شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital ش.م.م.

CITADEL CAPITAL القلعة

مخلص تقرير مجلس الإدارة

واصلت إدارة الشركة التزامها بخفض المخاطر على مدار عام ٢٠١٣، وهو ما انعكس بقوة على الأداء المالي لشركة القلعة بصورة منفردة وكذلك الشركات الاستثمارية التابعة التي بدأت النشاط. وتتطلع الشركة خلال الأسابيع القليلة المقبلة إلى إتمام زيادة رأس المال ومواصلة برنامج التحول إلى شركة استثمارية قابضة.

وقد سجلت النتائج المالية غير المجمعة لشركة القلعة صافي أرباح بقيمة ١٠,٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٣، حيث بلغت إيرادات الشركة ١٢٦,٦ مليون جنيه وهو نمو سنوي بمعدل ١,٩٪.

وتعد الفترة المالية الممتدة بين أول أكتوبر ونهاية ديسمبر ٢٠١٣ الربع الرابع على التوالي الذي تحقق الشركة الربحية خلاله بفضل استقرار أتعاب الاستشارات وتسجيل صافي عائدات تمويلية وتوزيعات أرباح من شركات تابعة.

اعتادت شركة القلعة على إعلان النتائج المالية المجمعة وغير المجمعة بصورة متزامنة، غير أن الشركة فضلت أن تعلن عن القوائم المالية غير المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من أجل تلبية بعض المتطلبات الرقابية في إطار العمل على التعجيل بإتمام المرحلة الثانية والأخيرة من زيادة رأس المال بقيمة ٣,٦٤ مليار جنيه.

كانت شركة القلعة قد أعلنت خلال شهر فبراير ٢٠١٤ عن إتمام زيادة حصص ملكيتها في الشركات التابعة مقابل ٣,٧ مليار جنيه وذلك على خلفية برنامج التحول إلى شركة استثمارية وامتلاك حصص الأغلبية في شركاتها التابعة بخمسة قطاعات استراتيجية تشمل الطاقة والنقل والأغذية والتعدين والأسمنت. وتعتزم الشركة تنفيذ المرحلة الثانية للاكتتاب في زيادة رأس المال والمتوقع أن تبلغ نسبة الاكتتاب فيها ١٠٠٪ خلال مارس ٢٠١٤، علمًا بأن مجلس إدارة الشركة قد وافق على إمكانية اكتتاب السادة المساهمين خلال المرحلة الثانية للاكتتاب عن طريق المقاصة بين حقوقهم النقدية لدى الشركة وبين قيمة الأسهم المكتتب فيها طبقاً للائحة التنفيذية لقانون سوق المال.

وقامت شركة القلعة بالإفصاح عن تطورات عملية زيادة حصصها بعدد من استثماراتها الحالية وشركاتها التابعة وفقاً لما تضمنه نموذج ١٦ لاستخدامات حصيلة زيادة رأس المال الذي حصل على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital ش.م.م.
القوائم المالية المستقلة الملخصة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital – شركة مساهمة مصرية – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي استخرجت منها القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة، وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ فى ٢٧ فبراير ٢٠١٤ فقد أبدينا رأيا غير متحفظ على القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتى استخرجت منها القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة الملخصة المرفقة تتفق – في كل جوانبها الهامة – مع القوائم المالية المستقلة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقتضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية المستقلة الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتقريرنا عليها.

حسن بسيونى البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٤

الميزانية المستقلة الملخصة

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها		٢٢١ ٤٥٦ ٤٣٩	٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩
المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)	(٤)	١ ٤٨٢ ٤٠١ ٦٥٦	١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤
أرصدة مدينة أخرى		٢٣٠٩ ٠٣٤	١ ٦٨٧ ٣٨٨
إجمالى الأصول المتداولة		١ ٧٠٦ ١٧٧ ١٢٩	١ ٤٦٧ ٧٩٥ ٦٤١
الإلتزامات المتداولة			
المستحق للأطراف ذات العلاقة	(٥)	١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥
الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل	(١٣)	٩٢١ ٤٧٧ ٧٦٥	٥٢٧ ٦٦١ ١٠٦
أرصدة دائنة أخرى		٩٥ ٤٤٢ ٧٠٥	١١١ ٠٤٠ ٣٣٨
مخصص مطالبات متوقعة	(١٠)	١٩٤ ٠٩٠ ٦٧٦	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥
إجمالى الإلتزامات المتداولة		١ ٣٢١ ٧٨١ ٥٠٦	١ ٠٩٠ ٠٠٩ ٤٨٤
رأس المال العامل		٣٨٤ ٣٨٥ ٦٢٣	٣٧٧ ٧٨٦ ١٥٧
الأصول غير المتداولة			
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧	٢٣ ٧٦٦ ١٦٤
إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة	(٧)	٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥
مدفوعات تحت حساب إستثمارات	(٨)	٣ ٨٩١ ٦٨٨ ٢٤٩	١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥
أصول ثابتة (بالصافى)		٢٢ ١٦٠ ٩٦٨	٢٤ ٦٨١ ٢٠٧
إستثمارات أخرى	(٩)	٦٦٨ ٩٦٦ ٠٠٣	٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤
الضريبة المؤجلة		٧٨٨ ٨٢٤	٦٩٣ ٠٨٧
إجمالى الأصول غير المتداولة		٧ ٣٠٥ ٥٦١ ٧٥٦	٥ ١٧٧ ٣٢٦ ٦٠٢
إجمالي الإستثمار		٧ ٦٨٩ ٩٤٧ ٣٧٩	٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠
إحتياطى قانونى		٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨
خسائر مرحلة		(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)
		٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨
صافى أرباح (خسائر) العام		١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)
صافى حقوق الملكية		٤ ٢٠٦ ٢٦٤ ٢٦٩	٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥
أرصدة دائنة للمساهمين	(١٢)	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	–
		٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤	٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٣)	١ ١٦٠ ٥٢٢ ٢٣٥	١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١ ١٦٠ ٥٢٢ ٢٣٥	١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤
إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧ ٦٨٩ ٩٤٧ ٣٧٩	٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩

رئيس القطاع المالى	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
معتز فاروق	هشام حسين الخازندار	أحمد محمد حسنين هيكل

قائمة الدخل المستقلة الملخصة

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
أتعاب إستشارات	(١-١٦)	٩٥ ٤٠٤ ٠١٥	١٢٤ ٢٦٩ ٩٠١
إيراد توزيعات شركات تابعة	(٢-١٦)	٣١ ٢٣٠ ٠٠٠	–
مصروفات إدارية وعمومية	(١٧)	(١٣٧ ٧٥٢ ٦٧٨)	(١٦١ ٤١٥ ٤١٣)
إهلاك أصول ثابتة		(٢ ٥٨١ ٦٣٧)	(٣ ٣٢٦ ٥٣٣)
مخصص مطالبات متوقعة		(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)
صافي خسائر النشاط		(١٥٣ ٠٠٠ ٣٠٠)	(٤٧ ٤٧٢ ٠٤٥)
إيراد (تكلفة) التمويل – بالصافى	(١٤)	٢٥ ٦٩٤ ٩٦٧	(١٧ ٨٦٢ ٧٩٠)
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب		١٠ ٣٩٤ ٦٦٧	(٦٥ ٣٣٤ ٨٣٥)
الضريبة المؤجلة		٩٥ ٧٣٧	(١ ٠٦٦ ٢٩٨)
صافي أرباح (خسائر) العام		١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)
نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)	(١٥)	٠,٠١	(٠,٠٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الملخصة

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطى قانونى جنيه مصرى	خسائر مرحلة جنيه مصرى	صافي (خسائر)/ أرباح العام جنيه مصرى	أرصدة دائنة للمساهمين جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(٧٥ ٣٩٨ ١٩٧)	(١١٠ ١٣٠ ٢٨٣)	–	٤ ٣٦٢ ١٧٤ ٩٩٨
ترحيل خسائر عام ٢٠١١	–	–	(١١٠ ١٣٠ ٢٨٣)	١١٠ ١٣٠ ٢٨٣	–	–
صافى خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	–	–	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	–	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	–	٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥
ترحيل خسائر عام ٢٠١٢	–	–	(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	٦٦ ٤٠١ ١٣٣	–	–
أرصدة دائنة للمساهمين	–	–	–	–	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥
صافى أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	–	–	–	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	–	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	١٠ ٤٩٠ ٤٠٤	٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٦ ٥٢٩ ٤٢٥ ١٤٤

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الملخصة

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	(١٣٤ ٠١١ ٧٨٨)	(٤٥٢ ٢٢٤ ٦٣٤)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	(١٤ ٢١٥ ٧٨٨)	(٣٢٠ ٤٩٠ ٠٨٧)
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل	–	٧٧١ ٤٨٠ ٨٤٤
صافى التغير فى النقدية وما في حكمها خلال العام	(١٤٨ ٢٢٧ ٥٧٦)	(١ ٢٣٣ ٨٧٧)
النقدية وما في حكمها أول العام	٣٦٩ ٦٨٤ ٠١٥	٢٢٣ ٩٤٠ ٠٤٦
النقدية وما في حكمها آخر العام	٢٢١ ٤٥٦ ٤٣٩	٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩

أهم الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الملخصة

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital – شركة مساهمة مصرية – طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقا لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤، 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 وهيكلة المشروعات.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ أعدت القوائم المالية المستقلة الملخصة من القوائم المالية التى تم مراجعتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللحصول على تفهم أفضل للمركز المالى للشركة ونتائج أعمالها يجب أن تقرأ القوائم المالية المستقلة الملخصة مع القوائم المالية التى تمت مراجعتها والتى تم إعدادها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ الإستثمارات

٣-١-١ 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 بناءاً على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات فى قائمة الدخل. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير فى قيمتها فى قائمة الدخل تحت بند «صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر».

٣-١-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

٣-١-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوما منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها فى تاريخ المركز المالى، وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٣-٢ الإيرادات

٣-٢-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-٢-٢ ايراد توزيعات

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء.

٣-٢-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

٣-٢-٤ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية «محددة طبقاً لشروط التعاقد» مع الشركات التى تقوم الشركة بإدارتها.

٣-٢-٥ ايراد الفوائد

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

٣-٣ المصروفات

٣-٣-١ تكلفة الإقتراض

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

٤- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

	طبيعة المعاملة: أتعاب إستشارات جنيه مصرى	تمويل جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
Mena Home Furnishings Mall	١٢ ١٥٢ ٧٧٧	–	١٢ ١٥٢ ٧٧٧	٥ ٥٠٥ ٨١٧
Falcon Agriculture Investments Ltd.	٣٤ ٨٣٨ ٩٤٥	–	٣٤ ٨٣٨ ٩٤٥	١٥ ٨٠٣ ٦٧٩
Golden Crescent Investments Ltd.	٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	–	٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٣ ٩٩٧ ٩٢٣
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.	٣ ٠٢٨ ٨٧٣	–	٣ ٠٢٨ ٨٧٣	١ ٢٧٢ ٢٢٠
Logria Holding Ltd.	٣٨ ١٩٧ ٠٧٣	–	٣٨ ١٩٧ ٠٧٣	٣٤ ٦١٩ ٥٣٦
Mena Glass Ltd.	١٠ ٥٠٧ ١٥٩	–	١٠ ٥٠٧ ١٥٩	٤ ٧٦١ ٥٣٠
Silverstone Capital Investment Ltd.	٦ ٦٨٩ ٨٧٦	–	٦ ٦٨٩ ٨٧٦	١١ ٦٥٤ ٨١٦
شركة سابينا للحلول المتكاملة	٧ ٦٣٤ ٠٠٠	–	٧ ٦٣٤ ٠٠٠	٦ ٩١٩ ٠٠٠
Sphinx Glass Ltd.	–	–	–	٥ ٠٣٢ ٠٠٠
شركة أسيك للأسمنت	١٧ ٣٥٠ ٢٦٣	١١٦ ٤٣٢ ٩١٢	١٣٣ ٧٨٣ ١٧٥	١٥ ٧٢٤ ٩٩٨
Citadel Capital Financing Corp.	٤٥ ٥٥٩ ١٢٩	–	٤٥ ٥٥٩ ١٢٩	٤١ ٢٩٢ ٠٦٣
Valencia Trading Holding Ltd.	١٠ ٤١٠ ٠٠١	–	١٠ ٤١٠ ٠٠١	٩ ٤٣٥ ٠٠٣
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.	٧ ٦٢٢ ٥٣٥	–	٧ ٦٢٢ ٥٣٥	٦ ٩٠٨ ٦١١
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية – منطقة حرة	–	٩٢٢ ٧٠٧ ٠٧٣	٩٢٢ ٧٠٧ ٠٧٣	٨٧٤ ٣٨٨ ٢٧٧
شركة أسيك للتعدين (أسكوم)	–	١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	٩٦ ٠٨٤ ١٥٩
Citadel Capital for International Investments Ltd.	–	٦٨ ٢٥٥ ٥٩٣	٦٨ ٢٥٥ ٥٩٣	١٠ ٩٣٦ ٧٨٣
الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري	–	–	–	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمسابك	–	٥٨ ٩٦٣ ٤٣٤	٥٨ ٩٦٣ ٤٣٤	٦٤ ٤٥٣ ٠٨٣
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	–	٣ ٥٥٠ ٠٨٧	٣ ٥٥٠ ٠٨٧	١٥ ١٧٦ ٥٠٥
Ledmore Holdings Ltd.	٢ ٧٠٢ ٢٤٥	–	٢ ٧٠٢ ٢٤٥	١ ٢٢٤ ٥٧٨
Africa Railways Limited	١ ٩٦٠ ٥٥٠	–	١ ٩٦٠ ٥٥٠	٥ ١٦٨ ٢٨٨
Mena Joint Investment Fund GP	٩ ٨٧٠ ٥١٠	–	٩ ٨٧٠ ٥١٠	٧ ٣٢٩ ٣٨٨
Citadel Capital Joint Investment Fund" Management Ltd.	٧ ٤٣٠ ٢٩٨	–	٧ ٤٣٠ ٢٩٨	٣ ٩٢٢ ٦٥٨
Africa JIF HOLD CO I	١ ٢٨١ ٤٧٢	–	١ ٢٨١ ٤٧٢	٧١٧ ٧٣٨
Africa JIF HOLD CO III	٤ ١٦٥ ٨٨٩	–	٤ ١٦٥ ٨٨٩	٢ ٥١٧ ٧١١
Mena JIF HOLD CO I	١ ٢٨١ ٤٦٦	–	١ ٢٨١ ٤٦٦	٧١٧ ٧٣٣
Crondall Holdings Ltd.	١٢ ٢٦٢ ٠٢٨	–	١٢ ٢٦٢ ٠٢٨	–
الإجمالي			١ ٥٤٦ ٦٨٤ ٤٩٦	١ ٣٠١ ٦٦٤ ١٩٧
مجمع الإضمحلال فى القيمة			(٦٤ ٢٨٢ ٨٤٠)	(٥٨ ٢٦٢ ١١٣)
الصافى			١ ٤٨٢ ٤٠١ ٦٥٦	١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤

٥- المستحق للأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd. ×	١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥

× المساهم الرئيسى بالشركة بنسبة ٢٦,١١٪.

٦- إستثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
الشركة العربية السويسرية – أسيك	١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩
الشركة الحديثة للمواد العازلة	٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
EFG Capital Partners Fund II	٧ ٧٣٤ ٤٨٩	٧ ٧٣٤ ٤٨٩
EFG Capital Partners Fund III	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠
شركة أسيك للأسمنت	٥٤٣	–
الرصيد	٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧	٢٣ ٧٦٦ ١٦٤

تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

	نسبة المساهمة ٪	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	نسبة المساهمة ٪	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
٧-١ إستثمارات مالية في شركات تابعة				
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية – منطقة حرة	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧
Citadel Capital for International Investments Ltd.	١٠٠	٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠	٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩
الشركة الدولية لإستشارات التعدين	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠
الرصيد		١ ٧٤٣ ٢٦٩ ٦١٦		١ ٧٤٣ ٢٦٩ ٦١٦
٧-٢ إستثمارات مالية في شركات شقيقة				
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	٤٧,٦٥	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٤,٤٧	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧
شركة أسيك للتعدين (أسكوم)	٣٩,٢٢	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢
الشركة المتحدة للمسابك	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠
الرصيد		٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩		٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩
الإجمالى		٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥		٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥

تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعدين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٨ ٦٩٤ ٢٠٠ جنيه مصري مقابل ١٤٩ ٧٧١ ٠٨٤ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٨- مدفوعات تحت حساب إستثمارات

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية – منطقة حرة	١ ٧١١ ٤٢٦ ٧٥٤	١ ٧١٠ ١٨٥ ٢٠٤
Citadel Capital for International Investments Ltd.	٢ ١٨٠ ٢٦١ ٤٩٥	١٦٧ ٧٢٩ ٢٤٠
Fund Project	–	٢ ٠٣٥ ٩١١
الرصيد	٣ ٨٩١ ٦٨٨ ٢٤٩	١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥

قامت شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. – شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪ – فى الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية بزيادة رأس مالها من ٧١ ٩٩٨ ٠٤٥ دولار أمريكى إلى ٥٧٩ ٢١٩ ٦٩٤ دولار أمريكى وذلك بإستخدام الرصيد الدائن للشركة في دفاتر شركة Citadel Capital for International Investments Ltd.

٩- إستثمارات أخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى فى قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة والشقيقة التالية:

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	٩-١	٥١٩ ٩٧٥ ٢٠٢	٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١
الشركة المتحدة للمسابك	٩-٢	١٤٨ ٩٩٠ ٨٠١	١٢٧ ٣٧٧ ١٩٣
الرصيد		٦٦٨ ٩٦٦ ٠٠٣	٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤

٩-١ قامت الشركة بإبرام عقدى قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة – إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٧,٦٥٪ – بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٤٠ ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكى و٨ ٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكى على التوالي على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد فى نهاية مدة العقدين، ويتم إحتساب عائد مركب بواقع ١١,٥٪ سنوياً وطبقاً لشروط العقدين بحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة فى أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة فى نهاية مدة العقدين على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية.

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

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

وتبلغ قيمة القرضين فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٤ ٩٢٤ ٣٨١ دولار أمريكى (بما يعادل ٥١٩ ٩٧٥ ٢٠٢ جنيه مصرى) مقابل مبلغ ٦٧ ١٩٦ ٧٥٥ دولار أمريكى (بما يعادل ٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) متضمناً فوائد مستحقة خلال العام بمبلغ ٧ ٧٢٧ ٦٧٦ دولار أمريكى (بما يعادل ٤٣ ٦٢٩ ٧٢٤ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) مقابل ٦ ٩٧٠ ٧٤٢ دولار أمريكى (بما يعادل ٤٣ ٨٤٥ ٩٦٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٩-٢ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند قابل للتحويل لأسهم للشركة المتحدة للمسابك – إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩٪ – بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١١ ٥٦٣ ١٨٧ دولار أمريكى على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستح