


شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

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

 حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٣٠-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٢٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٢٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٢٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٢٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

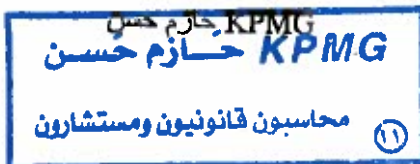
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية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

الإستنتاج

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

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالىة رقم (٩٨)



القاهرة في ١٧ سبتمبر ٢٠١٥

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤	٢١٥ ٩٧٣ ٧٥٠	(٤)	الأصول المتداولة
١ ٤٢٧ ٠٧٢ ٣٥٥	١ ٦٢٥ ٥٦٥ ٩٨٠	(٥)	التغذية وما في حكمها
٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤	٤٤٨ ٨٢٨ ٠٧٩	(١-١٥)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٥ ٧٠٥ ٩٨٨	١٣ ٦٢٠ ٧٣٣	(٦)	قروض لشركات تابعة
٢ ١٠٧ ٥٩٥ ٢٠١	٢ ٣٠٣ ٩٨٨ ٥٤٢		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٥٢ ٨٥٢ ٢٠٥	٦٥٧ ٢٢٣ ٦٤١	(٧)	الإلتزامات المتداولة
١ ٠٨٦ ٨٠٠ ٦٥١	١ ١٢٥ ٨١٨ ١٩٥	(١٩)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٥٩ ٥١٩ ٠٣٧	٦٩ ١٧٥ ٩٠١		الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٦٣ ٦٤٤ ٥٧١	٨٤ ٤٥٢ ٣٠٧	(٨)	حاري مصلحة الضرائب
١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٥٣ ٩٠٨ ١٤٠	٢ ١٢٧ ٣٦٠ ٧٢٠		مخصص مطالبات متنوعة
٢٥٣ ٦٨٧ ٠٦١	١٧٦ ٦٢٧ ٨٢٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	(١٠)	الأصول غير المتداولة
٥ ١٤٢ ٨٣٦ ٤٠٣	٥ ٣٠٦ ٤٣١ ١٨٨	(١١)	إستثمارات مالية مناحة للبيع
٣ ٥٣٢ ١٦١ ١٨٣	٣ ٦٤١ ١٩١ ٨٥٤	(١٢)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢١ ٠٨٩ ٤٧٩	٢٠ ٢٨١ ٧١٤	(١٣)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٦٨١ ٩٥٩	٣ ٤١٥ ٣٨٤	(١٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦	٢٤٤ ٨٩٣ ١٨٤	(٢٠٢-١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢٠ ٥٧٢	٤٣٩ ٤٠٠	(١٦)	قروض لشركات تابعة
٩ ٠١٠ ٣٩٩ ٩٥٦	٩ ٢٤٠ ٤١٨ ٨٨٨		أصول ضريبية مؤجلة
٩ ٢٦٤ ٠٨٧ ٠١٧	٩ ٤١٧ ٠٤٦ ٧١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالي:
(١٣١ ٧٩٦ ٠١٢)	(١٣١ ٧٩٦ ٠١٢)	(١٢-٣٠١٠-٣)	حقوق الملكية
(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٨٧ ٠٤٣ ١٨٨)		رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٦٢٦ ٧٦٤ ٧٧٩	٧ ٥٨١ ١٦٠ ٨٠٠		إحتياطات
(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)		خسائر مرحلة
٧ ٥٨١ ١٦٠ ٨٠٠	٧ ٥٤٦ ٩١٦ ٠٢٣		صافي خسائر الفترة / العام
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	٩٦٨ ٤٣٠ ٦٦٧	(١٨)	صافي حقوق الملكية
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨ ٥١٥ ٣٤٦ ٦٩٠		أرصدة دائنة للمساهمين
			إجمالي حقوق الملكية
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٠١ ٧٠٠ ٠٢٠	(١٩)	الإلتزامات غير المتداولة
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٠١ ٧٠٠ ٠٢٠		قروض طويلة الأجل
٩ ٢٦٤ ٠٨٧ ٠١٧	٩ ٤١٧ ٠٤٦ ٧١٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

أحمد محمد حسين هيكال

هشام حسين الخازندار

معتز فاروق

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٤٣ ١٢١ ٢٢٧	٢١ ٩٢٥ ٧٠١	٤٣ ٦٩٢ ٩١٦	٢١ ٨٦٤ ٤٩٣	(١-٢١)
(٦١ ٢٤٥ ١٠٨)	(٢٣ ٢٠٦ ٢٢٨)	(٨٧ ١٥٤ ٤٢٢)	(٤٥ ٧٢٩ ٣١١)	(٢٢)
-	-	(٥ ٢٥٤ ٠٩٨)	-	(٢٤)
(٩١٤ ٧٥١)	(٤٥٨ ٦٨٠)	(١٠٣٤ ١٦٥)	(٥١٩ ٧٦٥)	(١٣)
(١٩ ٠٣٨ ٦٣٢)	(١١ ٧٣٩ ٢٠٧)	(٤٩ ٧٤٩ ٧٦٩)	(٢٤ ٣٨٤ ٥٨٣)	
١ ٦٠١ ٧٤١	٢ ٧٥٥ ٣٠٥	١٥ ٦٨٦ ١٦٤	(١٧ ٢٨٠ ٣٧٨)	(٢٠)
(١٧ ٤٣٦ ٨٩١)	(٨ ٩٨٣ ٩٠٢)	(٣٤ ٠٦٣ ٦٠٥)	(٤١ ٦٦٤ ٩٦١)	
(١١١ ٣٠١)	(٦٣ ٧٧٤)	(١٨١ ١٧٢)	(٣٧ ٨٨١)	(١٦)
(١٧ ٥٤٨ ١٩٢)	(٩ ٠٤٧ ٦٧٦)	(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)	(٤١ ٧٠٢ ٨٤٢)	
(٠,٠١)	(٠,٠١)	(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	(٢٦)

أتعاب إستشارات

مصروفات إدارية وصومية

خسائر بيع إستثمارات مالية

إهلاك أصول ثابتة

صافي خسائر النشاط

إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي

صافي الخسائر قبل الضرائب

الضريبة الموجبة

صافي خسائر الفترة

نصيب السهم في الخسائر

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	أرصدة دائنة للمساهمين	صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة	خسائر مرطبة	الإحتياطات		رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
				إحتياطي التفع على أساس أسهم	إحتياطي قانوني		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	(١٠ ٤٩٠ ٤٠٤)	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	-	-	-	ترحيل أرباح عام ٢٠١٣
(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	-	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	-	-	(١٢-٣) إحتياطي الدفع على أساس أسهم
١ ٣٦٨ ٧٩٨ ٢٧٧	١ ٣٦٨ ٧٩٨ ٢٧٧	-	-	-	-	-	(١٨) أرصدة دائنة للمساهمين
١ ٣٤٢ ٤٤٠	(٣ ٦٤٠ ٥٣٢ ٥٦٠)	-	-	-	-	٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠	(١٧) زيادة رأس المال للمصدر
(١٧ ٥٤٨ ١٩٢)	-	(١٧ ٥٤٨ ١٩٢)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٧ ٦٦٠ ٦٤٣ ١٧٩	٥١ ٤٢٦ ٥٩٢	(١٧ ٥٤٨ ١٩٢)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨٢٦ ٨٤٢ ٨٦٥	(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	(٢٤١ ٤٣٩ ٢٠٩)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩	(٤٥ ٦٠٣ ٩٧٩)	-	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١٤
١٣١ ٥٨٧ ٨٠٢	١٣١ ٥٨٧ ٨٠٢	-	-	-	-	-	(١٨) أرصدة دائنة للمساهمين
(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)	-	(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٨ ٥١٥ ٣٤٦ ٦٩٠	٩٦٨ ٤٣٠ ٦٦٧	(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)	(٢٨٧ ٠٤٣ ١٨٨)	(٢٢١ ٣٧٤ ٤٩٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيضاحات للمرفعة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٧ ٤٣٦ ٨٩١)	(٢٤ ٠٦٣ ٦٠٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩١٤ ٧٥١	١ ٠٣٤ ١٦٥	صافي الخسائر قبل الضرائب
(٧ ٩٨٥ ٩٧٠)	(٢٣ ٨٣٥ ١٠٠)	تسميات لمطابقة صافي الخسائر مع التدفقات النقدية في أنشطة التشغيل :
٢ ٦٣٩ ٢٨٥	-	إهلاك أصول ثابتة
(٢٧ ٩٣١ ٦٦٨)	(١٠ ٥٨٢ ٣٦٨)	فروق تقييم عملة غير محققة
-	٥ ٢٥٤ ٠٩٨	مصروف فوائد
-	(٤٠٠ ٠٠٠)	إيراد فوائد
(٤٩ ٨٠٠ ٤٩٣)	(٧٢ ٥٩٢ ٨١٠)	خسائر بيع استثمارات مالية
(١٥١ ١٥٠ ٦٤٦)	(٣٢١ ٣٤٩ ٢٣٥)	المستخدم من المخصصات
(١ ٦٢٣ ١٤١)	(٧ ٩١٤ ٧٤٥)	خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٦٥ ٩٠٨ ٢٩٩	٢٠٣ ٤١٥ ٢٣٦	التغيير في رأس المال العامل
-	٩ ٦٥٦ ٨٦٤	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٣٤ ٧٧١ ٤٢٤	٢٠ ٨٠٧ ٧٣٦	أرصدة مدينة أخرى
(١٠١ ٨٩٤ ٥٥٧)	(١٦٧ ٩٧٦ ٩٥٤)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
		جارى مصلحة الضرائب
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٥ ٦٩٠ ٥٠٦)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٢ ٧٢٣ ٤٢٥)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
(٥٤ ٠٧٥)	(٢٢٦ ٤٠٠)	مدفوعات تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠	٦٧ ٨٩٣ ٥٤١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١١ ١٤٩ ٢٢٧	متحصلات من قروض لشركات تابعة
١٣٤ ١٠٥ ٤١٩	٦٦ ٠٨٢ ٩٤٣	متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات شقيقة
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
١ ٣٤٢ ٤٤٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٨ ٧٥٧ ٥٠٠)	(٣٢ ٤٢٢ ٤٩٩)	زيادة رأس المال المدفوع
(٢ ١٣٩ ١٣٥)	(٢٣ ٦٣٠ ١٦٩)	مدفوعات قروض بنكية
(٥٩ ٥٥٤ ١٩٥)	(٥٦ ٠٥٢ ٦٦٨)	مدفوعات لأرصدة دائنة مساهمين
(٢٧ ٣٤٣ ٣٣٣)	(١٥٧ ٩٤٦ ٦٧٩)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٧٠ ٧٨٠ ٤٧٧	٣٧٣ ٩٢٠ ٤٢٩ (٤)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٤٣ ٤٣٧ ١٤٤	٢١٥ ٩٧٣ ٧٥٠ (٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
		المعاملات غير النقدية إيضاح رقم (٤)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤ ، ويمثل 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 ويوجه 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 تزاول أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.

- ستبدأ الشركة استخدام شعارها الجديد، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحافاً لزيادة رأس المال إلى ٨ مليار جنيه مصري على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمنت والأغذية والنقل والدعم اللوجيستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ القاهرة في ١٧ سبتمبر ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

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

- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).
- إستثمارات مالية متاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٦-٢ معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

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

٣- أهـ السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

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

٥-٣ الإستثمارات

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

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

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

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

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ الأصول المالية

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

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

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

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

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

١-١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

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

٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

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

١٢-٣ مدفوعات مبنية على أسهم

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

١٣-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

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

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

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

١٤-٣ الإفراض للغير

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

١٥-٣ الإيرادات

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

١-١٥-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الإستثمارات المالية والعقارية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٥-٣ أتعاب الإدارة

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

٤-١٥-٣ أتعاب الإستشارات

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

٥-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

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

١٧-٣ ربحية السهم

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

١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤ ٨٢٠	٢٠١ ٤٢٦
٢٥٨ ٧١٠ ١٩٤	٢١٥ ٧٧٢ ٣٢٤
٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤	٢١٥ ٩٧٣ ٧٥٠
١١٥ ١٦٥ ٤١٥	--
٣٧٣ ٩٢٠ ٤٢٩	٢١٥ ٩٧٣ ٧٥٠

نقدية بالخرينة
 حسابات جارية لدى البنوك
 النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في المركز المالي
 أثر التغيرات في أسعار الصرف
 النقدية وما في حكمها المعدلة
 المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ٢ ٨٥٧ ٥٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير من مدفوعات تحت حساب الإستثمارات والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (يتمثل في المبلغ المحول من جارى Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd. إلى الإستثمار في شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة).
- مبلغ ١٥٥ ٢١٧ ٩٧١ جنيه مصري من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والتغير في أرصدة دائنة للمساهمين (يتمثل في إستثمارات مشتراه عن طريق الشركة لإحدى الشركات التابعة لشركة Citadel Capital for International Investments Ltd).
- مبلغ ٩٥٥ ٢٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة ومدفوعات تحت حساب الإستثمارات (يتمثل في قيمة إستثمارات مالية مشتراه من أطراف ذات علاقة).
- مبلغ ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في مدفوعات تحت حساب إستثمارات والتغير في إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (يتمثل في المحول من مدفوعات تحت حساب إستثمار إلى استثمار مالية في شركات تابعة وشقيقة).
- مبلغ ١١٩ ٩٩٨ ١١٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في المستحق على الأطراف ذات العلاقة واستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (يتمثل في المحول من المستحق على الأطراف ذات العلاقة إلى استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة - شركة أميك للتعددين "أسكوم").

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل	أتعاب إستثمارات
١٨ ٨٠٧ ٧٢٩	٢٣ ٣٩٤ ٣١٤	--	٢٣ ٣٩٤ ٣١٤
٥٤ ٠٠٥ ٦١٩	٦٧ ٢٠٧ ١٧٧	--	٦٧ ٢٠٧ ١٧٧
٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥	--	٢٩ ٠٧٢ ٢٠٥
٤ ٨٥٢ ٠٨٣	٦ ٠٩٣ ٧٢١	--	٦ ٠٩٣ ٧٢١
٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	٤١ ٩٣٩ ٧٢٦	--	٤١ ٩٣٩ ٧٢٦
١٦ ٢٣٧ ٦٤٩	٢١ ٧٤٣ ٦٦٩	--	٢١ ٧٤٣ ٦٦٩
٦ ٨٨٩ ٤٥٥	١١ ٠١٣ ٤٩٧	--	١١ ٠١٣ ٤٩٧
٧ ٨٦٥ ٠٠٠	٨ ٣٨٢ ٠٠٠	--	٨ ٣٨٢ ٠٠٠
٩٧ ٧٩٣ ٩٤٥	٥٦ ٤٠١ ٦٠٨	٢٧ ٩٠٤ ٨٩٦	٢٨ ٤٩٦ ٧١٢
٤٦ ٩٣٧ ٧٢٠	٥٠ ٠٢٣ ١٣٧	--	٥٠ ٠٢٣ ١٣٧
١٠ ٧٢٥ ٠٠٦	٤ ٨٦٧ ٠٦٥	--	٤ ٨٦٧ ٠٦٥
١٥ ٧٠٦ ٣٨٧	٢٠ ٩٢٣ ٥٤٠	--	٢٠ ٩٢٣ ٥٤٠

Mena Home Furnishings Mall
 Falcon Agriculture Investments Ltd.
 Golden Crescent Investments Ltd.
 Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
 * Logria Holding Ltd.
 Mena Glass Ltd.
 Silverstone Capital Investment Ltd.
 شركة سابينا للحلول المتكاملة
 شركة أميك للأسمنت
 * Citadel Capital Financing Corp.
 Valencia Trading Holding Ltd.
 Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تمويل جنيه مصري	أتعاب إستشارات جنيه مصري
٩٥٢ ٧٥٨ ٨٦١	١ ١٥٠ ٩٨٠ ١٨٤	١ ١٥٠ ٩٨٠ ١٨٤	---
٣١ ٧٦٤ ٣٠٠	٣٠٥ ٣٩٧	٣٠٥ ٣٩٧	---
٧١ ١٦٦ ٧٨٢	٧٤ ٥٦٨ ٨٥٧	٧٤ ٥٦٨ ٨٥٧	---
٤٤ ٧٥٣ ٩٣٥	٤٠ ٦٢٢ ١٥٤	٤٠ ٦٢٢ ١٥٤	---
٤ ٥٦٢ ١٣٣	٦٠١٥ ٠٥٠	---	٦٠١٥ ٠٥٠
٨ ٥٦٣ ٢٩٨	٤ ٥٨٥ ٤٩٤	---	٤ ٥٨٥ ٤٩٤
١٢ ٠١٠ ٣٥٦	١٣ ٠٦٦ ٤٠٣	---	١٣ ٠٦٦ ٤٠٣
٥ ٧٦٣ ٣٩٣	٣ ٢٨٤ ٧٤٦	---	٣ ٢٨٤ ٧٤٦
١ ٨٢٣ ٢٥٠	٢ ٢٠٩ ٦٥٥	---	٢ ٢٠٩ ٦٥٥
٣ ٢٦١ ٩٨٠	٤ ٢٣٢ ١٤٠	---	٤ ٢٣٢ ١٤٠
١ ٨٢٤ ٦٣٠	٢ ٩١٥ ٧٦٠	---	٢ ٩١٥ ٧٦٠
١٢ ٦٣٣ ٠٧٠	١٣ ٤٦٣ ٤٩٨	---	١٣ ٤٦٣ ٤٩٨
(٤ ١٧٤ ١٦٧)	٢٧ ٢٨٠ ٨٠٩	٢٧ ٢٨٠ ٨٠٩	---
---	١١ ٤١٩ ٦٢١	١١ ٤١٩ ٦٢١	---
١٣٦ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠	---
١ ٤٩٣ ٣٠٠ ٣٥٣	١ ٦٩٦ ١٤٧ ٤٢٧		
(٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨)	(٧٠ ٥٨١ ٤٤٧)		
١ ٤٢٧ ٠٧٢ ٣٥٥	١ ٦٢٥ ٥٦٥ ٩٨٠		

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

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١ ٩٣٩ ٧٢٦	٢ ٥٨٦ ٨٣٤	٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢
٢٨ ٦٤١ ٧٢١	١ ٧٦٦ ٦١٥	٢٦ ٨٧٥ ١٠٦
٧٠ ٥٨١ ٤٤٧	٤ ٣٥٣ ٤٤٩	٦٦ ٢٢٧ ٩٩٨

Logria Holding Ltd.
Citadel Capital Financing Corp.
الرصيد

** المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠٪.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٥ ٥٠٠	١٨١ ٥٠٠
---	٢ ٢٠٨ ٧٩٢
٣ ١٩٧ ٩٧٠	٩ ٠٩٨ ٢٦٠
٧١٥ ٠٠٠	٧٦٢ ٠٠٠
٨٦٨ ٠٥٨	٨٦٨ ٠٥٨
١٤٤ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠
٦٠٥ ٤٦٠	٣٤٢ ١٢٣
٥ ٧٠٥ ٩٨٨	١٣ ٦٢٠ ٧٣٣

-٦- أرصدة مدينة أخرى

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

٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٢ ٨٥٣ ٢٠٥	٦٤٩ ٧٢٣ ٦٤١
--	٧ ٥٠٠ ٠٠٠
<u>٤٥٢ ٨٥٣ ٢٠٥</u>	<u>٦٥٧ ٢٢٣ ٦٤١</u>

Citadel Capital for International Investments Ltd.
الشركة المصرية للتكثير
الرصيد

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٠٥٥ ٧٦٧	٢٥ ٨٣٢ ٤٩٨
٣٢ ٦٨٣ ٣٩٣	٣٤ ٠٥٥ ٣١٨
٩ ٦٠٦ ٨١٣	٢١ ٢١٥ ٦٣٩
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩
٣٦٢ ٤٣٦	٤١٢ ٦٨٤
٤٢ ٢٤٣	٤٢ ٢٤٩
<u>٦٣ ٦٤٤ ٥٧١</u>	<u>٨٤ ٤٥٢ ٣٠٧</u>

مصرفوات مستحقة
فوائد مستحقة
موردين
دائنو توزيعات سنوات سابقة
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
أرصدة دائنة متنوعة
الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦
(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)
<u>١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦</u>	<u>١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦</u>

رصيد المخصص أول الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة / العام
الرصيد

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

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
٧ ٧٣٤ ٤٨٩	٧ ٧٣٤ ٤٨٩
<u>١٥ ٩٧٠ ٨٠٠</u>	<u>١٥ ٩٧٠ ٨٠٠</u>
<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>	<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>

الشركة العربية السويسرية - أسيك
الشركة الحديثة للمواد العازلة
EFG Capital Partners Fund II
EFG Capital Partners Fund III
الرصيد

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

١١- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩
٢ ٨٢٨ ٧٢١ ٠٩٩	١٠٠	٢ ٨٢٦ ٠٩٦ ٠٩٩	١٠٠
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥
١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩
٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩
٥٤٣	٠,٠٠٠٠٠٠٢	٦٠ ٠٠٠ ٥٤٣	١,٨٦
---	---	٣٠٣ ٠٤٩ ٨٧٢	٥٤,٧٤
٤ ٩٤٦ ٠٠٦ ٣١٦		٥ ٣٠٦ ٤٣١ ١٨٨	

١-١١ إستثمارات مالية في شركات تابعة

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية -
منطقة حرة

Citadel Capital for International
Investments Ltd.

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *

الشركة المتحدة للمسابك *

الشركة الدولية لإستشارات التعدين

شركة أسيك للأسمت* - (إيضاح ١٢)

شركة أسيك للتعددين (أسكوم)**

الرصيد

٢-١١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

شركة أسيك للتعددين (أسكوم)**

شركة فاروس القابضة للإستثمارات المالية

(إيضاح ٢٤)

الرصيد

الإجمالى

١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	---	---
١٣ ٧٧٨ ٢٢٥	٢٧	---	---
١٩٦ ٨٣٠ ٠٨٧		---	---
٥ ١٤٢ ٨٣٦ ٤٠٣		٥ ٣٠٦ ٤٣١ ١٨٨	

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

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

- تتمثل الإستثمارات المالية فى شركات تابعة وشقيقة فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥ مبلغ ١٨٠ ٠٩٣ ٧٨١ جنيه مصرى مقابل ٢٠٠ ٦٩٤ ١٥٨ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٠١ ٩٢٧ ٠٨٦	٢ ٦٠٤ ٧٨٤ ٥٨٦	
٨٢٧ ٧٠٢ ٠٩٧	٩٨٢ ٩٢٠ ٠٦٨	(١٨)
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	
٤٢ ٥٣٢ ٠٠٠	٥٣ ٤٨٧ ٢٠٠	
<u>٣ ٥٣٢ ١٦١ ١٨٣</u>	<u>٣ ٦٤١ ١٩١ ٨٥٤</u>	

- شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
Citadel Capital for International Investments Ltd.
شركة أسيك للأسمنت*
أخرى**
الرصيد
- * تم تحويل مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري إلى استثمارات مالية في شركات تابعة - شركة أسيك للأسمنت -
إيضاح (١١).
** تتمثل مدفوعات تحت حساب الاستثمارات الأخرى في العديد من القطاعات الإستراتيجية المتخصصة كالطاقة والتعدين والأسمنت والأغذية.

١٣ - أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلي	مباني وإنشاءات*	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٦٥ ٧٣٨ ٧٢٤	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٩٢٩ ٨٤٣	٨ ٥٢٦ ٧١٣	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	الإضافات
٢٢٦ ٤٠٠	--	--	٢٢٦ ٤٠٠	--	
<u>٦٥ ٩٦٥ ١٢٤</u>	<u>٥٣٩ ٨٠٠</u>	<u>٢٢ ٩٢٩ ٨٤٣</u>	<u>٨ ٧٥٣ ١١٣</u>	<u>٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨</u>	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠
٤٤ ٦٤٩ ٢٤٥	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٣٣ ٩٥٠	٧ ٨٧٨ ٥٥١	١٣ ٤٩٦ ٩٤٤	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
١ ٠٣٤ ١٦٥	--	٦٦ ٧٣٠	١٢٣ ٨٧٥	٨٤٣ ٥٦٠	إهلاك الفترة
<u>٤٥ ٦٨٣ ٤١٠</u>	<u>٥٣٩ ٨٠٠</u>	<u>٢٢ ٨٠٠ ٦٨٠</u>	<u>٨ ٠٠٢ ٤٢٦</u>	<u>١٤ ٣٤٠ ٥٠٤</u>	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠
٢٠ ٢٨١ ٧١٤	--	١٢٩ ١٦٣	٧٥٠ ٦٨٧	١٩ ٤٠١ ٨٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٦/٣٠
٢١ ٠٨٩ ٤٧٩	--	١٩٥ ٨٩٣	٦٤٨ ١٦٢	٢٠ ٢٤٥ ٤٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

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

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في برامج حاسب آلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	التكلفة في أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات
--	٦٨١ ٩٥٩	الرصيد
٦٨١ ٩٥٩	٢ ٧٣٣ ٤٢٥	
<u>٦٨١ ٩٥٩</u>	<u>٣ ٤١٥ ٣٨٤</u>	

١٥ - قروض لشركات تابعة

تتمثل في قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة التالية:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤	٤٤٨ ٨٢٨ ٠٧٩	١-١٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤	٤٤٨ ٨٢٨ ٠٧٩		أجمالي المتداول
١٦٢ ٦٨٩ ١٩٦	١٧٨ ٥٤٢ ٢٠٢	٢-١٥	غير متداولة
١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٦٦ ٣٥٠ ٩٨٢	٣-١٥	الشركة المتحدة للمسابك
٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦	٢٤٤ ٨٩٣ ١٨٤		شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
٧٠٥ ٣٠٦ ٠٤٠	٦٩٣ ٧٢١ ٢٦٣		الرصيد

١-١٥ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٦٣٠ ٩٦٨ ٤٠ دولار أمريكي و ٨٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي على أن تكون مدة العقد خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقد، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً وطبقاً لشروط العقدين يحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية.

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

شركة أسيك للأسمنت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم
الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بإبرام عقدين تنازل عن جزء من القرض إلى شركة العليان المالية المحدودة بإجمالي مبلغ ٢٣ مليون دولار أمريكي ينقسم إلى مبلغ ١٧٢ ١١٣ ١٤ دولار أمريكي من أصل القرض ومبلغ ٨ ١٨٦ ٨٢٨ دولار أمريكي فوائد مستحقة.

ليصبح قيمة القرضين بعد عقود التنازل بمبلغ ٣٢٣ ٩٠١ ٥٨ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٤٨ ٨٢٨ ٠٧٩ جنيه مصري) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مقابل مبلغ ٤٦٨ ١٩٠ ٥٨ دولار أمريكي (بما يعادل ٤١٦ ٠٦١ ٨٤٤ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٧١٠ ٨٥٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٤ ٧١٥ ٥٤١٦ جنيه مصري) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مقابل ٦ ٢٦٦ ٠٨٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٤ ٨٠٢ ٥٢٢ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

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

وقد قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٢ تحويل عقد قرض المساهمين القابل للتحويل لأسهم إلى قرض مساند يسدد على عشرة سنوات بفائدة ٦ ٪ سنوياً مقابل عمولة إنهاء قرض بمبلغ ١ ٤٢١ ٣٢٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٨ ٦٤١ ٦٢٦ جنيه مصري في تاريخ المعاملة).
وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٣٥ ٧٣٥ ٢٣٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٢٠٢ ٥٤٢ ١٧٨ جنيه مصري) مقابل ٧٣٤ ٧٥٣ ٢٢ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ١٩٦ ٦٨٩ ١٦٢ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٦٧٧ ٠٠١ دولار أمريكي (بما يعادل ١٥٨ ٧٤٧ ٥٠ جنيه مصري) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مقابل مبلغ ٣١٩ ٢٨٥ ١ دولار أمريكي (بما يعادل ٩ ١٩٠ ٠٣١ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٥-٣ قامت الشركة بإبرام عقد قرض لشركة أسيك للتعددين (أسكوم) - إحدى الشركات التابعة - بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٤ بقيمة ١٧ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (سبعة عشر مليون وسبعمئة ألف دولار أمريكي) على أن تكون مدة العقد سبع سنوات ويستحق أصل القرض في نهاية مدة العقد، ويتم احتساب عائد بواقع ٦٪ سنوياً بالإضافة الى عائد تأخير ٨٪ ، ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركات التابعة لشركة أسيك للتعددين (أسكوم) تقوم الشركة بسداد ٣٪ لشركة القلعة للاستشارات المالية لتغطية مصروفات وتكاليف وأتعاب القرض وقد قامت الشركة خلال الفترة بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة القرض وقد بلغ رصيد القرض المستحق على الشركة أسيك للتعددين (أسكوم) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٧٠٧ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٩٨٢ ٣٥٠ ٦٦ جنيه مصري) وتم اثبات الفوائد المستحقة على القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٤٠ ٠٨٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٩٧ ٣٠٥ جنيه مصري) في الحساب الجاري - إيضاح رقم (٥) .

١٦ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٠ ٥٧٢	٤٣٩ ٤٠٠

إهلاك أصول ثابتة

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

١٧ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة في زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة

ودخول الشركة في إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة ، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب في الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ١٨ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

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

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

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

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

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

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

١٨ - أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:

- شراء حصص ملكية في شركات مستثمر فيها من هؤلاء المساهمين من خلال شركتها التابعة Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).

- أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها نقداً
٨ ٢٩١ ٣٤٥	--	مجدي محمد مصطفى صالح
٥ ٧٥٦ ٦٩٦	١ ٢٩٦ ٤٣٢	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٥ ٠٠٤ ٥٦١	--	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٣ ٤٢٧ ٥٩٩	--	Karnation Limited
١ ٤٧٤ ٠٠٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
١ ١٤٠ ٣١٩	١٦٧ ٨٧٩	مساهمون آخرون
٢٥ ٠٩٤ ٥٢٠	١ ٤٦٤ ٣١١	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (١)
		(٢) أرصدة دائنة للمساهمين يتم تسويتها بإصدار أسهم زيادة رأس المال
		(٢-١) مقابل حصص ملكية في شركات مستثمر فيها
		Citadel Capital Partners Ltd.
١٣٥ ٢٧٠ ٩٨٥	١٣٥ ٦٥٩ ٥٦٥	تامر عبد الحميد على أبو بكر
٢٠ ٩٩١ ٥١٠	٢٠ ٩٩١ ٥١٠	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٤ ٦٨٥ ٤٥٠	٤ ٦٨٥ ٤٥٠	Karnation Limited
٣ ٣١٩ ٦٨٠	٣ ٣١٩ ٦٨٠	عبد الخالق محمد محمد عياد
٢ ٢١١ ٦٥٠	٢ ٢١١ ٦٥٠	Ansan Wikfs investments LIMITED
٣١ ١٢٠ ٤٠٥	٣١ ١٢٠ ٤٠٥	مروان احمد حسن جابر
٧ ٩٤٧ ٠٤٥	٧ ٩٤٧ ٠٤٥	شادي احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥	مصطفى احمد حسن جابر
٥ ٠٨٩ ٢١٥	٥ ٠٨٩ ٢١٥	مريم احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	سلمى احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	جنا احمد حسن جابر
٤ ٤٥٧ ٠٨٠	٤ ٤٥٧ ٠٨٠	عيدروس حسن عمر العيسائي
٢٧ ١١٩ ٣٩٥	٢٧ ١١٩ ٣٩٥	يعقوب يوسف محمد صالح الجوعان
١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	١٢ ٤٥٠ ٢٩٠	شركة رايه القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	٢٠ ٨٣١ ٢٥٠	DEG DEUTSCHE INVESTITONS UND ENTWICKLUNGSGESLLSCHAFT MBH
٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٧ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي مصر
--	١٤٩ ٧٩١ ٩٤٠	شركة الخدمات البترولية والاستثمار - بيكو
--	٦٧٦ ٨٢٠	SJC Egypt Refining LLC
١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	١٧٩ ٩٥٦ ٨١٠	International Finance Corporation
١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	١٦٦ ٦٨٤ ٥٢٠	مساهمون آخرون
٢٣ ١٣٣ ٥٠٥	٢٧ ٤٩٤ ١٧٦	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-١)
٧٣٦ ٢٧٢ ١٦٥	٨٩١ ٤٩٠ ١٧٦	(٢-٢) مقابل أتعاب إستشارات مقدمة للشركة والشركات التابعة
		Adena Commercial Corp.
٦٩ ١١٠ ٠٠٠	٦٩ ١١٠ ٠٠٠	Osler Hoskin & Harconrt LLP
٦ ٣٦٦ ١٨٠	٦ ٣٦٦ ١٨٠	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢-ب)
٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	٧٥ ٤٧٦ ١٨٠	إجمالي أرصدة دائنة للمساهمين (٢)
٨١١ ٧٤٨ ٣٤٥	٩٦٦ ٩٦٦ ٣٥٦	الرصيد (٢+١)
٨٣٦ ٨٤٢ ٨٦٥	٩٦٨ ٤٣٠ ٦٦٧	

١٩- قروض طويلة الأجل

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

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح :

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

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

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

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

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

وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بسداد مبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٣٧ ٣٠ دولار أمريكى وتم تحميل الشركة بمصاريف

إضافية بمبلغ ٦٨٦ ٣٧٠ دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٢٧ ٣٣٣ ٢٧٠

دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٧١٤ ٩٤٠ ٥٩ ٢٠ جنية مصري).

- تبلغ الأقساط المتداولة مبلغ ١٧٠ ٧٤٥ ١٤٧ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٩٥ ٨١٨ ١٢٥ جنية مصري

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) مقابل مبلغ ٠٩١ ٠٠٠ ١٥٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٥١ ٨٠٠ ٠٨٦ جنية

مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وتتمثل الأقساط المتداولة فيما يلي:-

الإجمالي	الشريحة الثانية			الشريحة الأولى		
	المبلغ بالدولار	تاريخ إستحقاق الأقساط	تاريخ إستحقاق الأقساط	المبلغ بالدولار	تاريخ إستحقاق الأقساط	
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	فترة سماح عام	٢٠ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ديسمبر ٢٠١٢	القسط الأول	
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠ ديسمبر ٢٠١٣	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ديسمبر ٢٠١٣	القسط الثانى	
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠ ديسمبر ٢٠١٤	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ديسمبر ٢٠١٤	القسط الثالث	
٤٨ ٨٨٨ ٨٨٨	١٣ ٨٨٨ ٨٨٨	٢٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ديسمبر ٢٠١٥	القسط الرابع	
٣٧٠ ٦٨٦						
١٨٢ ٠٣٧ ٣٥٠					يضاف: مصاريف بنكية	
(٣٤ ٢٩٢ ١٨٠)					الإجمالي	
١٤٧ ٧٤٥ ١٧٠					المسدد من القسط الأول	
					الرصيد	

- تبلغ الأقساط الغير متداولة مبلغ ٣٣٦ ٣٣٣ ١١٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٠٢٠ ٧٠٠ ٩٠١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) مقابل مبلغ ٣٣٦ ٣٣٣ ١١٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٥٢ ٠٨٣ ٨٤٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)
- وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٧٨٨ ٦٣١ ٦٥ جنيه مصري- إيضاح رقم (٢٠).

وتتمثل ضمانات القرض فيما يلي:

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

Orient Investments Properties Ltd. -

Logria Holding Ltd. -

Golden Crescent Investments Ltd. -

Falcon Agriculture Investments Ltd. -

Silverstone Capital Investment Ltd. -

Mena Glass Ltd. -

Mena Home Furnishings Mall -

Valencia Trading Holding Ltd. -

Andalusia Trading Investments Ltd. -

Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. -

Lotus Alliance Limited -

Citadel Capital Financing Corp. -

Grandview Investment Holding -

Africa Railways Holding -

شركة القلعة لترويج الإستثمارات

٢٠- إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١

من ٢٠١٤/٤/١

من ٢٠١٥/١/١

من ٢٠١٥/٤/١

حتى ٢٠١٤/٦/٣٠

حتى ٢٠١٤/٦/٣٠

حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

٦٠ ٢٤٧ ٨٥٧

٢٩ ٨٧٥ ٤٠٥

٤٧ ٤٨٢ ٨٥٢

٢٣ ٦٩٥ ٧٩٤

(٦٦ ٦٣٢ ٠٨٦)

(٣٤ ٩٨٩ ٣٧٠)

(٦٥ ٦٣١ ٧٨٨)

(٣٤ ٦١٣ ٩٠٢)

٧ ٩٨٥ ٩٧٠

٧ ٨٦٩ ٢٧٠

٣٣ ٨٣٥ ١٠٠

(٦ ٣٦٢ ٢٧٠)

١ ٦٠١ ٧٤١

٢ ٧٥٥ ٣٠٥

١٥ ٦٨٦ ١٦٤

(١٧ ٢٨٠ ٣٧٨)

إيراد فوائد - إيضاح (٢١ - ٢)

مصرف فوائد - إيضاح (١٩)

فروق تقييم عملة

الصافي

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة .

١-٢١ أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	Mena Glass Ltd.
٢ ٦٦٢ ٧٤٨	١ ٣٤٧ ٤٦٠	٤ ٤٤١ ٥٦٣	٢ ٢١٩ ٣٢٥	
٣ ٠٩٣ ٠٤٣	١ ٥٦٥ ٢١١	٣ ٣٥٢ ٤٥٣	١ ٦٧٥ ١٢٧	Mena Home Furnishings Mall
				Citadel Capital Transportation
٨٥١ ٨٥٤	٤٣١ ٠٧٣	٩٢٣ ٢٩٥	٤٦١ ٣٤٥	Opportunities Ltd.
٨ ٩١٠ ٥٧٣	٤ ٥٠٩ ١١٧	٩ ٦٥٧ ٨٧٠	٤ ٨٢٥ ٧٦٨	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٨١٤ ٠٠٠	١ ٤٢٤ ٠٠٠	--	--	شركة سفنكس للزجاج
٨ ٧٢٢ ٠٥٥	٤ ٤٣٧ ٨١١	٩ ٤٥٢ ٨٧٦	٤ ٧٤٩ ٤٥٥	شركة أميك للأسمنت
٣ ٣٨٩ ٣٢٣	١ ٧١٥ ٢٠٦	٣ ٦٧٣ ٥٧٦	١ ٨٣٥ ٥٨٥	Silverstone Capital Investment Ltd.
				Citadel Capital Transportation
٣ ٨٦٣ ٤٣٩	١ ٩٥٥ ٠٥٩	٤ ١٨٧ ٤٥١	٢ ٠٩٢ ٣٥٣	Opportunities II Ltd.
٤ ١٩٢ ٥٧٣	٢ ١٤٢ ٣٢٣	٤ ٥٨٨ ٥٤٢	٢ ٢٩٢ ٧٦٧	Africa Railways Limited
١ ٦٥٨ ٧٠٥	٨٩٢ ٥٨٦	٩٧١ ٨١٨	٤٨٨ ٢٧٤	Mena Joint Investment Fund GP
				Citadel Capital Joint Investment
٨٩٧ ٣٢٦	٤٥٦ ٨٧٧	--	--	Fund Management Ltd.
٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	٢٦٦ ٧٢٨	١٣٤ ٠١٢	Africa JIF HOLD CO I
٦٩٨ ٢٦٢	٣٥٥ ٥٢٣	٧٥٦ ٢٣٠	٣٧٩ ٩٥٦	Africa JIF HOLD CO III
٢٤٦ ٢٨٣	١٢٥ ٣٩٥	٢٦٦ ٧٢٨	١٣٤ ٠١٢	Mena JIF HOLD CO I
٨٧٤ ٧٦٠	٤٤٢ ٦٦٥	١ ١٥٣ ٧٨٦	٥٧٦ ٥١٤	Ledmore Holdings Ltd.
٤٣ ١٢١ ٢٢٧	٢١ ٩٢٥ ٧٠١	٤٣ ٦٩٢ ٩١٦	٢١ ٨٦٤ ٤٩٣	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها على التوالي قد بلغ رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٥٢ ٩٤٢ ١١ جنيه مصري، ٣٤٦ ٢١١ ٢ جنيه مصري مقابل (٥٩٢ ١٧٤ ١١ جنيه مصري، ١٥٠ ٠٦٩ ٢ جنيه مصري عن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤) على التوالي.

٢-٢١ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند إيرادات التمويل - إيضاح رقم (٢٠) مبلغ ٤٧ ٢٣١ ٠٥٣ جنيه مصري قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (١٠-١٥)
٢٣ ٠٥٧ ٠٧٣	١٠ ٥١٧ ٠٩٨	٥ ٤٢٠ ٢٤٩	٢ ٧٢٣ ٣١٩	الشركة المتحدة للمسابك (١-٢-٢١)
٦ ٢٦٩ ٣٣٦	٣ ١٨٨ ٣٠٤	٧ ٣٨٧ ٥٦٨	٣ ٦٩٥ ٥١٦	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٢١ ٤٣٧ ٩٢٠	١١ ٣٥٠ ٠٠٢	٢٦ ٩٦٥ ٠٥١	١٣ ٦١٠ ٠٢٤	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٥ ٦٠٥ ٠٩٤	٢ ٨٣٦ ٤٠٩	٣ ٥١٢ ٢٨٣	١ ٧٦٤ ٦٩٣	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٣ ٧٠٠ ١٧٣	١ ٨٣٤ ٩٦٠	٣ ٩٤٥ ٩٠٢	١ ٨٠٣ ٩٣٩	الإجمالي
٦٠ ٠٦٩ ٥٩٦	٢٩ ٧٢٦ ٧٧٣	٤٧ ٢٣١ ٠٥٣	٢٣ ٥٩٧ ٤٩١	

١-٢-٢١ يتمثل إجمالي إيراد الفوائد الخاص بالشركة المتحدة للمسابك فيما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		فوائد على الفرض المساند- إيضاح رقم (٢-١٥)
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد على الحساب الجاري
٤ ٤٧٤ ٦٩٩	٢ ٢٦٧ ٢٦٨	٥ ١٦٢ ١١٧	٢ ٥٩٣ ٦٢٦	
١ ٧٩٤ ٦٣٧	٩٢١ ٠٣٦	٢ ٢٢٥ ٤٥١	١ ١٠١ ٨٩٠	
٦ ٢٦٩ ٣٣٦	٣ ١٨٨ ٣٠٤	٧ ٣٨٧ ٥٦٨	٣ ٦٩٥ ٥١٦	الإجمالي

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		أجور ومرتبوات وما في حكمها
من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات إستشارات
٣١ ٣٢٦ ٨٣٤	١٦ ٢٥٤ ٨٢٢	٤٩ ١٧٥ ٤٦١	٢٥ ٢٢٩ ٤٧٧	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٨ ٦٨٥ ٧٥٩	٣ ٦٧٣ ٣٧٤	١٠ ٦٩٨ ٩٥٨	٨ ٠٩١ ٥٣٤	مصروفات سفر وإقامة وانتقالات
٥ ١٨٢ ٩٥٠	٣ ٣٢٦ ٠٨٦	٥ ٤٢٨ ٩٢٧	٢ ٤٠٦ ٥١٠	مصروفات أتعاب الإدارة- إيضاح (٢٣)
٤ ١٦٩ ٤٢٨	٢ ٥٠٥ ٦٦٢	٤ ٦٣٦ ٠٥٤	١ ٩٥٩ ٠٦٨	التبرعات
--	--	--	(٨٢٨ ٦٧٤)	مصروفات أخرى
--	--	٤ ١٢٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي
١١ ٨٨٠ ١٣٧	٧ ٤٤٦ ٢٨٤	١٣ ٠٩٥ ٠٢٢	٦ ٨٧١ ٣٩٦	
٦١ ٢٤٥ ١٠٨	٢٣ ٢٠٦ ٢٢٨	٨٧ ١٥٤ ٤٢٢	٤٥ ٧٢٩ ٣١١	

٢٣- أتعاب الإدارة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٧,٦٠%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

٢٤- خسائر بيع استثمارات مالية

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٥/٦/٣٠

جنيه مصري

(١٣ ٧٧٨ ٣٢٥)

(٢ ٦٢٥ ٠٠٠)

١١ ١٤٩ ٢٢٧

(٥ ٢٥٤ ٠٩٨)

تكلفة الاستثمار (إيضاح ١١-٢)

المحول من الشركة التابعة

Capital for International Investments Ltd

القيمة الحالية للقيمة البيعية

خسائر بيع الاستثمار في شركات شقيقة

٢٥- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

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

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

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

٢٦- نصيب السهم في (الخسائر)

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧ ٥٤٨ ١٩٢)	(٩ ٠٤٧ ٦٧٦)	(٣٤ ٢٤٤ ٧٧٧)	(٤١ ٧٠٢ ٨٤٢)	صافي خسائر الفترة
١ ١٧٣ ٤٣٧ ٨٤٥	١ ٤٧١ ٩٣٤ ٠٦٦	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠١)	(٠,٠١)	(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	نصيب السهم في الخسائر

٢٧- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٢٨- التزامات وإرتباطات

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

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمدينون، كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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

٢٩-١ خطر الائتمان

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

٢٩-٢ خطر السيولة

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

٢٩-٣ خطر السوق

١- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ١٦١ ٥٩٢ ٣٤٩ جنيه مصري، ٢٣٧ ١٨٠ ٣٢٤ جنيه مصري المركز المالي على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العلاات الأجنبية فائض (عجز)

جنيه مصري

٤٨ ٤٣٢ ٩٠١ دولار أمريكي

(٢٢ ٨٢٥ ٧٧٤) يورو

(١٩٥ ٢٠٣) جنيه استرليني

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

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الأسعار

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

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

- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢٩-٤ خطر رأس المال

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

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة 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 مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	الإلتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٤٥٢ ٨٥٣ ٢٠٥	٦٥٧ ٢٢٣ ٦٤١	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١ ٠٨٦ ٨٠٠ ٦٥١	١ ١٢٥ ٨١٨ ١٩٥	جارى مصلحة الضرائب
٥٩ ٥١٩ ٠٣٧	٦٩ ١٧٥ ٩٠١	أرصدة دائنة أخرى
٦٣ ٦٤٤ ٥٧١	٨٤ ٤٥٢ ٣٠٧	مخصص مطالبات متوقعة
١٩١ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٠ ٦٩٠ ٦٧٦	قروض طويلة الأجل
٨٤٦ ٠٨٣ ٣٥٢	٩٠١ ٧٠٠ ٠٢٠	الإجمالي
٢ ٦٩٩ ٩٩١ ٤٩٢	٣ ٠٢٩ ٠٦٠ ٧٤٠	يخصم: النقدية وما في حكمها
(٢٥٨ ٧٥٥ ٠١٤)	(٢١٥ ٩٧٣ ٧٥٠)	صافي القروض
٢ ٤٤١ ٢٣٦ ٤٧٨	٢ ٨١٣ ٠٨٦ ٩٩٠	إجمالي حقوق الملكية
٨ ٤١٨ ٠٠٣ ٦٦٥	٨ ٥١٥ ٣٤٦ ٦٩٠	
%٢٩	%٣٣	نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية

٣٠- أحداث هامة

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

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

٣١- أرقام المقارنة

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

البيان	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	إعادة التبويب	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
		مدین / (دائن)	(كما تم عرضه سابقاً)
			جنيه مصرى
المستحق على الأطراف ذات العلاقة	١ ٥٥٧ ٨٠١ ٥٢٢	(١٣٠ ٧٢٩ ١٦٧)	١ ٤٢٧ ٠٧٢ ٣٥٥
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٤٥٧ ٠٢٧ ٣٧٢	٤ ١٧٤ ١٦٧	٤٥٢ ٨٥٣ ٢٠٥
قروض لشركات تابعة (غير متداولة)	١٦٢ ٦٨٩ ١٩٦	١٢٦ ٥٥٥ ٠٠٠	٢٨٩ ٢٤٤ ١٩٦