

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن   
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
١	قائمة المركز المالى المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٦-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل 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 تمكننا 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 الدورية.

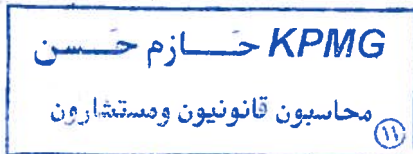
#### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ 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 سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩	٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤	(٤)	الأصول المتداولة
١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤	١ ٤٨٨ ٣٩٩ ٦٦٢	(٥)	النقدية وما في حكمها
١ ٦٨٧ ٣٨٨	٢ ٤٥٨ ٦٠٠	(٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
١ ٤٦٧ ٧٩٥ ٦٤١	١ ٧٤٢ ٧٩١ ١٩٦		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالى الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	٢٦٧ ٢٨٨ ٣٤١	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٥٢٧ ٦٦١ ١٠٦	٥٧٧ ٩٩٤ ٤٣٨	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١١١ ٠٤٠ ٣٣٨	١٢٨ ٥٠٣ ٩٣٤	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
١ ٠٩٠ ٠٠٩ ٤٨٤	١ ١٦٩ ١١٤ ٦١٨		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٣٧٧ ٧٨٦ ١٥٧	٥٧٣ ٦٧٦ ٥٧٨		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	(١١)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥	١ ٧٢٦ ٧٣٨ ٨٧٨	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٢٤ ٦٨١ ٢٠٧	٢٢ ٦٣٠ ١٢٣	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤	٦٤٨ ٣٩٤ ٦٣٠	(١٤)	إستثمارات أخرى
٦٩٣ ٠٨٧	٦٨٢ ٨٠٨	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٥ ١٧٧ ٣٢٦ ٦٠٢	٥ ١٢٠ ٤٠٤ ١٥١		إجمالى الأصول غير المتداولة
٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩	٥ ٦٩٤ ٠٨٠ ٧٢٩		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)	(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)		إحتياطي قانوني
٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨	٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥		خسائر مرحلة
(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	٩ ٣٠١ ٣٠٢		صافى أرباح (خسائر) الفترة / العام
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٤ ٢٠٥ ٠٧٥ ١٦٧		صافى حقوق الملكية
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٤٨٩ ٠٠٥ ٥٦٢	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٤٨٩ ٠٠٥ ٥٦٢		قروض طويلة الأجل
٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩	٥ ٦٩٤ ٠٨٠ ٧٢٩		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

أحمد محمد حسنين هيكل  
رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

معتز فاروق  
رئيس القطاع المالي

معتز فاروق

تقرير الشخص المحدود "مرفق"

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣ ٤٥٢ ٠٤٨	١٩ ٧٧٧ ٣٨٢	٧٤ ١١٩ ١٦٤	٣٢ ٨٧١ ٠٦٤	(١-٢٠) أتعاب إستشارات
( ٧٤ ٦٥٢ ٣٩٢)	( ٢٥ ٧٨٩ ٤٦٢)	( ٨٣ ٨٦١ ٩٢٦)	( ٢٤ ٨١١ ١٥٣)	(٢٢) مصروفات إدارية وعمومية
( ٢ ٥٣٦ ٨٠٦)	( ٨٠٤ ٦٧٨)	( ٢ ٠٩٥ ٩٧٠)	( ٥٣٨ ٤٥٨)	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
( ١٣ ٧٣٧ ١٥٠)	( ٦ ٨١٦ ٧٥٨)	( ١١ ٨٣٨ ٧٣٢)	٧ ٥٢١ ٤٥٣	صافي (خسائر) أرباح النشاط
( ٢٨ ٠٩٢ ٤٥٨)	٤ ٢٥٨ ٥٩٧	٢١ ١٥٠ ٣١٣	( ٧ ٠٤٥ ٧٠٠)	(١٨) إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي
( ٤١ ٨٢٩ ٦٠٨)	( ٢ ٥٥٨ ١٦١)	٩ ٣١١ ٥٨١	٤٧٥ ٧٥٣	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
( ٧٥٨ ٢٧٨)	( ٢٩٣ ٤٠٤)	( ١٠ ٢٧٩)	( ٤١ ٧٨٣)	(١٥) الضريبة المؤجلة
( ٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	( ٢ ٨٥١ ٥٦٥)	٩ ٣٠١ ٣٠٢	٤٣٣ ٩٧٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٥)	٠,٠٠	٠,٠١	٠,٠٠	(١٩) نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح العام / الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨	( ١١٠ ١٣٠ ٢٨٣ )	( ٧٥ ٣٩٨ ١٩٧ )	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	١١٠ ١٣٠ ٢٨٣	( ١١٠ ١٣٠ ٢٨٣ )	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١١
( ٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦ )	( ٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦ )	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤ ٢١٩ ٥٨٧ ١١٢	( ٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦ )	( ١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠ )	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	( ٦٦ ٤٠١ ١٣٣ )	( ١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠ )	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٦٦ ٤٠١ ١٣٣	( ٦٦ ٤٠١ ١٣٣ )	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١٢
٩ ٣٠١ ٣٠٢	٩ ٣٠١ ٣٠٢	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤ ٢٠٥ ٠٧٥ ١٦٧	٩ ٣٠١ ٣٠٢	( ٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣ )	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ 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 سبتمبر ٢٠١٣

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
( ٤١ ٨٢٩ ٦٠٨ )	٩ ٣١١ ٥٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصادفي الأموال المستخدمة في أنشطة التشغيل :
٢ ٥٣٦ ٨٠٦	٢ ٠٩٥ ٩٧٠	إهلاك أصول ثابتة
( ٤ ٤١٧ ٥٤٧ )	( ٩ ٢٠١ ٩٤٢ )	فروق تقييم عملة غير محققة
( ٣٦ ٣٣٦ ٦٦٧ )	(٤٦ ١٣٧ ٥٥٣)	إيراد فوائد
( ٨٠ ٠٤٧ ٠١٦ )	( ٤٣ ٩٣١ ٩٤٤ )	خسائر التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
		الزيادة في الأصول
(٣٦٤ ٩٤٦ ١٩٦)	( ٧٤ ٧٩٥ ٠٢٥ )	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
( ٤ ٧٥٠ ٤٧٨ )	( ٧٧١ ٢١٢ )	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في الإلتزامات
( ٢ ٣٥٣ ٩٦٨ )	١١ ٣٠٨ ٢٠٦	المستحق للأطراف ذات العلاقة
( ٢٢ ٦٧٧ ٤٣٠ )	١٧ ٤٦٣ ٥٩٦	أرصدة دائنة أخرى
( ٤٧٤ ٧٧٥ ٠٨٨ )	( ٩٠ ٧٢٦ ٣٧٩ )	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٣٢ ٢١٨ ٠٥٥)	(١٦ ٩٩١ ٠٧٦)	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
( ١١ ٨٥٠ )	( ٤٤ ٨٨٦ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	( ٥٤٣ )	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٦٢ ٥٠٠ )	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(٥٦ ٧٣٢ ٦٧٠)	-	مدفوعات إلى إستثمارات أخرى
٢ ٦٢٥ ٦٣٧	-	متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٨٦ ٣٩٩ ٤٣٨)	(١٧ ٠٣٦ ٥٠٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٧١ ٤٨٠ ٨٤٤	-	متحصلات من قروض بنكية
٧٧١ ٤٨٠ ٨٤٤	-	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٠ ٣٠٦ ٣١٨	( ١٠٧ ٧٦٢ ٨٨٤ )	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٩ ٥٨٤ ٨٠٤	٣٥٩ ٦٩٥ ٨١٨ (٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٧٩ ٨٩١ ١٢٢	٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ 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 سبتمبر ٢٠١٣

### ١- نبذة عن الشركة

- 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 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 وهيكله المشروعات.

### 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 إعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٣.

#### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية 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 علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في 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 في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (١١) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة.
- إيضاح رقم (١٥) إثبات الضريبة المؤجلة.
- إيضاح رقم (٩) المخصصات.

## ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري 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 للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

## ٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

### ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

### ٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض 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 الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسمة النفقات اللاحقة التي تؤدي

إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

### ٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

### 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 التغير 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 الميزانية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار إيضاح رقم (٣-٦) 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 الميزانية ، 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 (٣-٦) 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 اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام 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 الاعتراف 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف 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 ميزانية 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 الميزانية. 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 بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل. 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 بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض 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 بخضم 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 ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً 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 مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

#### ٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

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

### ١٢-٣ 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 الميزانية 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 أعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على 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.

### ١٣-٣ الإقراض 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 للقروض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### ١٤-٣ 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.

### ١-١٤-٣ 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.

### ٢-١٤-٣ 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.

### ٣-١٤-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

### ٤-١٤-٣ أتعاب الإستشارات

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

### ٥-١٤-٣ إيراد الفوائد

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

### ١٥-٣ المصروفات

### ١-١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

## ٢-١٥-٣ 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 الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

## ٣-١٥-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي 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 ، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- 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.

## ٣-١٦ 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.

## ٣-١٧ حصة العاملين في الأرباح

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

## ٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٧٧ ٦١٢	٢٠٣ ٢٢٠	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢٢ ٦٢٨ ٥٥٧	٢٥١ ٧٢٩ ٧١٤	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز المالي
٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩	٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤	أثر التغيرات في أسعار الصرف
١٣٦ ٩٨٩ ٦٤٩	--	النقدية وما في حكمها المعدلة
٣٥٩ ٦٩٥ ٨١٨	٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤	المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ٥٥٣ ٢٠٢ ١٧٠ جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من حساب مدفوعات لشراء إستثمارات إلى الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة).

- مبلغ ٥٥٣ ١٣٧ ٤٦ جنيه مصرى من كلاً من إيرادات الفوائد والتغير في الإستثمارات الأخرى (قيمة الفوائد المستحقة على الإستثمارات الأخرى خلال الفترة).

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٠٥ ٨١٧	١٠ ٥٥٧ ٤٦٩	--	١٠ ٥٥٧ ٤٦٩	Mena Home Furnishings Mall
١٥ ٨٠٣ ٦٧٩	٣٠ ٢٦٨ ٧٥٤	--	٣٠ ٢٦٨ ٧٥٤	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٣ ٩٩٧ ٩٢٣	٢٦ ٢٨٧ ٠٧٣	--	٢٦ ٢٨٧ ٠٧٣	Golden Crescent Investments Ltd.
١ ٣٧٢ ٣٢٠	٢ ٦٣١ ٢٤٢	--	٢ ٦٣١ ٢٤٢	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٣٤ ٦١٩ ٥٣٦	٣٧ ٩٢١ ٨٧٨	--	٣٧ ٩٢١ ٨٧٨	* Logria Holding Ltd.
٤ ٧٦١ ٥٣٠	٩ ١٢٧ ٥٢٧	--	٩ ١٢٧ ٥٢٧	Mena Glass Ltd.
١١ ٦٥٤ ٨١٦	٤ ٩٨١ ٩٤٦	--	٤ ٩٨١ ٩٤٦	Silverstone Capital Investment Ltd.
٦ ٩١٩ ٠٠٠	٧ ٥٧٩ ٠٠٠	--	٧ ٥٧٩ ٠٠٠	شركة سابينا للحلول المتكاملة
٥ ٠٣٢ ٠٠٠	--	--	--	Sphinx Glass Ltd.
١٥ ٧٢٤ ٩٩٨	١٢٦ ٨٣٥ ٧٢٦	١١٣ ٩٥٢ ١٠٦	١٢ ٨٨٣ ٦٢٠	شركة أسيك للأسمنت
٤١ ٢٩٢ ٠٦٣	٤٥ ٢٣٠ ٨٩٤	--	٤٥ ٢٣٠ ٨٩٤	* Citadel Capital Financing Corp.
٩ ٤٣٥ ٠٠٣	١٠ ٣٣٥ ٠٠٠	--	١٠ ٣٣٥ ٠٠٠	Valencia Trading Holding Ltd.
٦ ٩٠٨ ٦١١	٥ ٦٧٥ ٧١٦	--	٥ ٦٧٥ ٧١٦	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٨٧٤ ٣٨٨ ٢٧٧	٩٩٤ ٣٦٧ ٣٤٥	٩٩٤ ٣٦٧ ٣٤٥	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٩٦ ٠٨٤ ١٥٩	١١٢ ٨٦٨ ٣١٤	١١٢ ٨٦٨ ٣١٤	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٠ ٩٣٦ ٧٨٣	٢٣ ٧٣٦ ٣٤٤	٢٣ ٧٣٦ ٣٤٤	--	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري
٦٤ ٤٥٣ ٠٨٣	٥٩ ٠٥١ ٧٧١	٥٩ ٠٥١ ٧٧١	--	الشركة المتحدة للمسابك
١٥ ١٧٦ ٥٠٥	١ ٨٢١ ٠١٨	١ ٨٢١ ٠١٨	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٢٢٤ ٥٧٨	٢ ٣٤٧ ٤٢٧	--	٢ ٣٤٧ ٤٢٧	Ledmore Holdings Ltd.
٥ ١٦٨ ٢٨٨	٥ ٤٢٦ ٩٥٠	--	٥ ٤٢٦ ٩٥٠	Africa Railways Limited
--	١ ٣٧٨ ٠٠٠	--	١ ٣٧٨ ٠٠٠	شركة سفنكس للزجاج
٧ ٣٢٩ ٣٨٨	١٠ ٣٣٠ ١٠٧	--	١٠ ٣٣٠ ١٠٧	Mena Joint Investment Fund GP
٣ ٩٢٢ ٦٥٨	٥ ٦٢٣ ٣٩٨	--	٥ ٦٢٣ ٣٩٨	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
٧١٧ ٧٣٨	١ ١٤٩ ٧٢٧	--	١ ١٤٩ ٧٢٧	Africa JIF HOLD CO I
٢ ٥١٧ ٧١١	٣ ٧٨٨ ٥٤٢	--	٣ ٧٨٨ ٥٤٢	Africa JIF HOLD CO III
٧١٧ ٧٣٣	١ ١٤٩ ٧٢٥	--	١ ١٤٩ ٧٢٥	Mena JIF HOLD CO I
--	١١ ٧٤٨ ٤٧٧	--	١١ ٧٤٨ ٤٧٧	Cron dall Holdings Ltd.
١ ٣٠١ ٦٦٤ ١٩٧	١ ٥٥٢ ٢١٩ ٣٧٠			الإجمالي
(٥٨ ٢٦٢ ١١٣)	(٦٣ ٨١٩ ٧٠٨)			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤	١ ٤٨٨ ٣٩٩ ٦٦٢			الصافى

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

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصرى	Logria Holding Ltd. Citadel Capital Financing Corp. الرصيد
٣٧ ٩٢١ ٨٧٨	٣ ٣٠٢ ٣٤٢	٣٤ ٦١٩ ٥٣٦	
٢٥ ٨٩٧ ٨٣٠	٢ ٢٥٥ ٢٥٣	٢٣ ٦٤٢ ٥٧٧	
<u>٦٣ ٨١٩ ٧٠٨</u>	<u>٥ ٥٥٧ ٥٩٥</u>	<u>٥٨ ٢٦٢ ١١٣</u>	

-٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	تأمينات لدى الغير سلف وعهد غطاء خطاب ضمان ضرائب مستقطعة بواسطة الغير مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة متنوعة الرصيد
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢١ ١٥٢	٢٢١ ١٥٢	
٩٢ ٧٧١	٨٠٣ ٩٨٣	
٦٢٩ ٠٠٠	٦٨٩ ٠٠٠	
٥٩٣ ٢١٩	٥٩٣ ٢١٩	
١٤٤ ٠٠٠	١٤٤ ٠٠٠	
٧ ٢٤٦	٧ ٢٤٦	
<u>١ ٦٨٧ ٣٨٨</u>	<u>٢ ٤٥٨ ٦٠٠</u>	

-٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	* Citadel Capital Partners Ltd.
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	٢٦٧ ٢٨٨ ٣٤١	

\* المساهم الرئيسى بالشركة بنسبة ٢٦,١١%.

-٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	مصلحة الضرائب مصرفات مستحقة فوائد مستحقة موردين أتعاب مهنية دائنو توزيعات سنوات سابقة الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي أرصدة دائنة متنوعة الرصيد
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢ ٨٤٠ ٧٧٤	٣٢ ٦٤٧ ١٨٠	
٤٨ ٨٥٦ ٧١٨	٤٨ ٤٤٥ ٠٠٣	
٢٧ ٩٠٣ ٧٧٧	٣٣ ٠٣٨ ٦٤٩	
٨ ١٩٦ ٥١٧	٤ ٣٨٢ ٧١٩	
٤٠ ٥٠٠	٦ ٣٨٥ ٤٨٠	
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩	
٢٦٥ ٨٩٠	٦٦٨ ٧٤١	
٤٢ ٢٤٣	٤٢ ٢٤٣	
<u>١١١ ٠٤٠ ٣٣٨</u>	<u>١٢٨ ٥٠٣ ٩٣٤</u>	



## ٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	رصيد المخصص أول الفترة / العام
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	المكون خلال الفترة/ العام
(٢ ٩٣٦ ٩٧٩)	--	المستخدم خلال الفترة/ العام
<u>١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥</u>	<u>١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥</u>	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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩	الشركة العربية السويسرية - أسيك
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٧ ٧٣٤ ٤٨٩	٧ ٧٣٤ ٤٨٩	EFG Capital Partners Fund II
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	EFG Capital Partners Fund III
--	٥٤٣	شركة أسيك للأسمنت
<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>	<u>٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧</u>	الرصيد

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

## ١١- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩
٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠	٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠
٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩
<u>١ ٧٤٣ ٢٦٩ ٦١٦</u>		<u>١ ٧٤٣ ٢٦٩ ٦١٦</u>	

## ١١-١ إستثمارات مالية في شركات تابعة

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية -

منطقة حرة

Citadel Capital for International

Investments Ltd.

الشركة الدولية لإستشارات التعدين

الرصيد

## ١١-٢ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

الشركة المتحدة للمسابك

الرصيد

الإجمالى

تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٦٥ ٥٢٨ ٥٧٩ جنيه مصري مقابل ١٤٩ ٧٧١ ٠٨٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### ١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧١٠ ١٨٥ ٢٠٤	١ ٧١١ ٤٢٦ ٧٥٤	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
١٦٧ ٧٢٩ ٢٤٠	١٢ ٤٧٤ ٨٩٥	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٢ ٠٣٥ ٩١١	٢ ٨٣٧ ٢٢٩	Fund Project
١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥	١ ٧٢٦ ٧٣٨ ٨٧٨	الرصيد

#### ١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مبانى وإنشاءات*	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٨٩٣ ٦٣٦	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٨٢٠ ٣٢٥	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٤٤ ٨٨٦	--	--	٤٤ ٨٨٦	--	الإضافات خلال الفترة
٦٤ ٩٣٨ ٥٢٢	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٨٦٥ ٢١١	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	إجمالي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠
٤٠ ٢١٢ ٤٢٩	٥٣٩ ٨٠٠	٢١ ٩٢٥ ٤٠٣	٧ ٦٢٤ ٥١٣	١٠ ١٢٢ ٧١٣	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
٢ ٠٩٥ ٩٧٠	--	٦٧٤ ٠٨٩	١٥٦ ٥٤٢	١ ٢٦٥ ٣٣٩	إهلاك الفترة
٤٢ ٣٠٨ ٣٩٩	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٥٩٩ ٤٩٢	٧ ٧٨١ ٠٥٥	١١ ٣٨٨ ٠٥٢	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠
٢٢ ٦٣٠ ١٢٣	--	١٩١ ٦٥١	٨٤ ١٥٦	٢٢ ٣٥٤ ٣١٦	صافي القيمة الدفترية فى ٢٠١٣/٩/٣٠
٢٤ ٦٨١ ٢٠٧	--	٨٦٥ ٧٤٠	١٩٥ ٨١٢	٢٣ ٦١٩ ٦٥٥	صافي القيمة الدفترية فى ٢٠١٢/١٢/٣١

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

١٤ - إستثمارات أخرى

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

رقم	إيضاح	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
١-١٤	شركة الوطنية للتنمية والتجارة	٥٠٢ ٦٠٨ ٤٢٥	٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١
٢-١٤	الشركة المتحدة للمسابك	١٤٥ ٧٨٦ ٢٠٥	١٢٧ ٣٧٧ ١٩٣
	الرصيد	٦٤٨ ٣٩٤ ٦٣٠	٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤

١-١٤ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٧,٦٥% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٦٣٠ ٩٦٨ ٤٠ دولار أمريكي و٨٨٧ ٠٦٤ دولار أمريكي 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 يحق 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 رهناً حيازياً لضمان أصل القرض :

شركة أسيك للأسمنت  
٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة  
٨٩٩ ٩٠٠ سهم

وتبلغ قيمة القرضين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٢٢ ٩٤٧ ٧٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٢٥ ٦٠٨ ٥٠٢ جنيه مصرى) مقابل مبلغ ٧٥٥ ١٩٦ ٦٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٧٦٧ ٧٥٠ ٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٧٨٥ ٦٢٢ ٣٩ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) مقابل ٧٤٢ ٧٤٠ ٦ دولار أمريكي (بما يعادل ٩٦٧ ٨٤٥ ٤٣ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٢-١٤ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩%- بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٨٧ ٥٦٣ ١١ دولار أمريكي على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد فى نهاية مدة العقد ، ويتم إحتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة فى أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك فى 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 ٣٢٠ ٤٢١ ١ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٦٢٦ ٦٤١ ٨ جنيه مصرى فى تاريخ المعاملة).

وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠١ ١٥٩ ٢١ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٧٨٦ ٢٠٥ ١٤٥ جنيه مصرى) مقابل مبلغ ٧٤٦ ٢٥٠ ٢٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٧٧ ١٩٣ ١٢٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) متضمناً فوائد مستحقة

خلال الفترة بمبلغ ٩٠٨ ٣٥٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٥٦٦ ٢٥٨ ٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣)  
مقابل مبلغ ١ ١٢٢ ٣٩٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٨٤٦ ٠٥٩ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

#### ١٥- الضريبة المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إهلاك أصول ثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٣ ٠٨٧	٦٨٢ ٨٠٨	

لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة ولم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بها نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

#### ١٦- رأس المال

- حُدد 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 جنيهها 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.
- 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.

وتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة %	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,١١	٢٢٠ ٥٩٨ ٢٢٧	١ ١٣٧ ٩٩١ ١٠٠
سليمان بن عبدالمحسن بن عبدالله أبانمي	١٥,١٦	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الإمارات الدولية للاستثمار	٧,٤٩	٦٥ ٣١٨ ٥٦٥	٣٢٦ ٥٩٢ ٨٢٥
مساهمون آخرون	٥١,٢٤	٤٤٦ ٦٠٨ ٢١٥	٢ ٢٣٣ ٠٤١ ٠٧٥
	١٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠

- 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 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 أسهم زيادة برأسمال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادى وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة. إيضاح رقم (٢٧).

## ١٧ - 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 أوفرسيز برايفت إنفستمنت كورپريشن 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 وسيتي 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 ١ جنيه 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 (المعادل لمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٦٧ ٢ جنيه مصرى) من التمويل الممنوح لها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويبلغ القسط المتداول مبلغ ٨٣ ٨٨٨ ٨٨٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٣٨ ٩٩٤ ٥٧٧ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).
- وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٤٣٤ ٢٣٤ ٨٧ جنيه مصرى- إيضاح رقم (١٨).

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 -

## ١٨- إيراد (تكلفة) التمويل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨ ٢٨٦ ٥٥١	٢٨ ٩٢٨ ٦٧٢	٩٩ ١٨٢ ٨٠٥	٣٤ ٢١٠ ٦٥١	إيراد فوائد - إيضاح (٢٠ - ٢)
(١٣٠ ٧٩٦ ٥٥٦)	(٢٤ ٠٦٥ ٣٧٢)	(٨٧ ٢٣٤ ٤٣٤)	(٢٩ ٥٧٥ ١٩٥)	مصروف فوائد - إيضاح (١٧)
٤ ٤١٧ ٥٤٧	(٦٠٤ ٧٠٣)	٩ ٢٠١ ٩٤٢	(١١ ٦٨١ ١٥٦)	فروق تقييم عملة
(٢٨ ٠٩٢ ٤٥٨)	٤ ٢٥٨ ٥٩٧	٢١ ١٥٠ ٣١٣	(٧ ٠٤٥ ٧٠٠)	الصافى

## ١٩- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	(٢ ٨٥١ ٥٦٥)	٩ ٣٠١ ٣٠٢	٤٣٣ ٩٧٠	صافى أرباح (خسائر) الفترة
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥)	٠,٠٠	٠,٠١	٠,٠٠	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

## ٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

## ١-٢٠ 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 ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	الشركة
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٢٨ ٩٢٦	١ ١٤٨ ٧٤٨	٣ ٩٣٣ ٠٨٨	١ ٣٢٦ ٦٤٢	Mena Glass Ltd.
٣ ٩٦٤ ٩١٤	١ ٣٢٨ ٣١٦	٤ ٥٥١ ١٣٥	١ ٥٣٧ ٢٦٨	Mena Home Furnishings Mall
				Citadel Capital Transportation
٩٨٨ ٢٤٩	٣٣١ ٠٧٦	١ ١٣٤ ١٦٣	٣٨٢ ٩٦٢	Opportunities Ltd.
١١ ٣٥٨ ٠٨٣	٣ ٨٠٥ ١٤٣	١٣ ٠٢٨ ٠٨٣	٤ ٣٩٤ ٤٠٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١ ٧٤٧ ٨٥٨	--	--	--	Golden Crescent Investments Ltd.
٣ ٧٠٩ ٧٤٦	--	--	--	Orient Investments Properties Ltd.
٣ ٦٢٣ ٧٠٠	١ ٢١٤ ٠٠٠	٢ ٧٥٤ ٥٠٠	--	Sphinx Glass Ltd.
--	--	١ ٤٠١ ٩٩٩	١ ٤٠١ ٩٩٩	شركة سفنكس للزجاج
١١ ٢٩٣ ٣٦٠	٣ ٨٢٤ ٩٣٢	١٢ ٩٥٥ ٤٣٦	٤ ٤١٧ ٥٢٥	شركة أسيك للأسمت
٤ ٣٧٨ ٣٦٥	٣ ٢٩٣ ٨٨٠	٥ ٠٠٩ ٠٩٣	١ ٦٩١ ٤٣٥	Silverstone Capital Investment Ltd.
				Citadel Capital Transportation
٤ ٩٧٥ ١١١	١ ٦٦٦ ٧٤٩	٥ ٧٠٦ ٦٠٦	١ ٩٢٤ ٨٥٤	Opportunities II Ltd.
٦ ٣٨٣ ٠٥٥	١ ٢٧١ ٨٤١	٥ ٤٥٨ ٠٨٧	١ ٨٥٧ ٦٧٩	Africa Railways Limited
٢ ١٠٣ ٤١٠	٣ ٩٢٢ ٧٩٩	٢ ٣٢١ ٢١٨	٧٨٩ ٨٣٣	Mena Joint Investment Fund GP
				Citadel Capital Joint Investment
٣ ٠٩١ ٧٢٠	٦٨٣ ١٧٧	١ ٣٣٤ ٦٠٨	٤٥٤ ١٢٢	Fund Management Ltd.
٣٠٧ ٨٨٣	١٠٧ ٨١١	٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	Africa JIF HOLD CO I
٩٠٧ ٧٩٦	٣٠٥ ٦٦٠	١ ٠٣٨ ٥٤١	٣٥٣ ٣٨٣	Africa JIF HOLD CO III
٣٠٧ ٨٨٣	١٠٧ ٨١١	٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	Mena JIF HOLD CO I
٨٨١ ٩٨٩	٢٩٥ ٤٣٩	١ ٠١١ ٥١٢	٣٤١ ١٨٣	Ledmore Holdings Ltd.
--	--	١١ ٧٤٨ ٤٧٧	١١ ٧٤٨ ٤٧٧	Cron dall Holdings Ltd.
٦٣ ٤٥٢ ٠٤٨	١٩ ٧٧٧ ٣٨٢	٧٤ ١١٩ ١٦٤	٣٢ ٨٧١ ٠٦٤	الإجمالي

لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٩٧١ ٤٥٠ ٣٢ جنيه مصري ، ٧٨٨ ٠٠٨ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مقابل ٨٧٧ ٨٧٧ ٢٨ جنيه مصري ، ٨٥٦ ٥٢٨ ٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢) الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها .

٢٠-٢ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (١٨) مبلغ ٩٨ ٠٨٩ ١٤٥ جنيه مصري قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (١٤-١)
٣١ ٣٠٤ ٥٤٠	١٠ ٥٦٠ ٠٦٤	٣٩ ٨٤٣ ٨٢٨	١٣ ٥٩٥ ٤٢٤	الشركة المتحدة للمسابك (٢٠-٢-١)
١٥ ١٩٧ ٩٩٥	٢ ٤١٢ ١٢١	٩ ٠٢٣ ٧١٥	٣ ٠١٠ ٧٤٦	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٣٤ ٢٥٣ ٢٨٥	٩ ٦٤٠ ٤٦٩	٢٩ ٣٥٦ ٢٥٩	٩ ٩٥٣ ٠٨٧	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٦ ٢٣٠ ٢٢٠	٦ ١٢٣ ١٧٤	١٤ ٩٣٩ ٨٨٩	٥ ٠٩١ ٥٣١	شركة أسيك للتعددين (أسكوم) الإجمالي
--	--	٤ ٩٢٥ ٤٥٤	١ ٧١١ ٤٢٨	
٩٦ ٩٨٦ ٠٤٠	٢٨ ٧٣٥ ٨٢٨	٩٨ ٠٨٩ ١٤٥	٣٣ ٣٦٢ ٢١٦	

٢٠-٢-١ يتمثل إجمالي إيراد الفوائد الخاص بالشركة المتحدة للمسابك فيما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد على القرض المساند- إيضاح رقم (١٤-٢)
٥ ٠٣٢ ١٢٨	١ ٧٥٤ ٨٥٦	٦ ٢٩٣ ٧٣٥	٢ ١٤٩ ٨٧٠	فوائد على الحساب الجاري الإجمالي
١٠ ١٦٥ ٨٦٧	٦٥٧ ٢٦٥	٢ ٧٢٩ ٩٨٠	٨٦٠ ٨٧٦	
١٥ ١٩٧ ٩٩٥	٢ ٤١٢ ١٢١	٩ ٠٢٣ ٧١٥	٣ ٠١٠ ٧٤٦	

٢١-٢ الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ 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 تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد وبالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠١٠ 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.



## 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.

## ٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤ ٣٦٠ ٢٨٩	١٥ ٠٧٦ ٩٦٤	٤٥ ٠٥٨ ٠١٣	١٥ ٩٢٨ ٤٦٢	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٩ ٢٦٣ ١٤٥	٤ ٠٤٢ ٧٥٩	١٨ ٨٦٦ ٠٥٧	١ ٨٤٢ ٤٧٩	مصروفات إستشارات
٤ ٥٣٥ ٧٦٦	١ ٢١٠ ٤٥٩	٣ ٩٣٣ ٨٢٧	٨٩٦ ١١٥	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٤ ٠٤٧ ٧٤١	١ ٣٣٥ ٩٥٦	٤ ٣١٥ ٥٢٣	١ ٧١٦ ٦٢٧	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
--	--	١ ٠٣٣ ٤٧٨	١ ٠٣٣ ٤٧٨	أتعاب إدارة (إيضاح-٢٣)
١٢ ٤٤٥ ٤٥١	٤ ١٢٣ ٣٢٤	١٠ ٦٥٥ ٠٢٨	٣ ٣٩٣ ٩٩٢	مصروفات أخرى
٧٤ ٦٥٢ ٣٩٢	٢٥ ٧٨٩ ٤٦٢	٨٣ ٨٦١ ٩٢٦	٢٤ ٨١١ ١٥٣	الإجمالى

## 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 ٢٦,١١%) 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- 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 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 فى تطبيق هذا النظام.

## ٢٥- إلتزامات وإرتباطات

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

## ٢٦- 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 :-

### ١-٢٦ خطر الإئتمان

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

### ٢-٢٦ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ 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.

### ٣-٢٦ خطر السوق

#### أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٨٨٣ ٤٢٧ ٤٩٩ ٢ جنيه مصري ، ٧٩٠ ٩٦٢ ٢٧٣ ٢ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

#### العملات الأجنبية فائض (عجز)

جنيه مصري

دولار أمريكي ٤٠٨ ١٧٦ ٤١٤

يورو (١٨٢ ٩٦٦ ٠١٩)

جنيه استرليني ٢٥٤ ٦٩٨

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

## ب- خطر معدلات الفائدة

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

## ج- خطر الاسعار

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.

## ٤-٢٦ 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 و الأرصدة 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 سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	الإلتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	٢٦٧ ٢٨٨ ٣٤١	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٥٢٧ ٦٦١ ١٠٦	٥٧٧ ٩٩٤ ٤٣٨	أرصدة دائنة أخرى
١١١ ٠٤٠ ٣٣٨	١٢٨ ٥٠٣ ٩٣٤	مخصص مطالبات متوقعة
١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	قروض طويلة الأجل
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٤٨٩ ٠٠٥ ٥٦٢	الإجمالى
٢ ٤٤٩ ٣٤٨ ٣٧٨	٢ ٦٥٨ ١٢٠ ١٨٠	يخصم: النقدية وما في حكمها
(٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩)	(٢٥١ ٩٣٢ ٩٣٤)	صافي القروض
٢ ٢٢٦ ٦٤٢ ٢٠٩	٢ ٤٠٦ ١٨٧ ٢٤٦	إجمالى حقوق الملكية
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٤ ٢٠٥ ٠٧٥ ١٦٧	
<u>٥٣%</u>	<u>٥٧%</u>	نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية

## ٢٧- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وتم إتخاذ القرارات التالية :

- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٢٥ ٠٠٠ ٣٥٨ ٤ جنيه مصري ( أربعة مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري ) إلى ٨ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٧٥ ٠٠٠ ٦٤١ ٣ جنيه مصري ( ثلاثة مليار وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصرياً) عن طريق إصدار أسهم زيادة برأس مال الشركة في ضوء ذلك تعادل ٣٧٥ ٠٠٠ ٧٢٨ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٢٥٠ ٢٨١ ٥٤٦ 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.
- وكذا دعوة قدامى المساهمين - طبقاً لشروط الحق في الإكتتاب- للإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بنسبة كل مساهم في رأس المال المصدر قبل الزيادة وعلى أن يكون لمساهمي كل فئة من الأسهم الحق في الإكتتاب في ذات الفئة كل بنسبة مساهمته في هذه الفئة قبل الزيادة , وذلك بشرط أن يتساوى جميع المساهمين من ذات الفئة في التمتع بذات الحقوق نفاذاً لنص المادة ( ١٩ ) من النظام الأساسي للشركة ، وسداد كامل قيمة الزيادة نقداً وذلك خلال فترة فتح باب الإكتتاب بدون مصاريف إصدار.
- 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 إن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة الموضحة بعاليه حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .
- الموافقة على تغيير اسم الشركة ليغير عن تحولها إلى شركة إستثمار قابضة وذلك في ضوء ما تم إتخاذه من قرارات مسبقاً.
- تم إحاطة الجمعية العامة غير العادية للشركة علماً بالقرارات السابق صدورها بالجمعية العامة العادية للشركة السابق إنعقادها في ٢ يونيو ٢٠١٣ والتي سبق أن أقرت الموافقة على تقدير القيم العادلة المحددة بمعرفة المستشار المالي المستقل وكذا عقود المعاوضة.
- حيث وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣ على اعتماد التعاقدات المزمع إبرامها بخصوص زيادة حصص ملكية الشركة في بعض الشركات المستثمر فيها والمقسمة طبقاً للقطاعات التالية:
  - قطاع الطاقة
  - قطاع النقل والدعم اللوجيستي
  - قطاع الزراعة والصناعات الغذائية
  - قطاع الأسمنت
  - قطاعات أخرى فرعية
- وكذا استعرضت الجمعية كافة العقود والاتفاقات مع مساهمين تلك الشركات والتي بموجبها تحصل الشركة على حق شراء أسهم في تلك الشركات بالقيمة العادلة كحد أقصى والبالغ قدرها ٢٠٩ ١٤٩ ١٣١ ٣ جنيه مصري

تقريباً والمعدة عن طريق المستشار المالي المستقل (المقيد لدى هيئة الرقابة المالية) والمعتمدة من مراقب حسابات الشركة.

- وقد وافقت الجمعية العامة العادية على منح إدارة الشركة سلطة تحديد الوقت الذي تراه مناسباً لإبرام تلك التعاقدات وكذلك العدول عن تنفيذ أي منها والتصريح لأعضاء مجلس إدارة الشركة بإبرام عقود المعاوضة الخاصة بشراء الشركة للأسهم المملوكة لأياً منهم.
- كما وافقت أيضاً على منح إدارة الشركة سلطة إبرام تعاقدات مماثلة مع ذات المساهمين أو مع مساهمين آخرين بتلك الشركات طالما كانت بنفس الشروط الأساسية للتعاقدات السابق الإشارة إليها وجارى إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية على اعتماد التعاقد الخاص بشراء الشركة لعدد ٢٥ مليون سهم من أسهم رأس مال شركة Grand View Holdings Corp. المملوكة لشركة الإمارات الدولية للإستثمار ذ.م.م. بقيمة ٧,٧٠ جنية مصرى للسهم وبقيمة إجمالية للصفقة ١٩٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (مائة وإثنين وتسعون مليون وخمسمائة ألف جنية مصرى) بإعتباره عقد من عقود المعاوضة وذلك ضمن جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية الماثلة فى ضوء أحكام المادة ٢٠٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ على إعتبار أن ذلك العقد من العقود التى يتعين أيضاً إعتمادها من الجمعية العامة للشركة وذلك قبل إبرامها.

#### ٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.