة للاستشارات المالية على إعادة هيكلة الديون المتعثرة مع المقرضين، التي تراها إدارة الشركة هدفاً رئيسياً خلال الفترة القادمة. وترى الإدارة أن توفير السيولة المطلوبة للسداد الجزئى لديون المجموعة سوف يكون عن طريق التدفقات النقدية التشغيلية بجانب إعادة الهيكلة والتخلص من الأصول غير الأساسية.

## ٥٠ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١-٥٠ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة (إيضاح ٥٠-٢).
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الأضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء (إيضاح ٥٠-٢١-٢). أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في قائمة الدخل المجمعة.
- 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 المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في قائمة الدخل المجمعة.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل المجمعة.

### ٢-٥٠ 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.

### ٣-٥٠ الحقوق غير المسيطرة

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

### ٤-٥٠ فقد السيطرة

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

## ٥-٥٠ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة.

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. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات 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.

## ٦-٥٠ الإستبعادات 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.

## ٧-٥٠ العملات الأجنبية

## ١-٧-٥٠ 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 المجمعة.

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.

#### ٥٠-٧-٢ 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 فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

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

#### ٥٠-٨ 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 ايها أقرب.

عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل المجمعة والدخل الشامل الاخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

#### ٥٠-٩ الإيرادات

##### ٥٠-٩-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

##### ٥٠-٩-٢ إيراد توزيعات

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

#### ٣-٩-٥٠ إيرادات ومصروفات العائد

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

#### ٤-٩-٥٠ إيراد الأتعاب والعمولات

يتم الاعتراف بالأتعاب المستحقة عن خدمة قرض أو تسهيل ضمن الإيرادات عند تأدية الخدمة ويتم إيقاف الاعتراف بإيرادات الأتعاب والعمولات المتعلقة بالقروض أو المديونيات غير المنتظمة أو المضمحلة حيث يتم قيدها في سجلات هامشية خارج القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقا للأساس النقدي عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التي تمثل جزءاً مكماً للعائد الفعلى للأصل المالى بصفة عامة يتم معالجتها باعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلى .

#### ٥-٩-٥٠ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

#### ٦-٩-٥٠ أتعاب الإستشارات

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

#### ٧-٩-٥٠ 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.

#### ٨-٩-٥٠ 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 صافى القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.

#### ٩-٩-٥٠ إيراد ايجار الاستثمار العقاري

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

#### ١٠-٩-٥٠ المبيعات

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

#### ١١-٩-٥٠ 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 الذى 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 الأرباح أو الخسائر.

#### ١٢-٩-٥٠ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

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

#### ١٣-٩-٥٠ 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.

#### ١٤-٩-٥٠ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

#### ١٥-٩-٥٠ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

#### ١٦-٩-٥٠ إيرادات عقود ضمانات مالية

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

#### ١٠-٥٠ 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

#### ١-١٠-٥٠ ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، 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 إلا عند استيفاء شروط معينه.

#### ٢-١٠-٥٠ 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### ١١-٥٠ الأصول الثابتة والإهلاك

##### ١-١١-٥٠ 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.

##### ٢-١١-٥٠ 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.

##### ٣-١١-٥٠ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - 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:

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

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

#### ٥٠-١١-٤ الأصول الحيوية

يتم قياس الأصل الحيوى بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدره وفى 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 فى حدائق فاكهة وبساتين وثروة حيوانية. جميع الأصول الحيوية المدرجة بالقوائم المالية للشركة تم إدارجها 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.

#### ٥٠-١١-٥ إعادة التويب الاستثمار العقاري

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

#### ٥٠-١٢ 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 الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

#### ٥٠-١٣ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى إجمالي تكلفة الأعمال التى 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.

#### ٥٠-١٤ الأصول غير الملموسة والشهرة

##### - الشهرة

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

#### - الأصول غير الملموسة الأخرى

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

#### ١٥-٥٠ 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 المجمعة.
- يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

##### القياس

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

#### ١٦-٥٠ 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.

#### ١٧-٥٠ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

#### ١٨-٥٠ 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 وفئه التزامات مالية اخري.

#### ١٨-٥٠-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

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

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق 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 تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحفوظ 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 المالى المجمع عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

#### ٥٠-١٨-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

#### الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

#### القروض والمديونيات

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

**الأصول المالية المتاحة للبيع**

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

**٣-١٨-٥٠ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس**

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالالتزام 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 مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**٤-١٨-٥٠ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية**

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

**٥-١٨-٥٠ تغطية مخاطر التدفقات النقدية**

عندما يتم تحديد مشتق كاداء 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 المنتبئ 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 أجل 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.

## ١٩-٥٠ رأس المال

### ١-١٩-٥٠ 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".

### ٢-١٩-٥٠ 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 كمصروف فوائد في الارباح او الخسائر.  
- الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد تبوب كحقوق ملكية حيث تستحق توزيعات اختيارية، ولا تتضمن اي التزام لتسليم نقدية او أصل مالي اخر ولا تتطلب تسويتها بعدد متغير من ادوات حقوق الملكية للمجموعة، التوزيعات الاختيارية يتم الاعتراف بها كتوزيعات لأرباح بموافقة مساهمي المجموعة.

### ٣-١٩-٥٠ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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

### ٢٠-٥٠ 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.

### ٢١-٥٠ الاضمحلال

#### ١-٢١-٥٠ 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 الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

#### الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا. عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

#### ٥٠-٢١-٢ 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 الأصول 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 المقتنية 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 الأصول 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.

#### ٥٠-٢٢ 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.

#### ٥٠-٢٣ أذون خزائنة

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

#### ٥٠ - ٢٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الإسمية 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 المجموعة. 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 تغيير سلبي في المؤشرات الائتمانية ، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

#### ٥٠ - ٢٥ 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.

#### ٥٠ - ٢٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

#### ٥٠ - ٢٧ النقدية وما في حكمها

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

#### ٥٠ - ٢٨ 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.

#### ٥٠-٢٩ حصة العاملين في الأرباح

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

#### ٥٠-٣٠ الإقتراض بالفائدة

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

#### ٥٠-٣١ توزيعات الأرباح

يتم الإقرار بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

#### ٥٠-٣٢ 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 الأجور. 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.

#### ٥٠-٣٣ 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 قائماً 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 نقداً كمصرف وكزيادة مقابلة في الالتزامات أثناء 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 بأي تغيرات في الالتزام في الأرباح أو الخسائر.

#### ٥٠- ٣٤ تكاليف الإقتراض

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

#### ٥٠- ٣٥ التآجير التمويلي

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

#### ٥٠- ٣٦ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الإجتماعية الحكومية

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

#### ٥٠- ٣٧ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوذ عليه من خلال جميع 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.

#### ٥٠- ٣٨ 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 وتسويقيه مختلفة. (إيضاح ٤٠)

#### ٥١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمديون، كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون، ويتضمن إيضاح رقم (٥٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

#### ١-٥١ خطر الائتمان

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

#### ٢-٥١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة المجموعة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات المجموعة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

#### ٣-٥١ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

#### ٤-٥١ خطر معدلات الفائدة

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

#### ٥-٥١ خطر الأسعار

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

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

#### ٦-٥١ خطر رأس المال

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

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