

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

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

KPMG
حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٧-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : 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 يونيه ٢٠١٣ 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 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكن من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

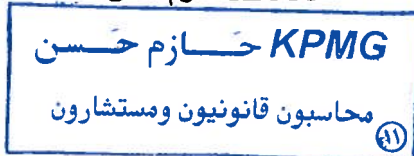
الإستنتاج

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 يونيه ٢٠١٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٩ أكتوبر ٢٠١٣

(شركه مساهمه مصريه)

قائمه المركز المالى المسقله

فى ٣٠ يونيه ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩	٢٥٣ ٠٠٦ ٩٧٣	(٤)	الأصول المتداوله
١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤	١ ٤٨٥ ٩١٥ ٨٤٣	(٥)	النقدية وما فى حكمها
١ ٦٨٧ ٣٨٨	٢ ٥١٤ ٣٠٢	(٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقه (بالصافى)
١ ٤٦٧ ٧٩٥ ٦٤١	١ ٧٤١ ٤٣٧ ١١٨		أرصده مدينه أخرى
			إجمالى الأصول المتداوله
			الإلتزامات المتداوله
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	٢٥٣ ٠٩١ ٣٨٣	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقه
٥٢٧ ٦٦١ ١٠٦	٥٨٨ ٨٩٩ ٩٩٣	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويله الأجل
١١١ ٠٤٠ ٣٣٨	٩٨ ١٢١ ٥٢٢	(٨)	أرصده دائنه أخرى
١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	(٩)	مخصص مطالبات متوقعه
١ ٠٩٠ ٠٠٩ ٤٨٤	١ ١٣٥ ٤٤٠ ٨٠٣		إجمالى الإلتزامات المتداوله
٣٧٧ ٧٨٦ ١٥٧	٦٠٥ ٩٩٦ ٣١٥		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداوله
٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	٢٣ ٧٦٦ ٧٠٧	(١٠)	إستثمارات ماليه متاحه للبيع
٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	(١١)	إستثمارات ماليه فى شركات تابعه وشقيقه
١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥	١ ٧٢٥ ٠٧٨ ١٥٥	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٢٤ ٦٨١ ٢٠٧	٢٣ ١٢٣ ٦٩٥	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤	٦٤٤ ٨٦٠ ٧٣٦	(١٤)	إستثمارات أخرى
٦٩٣ ٠٨٧	٧٢٤ ٥٩١	(١٥)	الضريبية المؤجله
٥ ١٧٧ ٣٢٦ ٦٠٢	٥ ١١٥ ٧٤٤ ٨٨٩		إجمالى الأصول غير المتداوله
٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩	٥ ٧٢١ ٧٤١ ٢٠٤		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 قانونى
٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨	٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥		خسائر مرحله
(٦٦ ٤٠١ ١٣٣)	٨ ٨٦٧ ٣٣٢		صافى أرباح (خسائر) الفتره / العام
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٤ ٢٠٤ ٦٤١ ١٩٧		صافى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداوله
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٥١٧ ١٠٠ ٠٠٧	(١٧)	قروض طويله الأجل
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٥١٧ ١٠٠ ٠٠٧		إجمالى الإلتزامات غير المتداوله
٥ ٥٥٥ ١١٢ ٧٥٩	٥ ٧٢١ ٧٤١ ٢٠٤		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداوله

الإيضاحات المرافقه من صفحه ٥ إلى صفحه ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها.

تقرير الفحص المصدرد "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

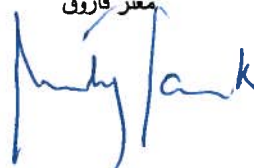
هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالى

معتز فاروق







شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣ ٦٧٤ ٦٦٦	١٩ ٢٨٥ ٨٧٧	٤١ ٢٤٨ ١٠٠	٢١ ٠٤٩ ٩٩٠	(٢٠-١) أتعاب إستشارات
(٤٨ ٨٦٢ ٩٣٠)	(٢٥ ٨٦٤ ٩٣٢)	(٥٩ ٠٥٠ ٧٧٣)	(٢٣ ٢٥٠ ٢٢٨)	(٢٢) مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٧٣٢ ١٢٨)	(٨٤٢ ٤٦٩)	(١ ٥٥٧ ٥١٢)	(٧٧٤ ٨٠٢)	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
(٦ ٩٢٠ ٣٩٢)	(٧ ٤٢١ ٥٢٤)	(١٩ ٣٦٠ ١٨٥)	(٢ ٩٧٥ ٠٤٠)	صافي خسائر النشاط
(٣٢ ٣٥١ ٠٥٥)	(١ ٥٥٠ ٥٦٠)	٢٨ ١٩٦ ٠١٣	٦ ٥٠٤ ٩٦٠	(١٨) إيرادات (تكلفة) التمويل (بالصافي)
(٣٩ ٢٧١ ٤٤٧)	(٨ ٩٧٢ ٠٨٤)	٨ ٨٣٥ ٨٢٨	٣ ٥٢٩ ٩٢٠	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
(٤٦٤ ٨٧٤)	(٢٤٠ ٥٦٠)	٣١ ٥٠٤	٨ ٨٥٢	(١٥) الضريبة المؤجلة
(٣٩ ٧٣٦ ٣٢١)	(٩ ٢١٢ ٦٤٤)	٨ ٨٦٧ ٣٣٢	٣ ٥٣٨ ٧٧٢	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٥)	(٠,٠١)	٠,٠١	٠,٠٠	(١٩) نصيب المسهم في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٧ 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 ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح العام / الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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
(٣٩ ٧٣٦ ٣٢١)	(٣٩ ٧٣٦ ٣٢١)	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤ ٢٢٢ ٤٣٨ ٦٧٧	(٣٩ ٧٣٦ ٣٢١)	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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
٨ ٨٦٧ ٣٣٢	٨ ٨٦٧ ٣٣٢	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٤ ٢٠٤ ٦٤١ ١٩٧	٨ ٨٦٧ ٣٣٢	(٢٥١ ٩٢٩ ٦١٣)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٩ ٢٧١ ٤٤٧)	٨ ٨٣٥ ٨٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٧٣٢ ١٢٨	١ ٥٥٧ ٥١٢	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
٦ ٩٠٨ ٢٠١	١٥٤ ٥٧٦ ٣١٧	تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصافي الأموال المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
(٢٠ ٧٤٤ ٤٧٦)	(٣٠ ٣٩٢ ٢٦٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٥١ ٣٧٥ ٥٩٤)	١٣٤ ٥٧٧ ٣٨٨	فروق تقييم عملة غير محققة
(٢٧٠ ١١٣ ٧٦٠)	(٧٢ ٣١١ ٢٠٦)	إيراد فوائد
(٣ ٩١٦ ١٢٩)	(٨٢٦ ٩١٤)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة
(٢٠ ٥٠٤ ١٠١)	(٢ ٨٨٨ ٧٥٢)	الزيادة في الأصول
(٢١ ٦٩٨ ٤٩٧)	(١٢ ٩١٨ ٨١٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٣٦٧ ٦٠٨ ٠٨١)	٤٥ ٦٣١ ٧٠٠	أرصدة مدينة أخرى
		النقص في الإلتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٩٨ ٥٦٢ ٢٩٢)	(١٥ ٣٣٠ ٣٥٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٥٤٣)	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
(٦٢ ٥٠٠)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٦٢٥ ٦٣٧	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(١٩٥ ٩٩٩ ١٥٥)	(١٥ ٣٣٠ ٨٩٦)	متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
٦٢٢ ٤٥١ ٨٧٤	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٢٢ ٤٥١ ٨٧٤	-	متحصلات من قروض بنكية
٥٨ ٨٤٤ ٦٣٨	٣٠ ٣٠٠ ٨٠٤	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥١ ٦٨٩ ٣٠٢	٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢١٠ ٥٣٣ ٩٤٠	٢٥٣ ٠٠٦ ٩٧٣	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للاستشارات 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 اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ أكتوبر 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).

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 بناءاً 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ 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.

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 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 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 الميزانية يتم إدراج التغيير 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 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 (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 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

- تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا يتجاوز إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء وتتمثل في النقدية بالخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

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 إلتزام 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 فى تاريخ المركز المالى وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازى 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 إجمالى حقوق الملكية.

٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التى 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.

وفى تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات فى القيمة العادلة طبقاً لما يلى :

التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذى 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 التى تم إقرارها مسبقاً فى حقوق الملكية تظل هناك حتى يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذى تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالى فإن المبلغ الذى تم إقراره فى حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفى حالات أخرى فإن المبلغ الذى تم إقراره فى حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التى أثر فيها البند الذى تم تغطيته على الربح أو الخسارة.

١٣-٣ الإفراض للغير

يتم الاعتراف بالقروض للغير بالتكلفة مخصوصاً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض فى تاريخ المركز المالى ، وفى 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 فى 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 فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

١٤-٣-١ 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.

١٤-٣-٢ إيراد توزيعات

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

١٤-٣-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

١٤-٣-٤ أتعاب الإستشارات

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

١٤-٣-٥ إيراد الفوائد

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

١٥-٣ المصروفات

١٥-٣-١ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التى 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 الأجر 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.

١٦-٣ 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 الفترة.

١٧-٣ 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 وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٢٣٨ ٠٨٦	٧٧ ٦١٢	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢٩ ٢٧٩ ٢٠٣	٢١٥ ٩٨٩ ٦٢٦	الإجمالي
٢٢٩ ٥١٧ ٢٨٩	٢١٦ ٠٦٧ ٢٣٨	أثر التغير في أسعار الصرف
٢٣ ٤٨٩ ٦٨٤	٦ ٦٣٨ ٩٣١	الرصيد
٢٥٣ ٠٠٦ ٩٧٣	٢٢٢ ٧٠٦ ١٦٩	

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 ٢٦٩ ٣٩٢ ٣٠ جنيه مصرى من كلاً من إيراد الفوائد والتغير في الإستثمارات الأخرى (قيمة الفوائد المستحقة على الإستثمارات الأخرى خلال الفترة).

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٠٥ ٨١٧	٩ ٢١٧ ٢٠٤	--	٩ ٢١٧ ٢٠٤	Mena Home Furnishings Mall
١٥ ٨٠٣ ٦٧٩	٢٦ ٤٣٩ ١٨٧	--	٢٦ ٤٣٩ ١٨٧	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٣ ٩٩٧ ٩٢٣	٢٦ ٧٨٣ ٠٥٥	--	٢٦ ٧٨٣ ٠٥٥	Golden Crescent Investments Ltd.
١ ٣٧٢ ٣٢٠	٢ ٢٩٧ ٣٨٠	--	٢ ٢٩٧ ٣٨٠	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٣٤ ٦١٩ ٥٣٦	٣٨ ٦٣٧ ٣٨٥	--	٣٨ ٦٣٧ ٣٨٥	* Logria Holding Ltd.
٤ ٧٦١ ٥٣٠	٧ ٩٧١ ٢٠٩	--	٧ ٩٧١ ٢٠٩	Mena Glass Ltd.
١١ ٦٥٤ ٨١٦	٣ ٣٨٢ ٠٩٦	--	٣ ٣٨٢ ٠٩٦	Silverstone Capital Investment Ltd.
٦ ٩١٩ ٠٠٠	٧ ٧٢٢ ٠٠٠	--	٧ ٧٢٢ ٠٠٠	شركة سايبنا للحلول المتكاملة
٥ ٠٣٢ ٠٠٠	٨ ٤٢٤ ٠٠٠	--	٨ ٤٢٤ ٠٠٠	Sphinx Glass Ltd.
١٥ ٧٢٤ ٩٩٨	١١٩ ١٤٩ ٩٨٢	١١٠ ٤٤٧ ١٠٣	٨ ٧٠٢ ٨٧٩	شركة أسيك للأسمنت
٤١ ٢٩٢ ٠٦٣	٤٦ ٠٨٤ ٣٠٧	--	٤٦ ٠٨٤ ٣٠٧	* Citadel Capital Financing Corp.
٩ ٤٣٥ ٠٠٣	١٠ ٥٣٠ ٠٠٥	--	١٠ ٥٣٠ ٠٠٥	Valencia Trading Holding Ltd.
٦ ٩٠٨ ٦١١	٣ ٨٥٥ ٢٠٤	--	٣ ٨٥٥ ٢٠٤	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٨٧٤ ٣٨٨ ٢٧٧	١ ٠١٥ ١٩٧ ٠٣٧	١ ٠١٥ ١٩٧ ٠٣٧	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٩٦ ٠٨٤ ١٥٩	١١٣ ٣١٣ ٧٦٥	١١٣ ٣١٣ ٧٦٥	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٠ ٩٣٦ ٧٨٣	٢٦ ٣١٤ ٢٧٤	٢٦ ٣١٤ ٢٧٤	--	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري
٦٤ ٤٥٣ ٠٨٣	٥٩ ٢٩٤ ٤٣٥	٥٩ ٢٩٤ ٤٣٥	--	الشركة المتحدة للمسابك
١٥ ١٧٦ ٥٠٥	--	--	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٢٢٤ ٥٧٨	٢ ٠٥٠ ٠٤٨	--	٢ ٠٥٠ ٠٤٨	Ledmore Holdings Ltd.
٥ ١٦٨ ٢٨٨	٣ ٦٦٩ ٠٢٤	--	٣ ٦٦٩ ٠٢٤	Africa Railways Limited
٧ ٣٢٩ ٣٨٨	٩ ٧٣٤ ٠٣٣	--	٩ ٧٣٤ ٠٣٣	Mena Joint Investment Fund GP
٣ ٩٢٢ ٦٥٨	٥ ٢٧٤ ٧٣٠	--	٥ ٢٧٤ ٧٣٠	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
٧١٧ ٧٣٨	١ ٠٤٦ ٥٩٨	--	١ ٠٤٦ ٥٩٨	Africa JIF HOLD CO I
٢ ٥١٧ ٧١١	٣ ٥٠٦ ١٣٩	--	٣ ٥٠٦ ١٣٩	Africa JIF HOLD CO III
٧١٧ ٧٣٣	١ ٠٤٦ ٥٩٨	--	١ ٠٤٦ ٥٩٨	Mena JIF HOLD CO I
١ ٣٠١ ٦٦٤ ١٩٧	١ ٥٥٠ ٩٣٩ ٦٩٥			الإجمالي
(٥٨ ٢٦٢ ١١٣)	(٦٥ ٠٢٣ ٨٥٢)			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
١ ٢٤٣ ٤٠٢ ٠٨٤	١ ٤٨٥ ٩١٥ ٨٤٣			الصافى

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٣/٦/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨ ٦٣٧ ٣٨٥	٤٠١٧ ٨٤٩	٣٤ ٦١٩ ٥٣٦	Logria Holding Ltd.
٢٦ ٣٨٦ ٤٦٧	٢ ٧٤٣ ٨٩٠	٢٣ ٦٤٢ ٥٧٧	Citadel Capital Financing Corp.
<u>٦٥ ٠٢٣ ٨٥٢</u>	<u>٦ ٧٦١ ٧٣٩</u>	<u>٥٨ ٢٦٢ ١١٣</u>	الرصيد

-٦ أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢١ ١٥٢	٢٢١ ١٥٢	تأمينات لدى الغير
٩٢ ٧٧١	٨٤٦ ٦٨٥	سلف وعهد
٧ ٢٤٦	٧ ٢٤٦	دفعات مقدمة - موردين
٦٢٩ ٠٠٠	٧٠٢ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
٥٩٣ ٢١٩	٥٩٣ ٢١٩	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
١٤٤ ٠٠٠	١٤٤ ٠٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً
<u>١ ٦٨٧ ٣٨٨</u>	<u>٢ ٥١٤ ٣٠٢</u>	الرصيد

-٧ المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<u>٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥</u>	<u>٢٥٣ ٠٩١ ٣٨٣</u>

* Citadel Capital Partners Ltd.

* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٦,٩٢%.

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢ ٨٤٠ ٧٧٤	٢٨ ٧٢٧ ٤٢١	مصاحه الضرائب
٤٨ ٨٥٦ ٧١٨	٤٩ ٣٢٨ ٠٦٠	مصرفات مستحقة
٢٧ ٩٠٣ ٧٧٧	٤ ٠٤٠ ١٩٣	فوائد مستحقة
٨ ١٩٦ ٥١٧	٤ ٦٩٧ ٦٠٢	موردين
٤٠ ٥٠٠	٧ ٩٤٥ ٢٨٠	أتعاب مهنية
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢٦٥ ٨٩٠	٤٤٦ ٨٠٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٢ ٢٤٣	٤٢ ٢٤٣	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١١١ ٠٤٠ ٣٣٨</u>	<u>٩٨ ١٢١ ٥٢٢</u>	الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
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	٢٠١٣/٦/٣٠	
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 %	٢٠١٣/٦/٣٠	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>	

١-١١ إستثمارات مالية في شركات تابعة
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية -
منطقة حرة

Citadel Capital for International
Investments Ltd.
الشركة الدولية لإستثمارات التعدين
الرصيد

٢-١١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٤,٤٧	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥
١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢
١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩
<u>٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩</u>		<u>٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩</u>	
<u>٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥</u>		<u>٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥</u>	

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 يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٤٦ ٣٣٩ ١١٦ جنيه مصري مقابل ٠٨٤ ٧٧١ ١٤٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٧١٠ ١٨٥ ٢٠٤	١ ٧١٠ ١٨٥ ٢٠٤
١٦٧ ٧٢٩ ٢٤٠	١٢ ٠٥٥ ٧٢٢
٢ ٠٣٥ ٩١١	٢ ٨٣٧ ٢٢٩
<u>١ ٨٧٩ ٩٥٠ ٣٥٥</u>	<u>١ ٧٢٥ ٠٧٨ ١٥٥</u>

شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
Citadel Capital for International Investments Ltd.
Fund Project
الرصيد

١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مباني وإنشاءات*	البيان
جنيه مصرى ٦٤ ٨٩٣ ٦٣٦	جنيه مصرى ٥٣٩ ٨٠٠	جنيه مصرى ٢٢ ٧٩١ ١٤٣	جنيه مصرى ٧ ٨٢٠ ٣٢٥	جنيه مصرى ٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	التكلفة فى ٢٠١٣/١/١
٦٤ ٨٩٣ ٦٣٦	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٨٢٠ ٣٢٥	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	إجمالي التكلفة فى ٢٠١٣/٦/٣٠
٤٠ ٢١٢ ٤٢٩	٥٣٩ ٨٠٠	٢١ ٩٢٥ ٤٠٣	٧ ٦٢٤ ٥١٣	١٠ ١٢٢ ٧١٣	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/١/١
١ ٥٥٧ ٥١٢	--	٦٠٠ ٧٢٠	١١٣ ٢٣٣	٨٤٣ ٥٥٩	إهلاك الفترة
٤١ ٧٦٩ ٩٤١	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٥٢٦ ١٢٣	٧ ٧٣٧ ٧٤٦	١٠ ٩٦٦ ٢٧٢	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/٦/٣٠
٢٣ ١٢٣ ٦٩٥	--	٢٦٥ ٠٢٠	٨٢ ٥٧٩	٢٢ ٧٧٦ ٠٩٦	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٣/٦/٣٠
٢٤ ٦٨١ ٢٠٧	--	٨٦٥ ٧٤٠	١٩٥ ٨١٢	٢٣ ٦١٩ ٦٥٥	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٢/١٢/٣١

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

١٤ - إستثمارات أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح	رقم	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
جنيه مصرى ٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١	جنيه مصرى ٤٩٨ ٤٧٦ ٧٨٣	١-١٤		الشركة المتحدة للمسابك
١٢٧ ٣٧٧ ١٩٣	١٤٦ ٣٨٣ ٩٥٣	٢-١٤		الرصيد
٥٥٠ ٠٤٤ ٧٨٤	٦٤٤ ٨٦٠ ٧٣٦			

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 ٤٠ ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكى و ٨ ٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكى على التوالى على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد فى نهاية مدة العقدين ، ويتم احتساب 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 للأسمت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

وتبلغ قيمة القرضين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٧١ ٠٠٨ ٠٨٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٧٦ ٧٨٣ ٤٩٨ جنيه

مصري) مقابل مبلغ ٦٧ ١٩٦ ٧٥٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٢٢ ٦٦٧ ٥٩١ جنيه مصري في

٣١ ديسمبر ٢٠١٢) متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٣ ٨١١ ٣٣٤ دولار أمريكي (بما يعادل

٥٦٥ ٧٥٥ ٢٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) مقابل ٦ ٩٧٠ ٧٤٢ دولار أمريكي (بما يعادل

٩٦٧ ٨٤٥ ٤٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٢-١٤ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩% -

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

٣٢٠ ٤٢١ ١ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٦٢٦ ٦٤١ ٨ جنيه مصري).

وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ

٤١٥ ٨٥٢ ٢٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ١٤٦ ٣٨٣ ٩٥٣ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٢٥٠ ٧٤٦ ٢٠

دولار أمريكي (بما يعادل ١٩٣ ٣٧٧ ١٢٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) متضمناً فوائد مستحقة

خلال الفترة بمبلغ ٦٠١ ٦٦٩ ٦٠١ دولار أمريكي (بما يعادل ٤ ٢٢٣ ٧١٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣)

مقابل مبلغ ٣٩٢ ١٢٢ ١ دولار أمريكي (بما يعادل ٧ ٠٥٩ ٨٤٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٥- الضريبة المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٣ ٠٨٧	٧٢٤ ٥٩١

إهلاك أصول ثابتة

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

- 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 جنيه مصرى) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادى و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصرى.

- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادى 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 الأساسى للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسي بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة %	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,٩٢	٢٣٤ ٦٤٣ ٢٢٠	١ ١٧٣ ٢١٦ ١٠٠
سليمان بن عبدالمحسن بن عبدالله أبانمي	١٥,١٦	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٧,٤٩	٦٥ ٣١٨ ٥٦٥	٣٢٦ ٥٩٢ ٨٢٥
مساهمون آخرون	٥٠,٤٣	٤٣٩ ٥٦٣ ٢١٥	٢ ١٩٧ ٨١٦ ٠٧٥
	١٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠

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 فى البنك العربي الأفريقي الدولى وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيريوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير ، على أن يتم سداه على ثلاثة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد فى ١٥ مايو ٢٠١٣ ، وقد بلغ

رصيد القرض ٨٠٣ ٩٥٧ ١٧١ دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ٩١٢ ٩٨٤ ٠٣٢ ١ جنيه مصري- 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 ١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) من التمويل الممنوح لها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويبلغ القسط المتداول مبلغ ٨٣ ٨٨٨ ٨٨٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٩٣ ٨٩٩ ٥٨٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).

وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٢٣٩ ٦٥٩ ٥٧ جنيه مصري- 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 ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيراد فوائد - إيضاح (٢٠ - ٢)
٦٩ ٣٥٧ ٨٧٩	٢٣ ٨٩٩ ٢٦٠	٦٤ ٩٧٢ ١٥٤	٣٣ ٣٣٣ ٨٩٦	مصرفوف فوائد - إيضاح (١٧)
(١٠٦ ٧٣١ ١٨٤)	(٢٥ ٢٩٨ ٦٢١)	(٥٧ ٦٥٩ ٢٣٩)	(٢٨ ٥٩٩ ٨٨٨)	فروق تقييم عملة
٥٠٢٢ ٢٥٠	(١٥١ ١٩٩)	٢٠ ٨٨٣ ٠٩٨	١ ٧٧٠ ٩٥٢	الصافى
<u>(٣٢ ٣٥١ ٠٥٥)</u>	<u>(١ ٥٥٠ ٥٦٠)</u>	<u>٢٨ ١٩٦ ٠١٣</u>	<u>٦ ٥٠٤ ٩٦٠</u>	

١٩- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح (خسائر) الفترة
(٣٩ ٧٣٦ ٣٢١)	(٩ ٢١٢ ٦٤٤)	٨ ٨٦٧ ٣٣٢	٣ ٥٣٨ ٧٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
<u>(٠,٠٥)</u>	<u>(٠,٠١)</u>	<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٠٠</u>	

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٢٠-١ 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 ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	الشركة
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٨٠ ١٧٩	١ ١٤٠ ٣٤٥	٢ ٦٠٦ ٤٤٦	١ ٣٢٦ ٦٤٣	Mena Glass Ltd.
٢ ٦٣٦ ٥٩٧	١ ٣١٨ ٥٩٥	٣ ٠١٣ ٨٦٧	١ ٥٣٤ ٠١٦	Mena Home Furnishings Mall
				Citadel Capital Transportation
٦٥٧ ١٧٣	٣٢٨ ٦٦٠	٧٥١ ٢٠١	٣٨٢ ٣٤٧	Opportunities Ltd.
٧ ٥٥٢ ٩٤٠	٣ ٧٧٧ ٣١٦	٨ ٦٣٣ ٦٧٧	٤ ٣٩٤ ٤١٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١ ٧٤٧ ٨٥٨	--	--	--	Golden Crescent Investments Ltd.
٣ ٧٠٩ ٧٤٦	١ ٢٦٦ ٧١٠	--	--	Orient Investments Properties Ltd.
٢ ٤٠٩ ٧٠٠	١ ٢٠٥ ١٢٠	٢ ٧٥٤ ٥٠٠	١ ٤٠٢ ٠٠٠	Sphinx Glass Ltd.
٧ ٤٦٨ ٤٢٩	٣ ٧٥٥ ٦٨٤	٨ ٥٣٧ ٩١١	٤ ٣٦٩ ٢٤٩	شركة أسيك للأسمنت
١ ٠٨٤ ٤٨٥	٥٤٢ ٣٦٣	٣ ٣١٧ ٦٥٨	١ ٦٨٨ ٦٣٩	Silverstone Capital Investment Ltd.
				Citadel Capital Transportation
٣ ٣٠٨ ٣٦١	١ ٦٥٤ ٥٥١	٣ ٧٨١ ٧٥٢	١ ٩٢٤ ٨٥٧	Opportunities II Ltd.
٥ ١١١ ٢١٤	١ ١٣٣ ٥٨٨	٣ ٦٠٠ ٤٠٨	١ ٨٥٧ ٤٨٦	Africa Railways Limited
١ ٧١٠ ٦١١	٨٥٦ ٤٢٦	١ ٥٣١ ٣٨٥	٧٨٢ ٣٦٥	Mena Joint Investment Fund GP
				Citadel Capital Joint Investment
٢ ٤٠٨ ٥٤٣	١ ٢٠٥ ٨٤٧	٨٨٠ ٤٨٦	٤٤٩ ٨٢٨	Fund Management Ltd.
٢٠٠ ٠٧٢	١٠٦ ٣٣٠	٢٤١ ٦٦١	١٢٣ ٤٦١	Africa JIF HOLD CO I
٦٠٢ ١٣٦	٣٠١ ٤٦٢	٦٨٥ ١٥٨	٣٥٠ ٠٣٨	Africa JIF HOLD CO III
٢٠٠ ٠٧٢	١٠٦ ٣٣٠	٢٤١ ٦٦١	١٢٣ ٤٦١	Mena JIF HOLD CO I
٥٨٦ ٥٥٠	٥٨٦ ٥٥٠	٦٧٠ ٣٢٩	٣٤١ ١٨٥	Ledmore Holdings Ltd.
<u>٤٣ ٦٧٤ ٦٦٦</u>	<u>١٩ ٢٨٥ ٨٧٧</u>	<u>٤١ ٢٤٨ ١٠٠</u>	<u>٢١ ٠٤٩ ٩٩٠</u>	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٢١ ٦٥٢ ٥٥٢ جنيه مصري ، ٤ ٠٠٩ ٢٨٦ جنيه مصري الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها .

٢-٢٠ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (١٨) مبلغ ٦٤ ٧٢٦ ٩٢٩ 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	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٧٤٤ ٤٧٦	١٠ ٣٩١ ٩١٩	٢٦ ٢٤٨ ٤٠٤	١٣ ٤٣٢ ٥٢٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (١-١٤)
١٢ ٧٨٥ ٨٧٤	٢ ٢٠٤ ٤٦٦	٦ ٠١٢ ٩٦٩	٢ ٩٦٧ ٠١٠	الشركة المتحدة للمسابك (١-٢-٢٠)
٢٤ ٦١٢ ٨١٦	٩٤٥ ٢٨٥	١٩ ٤٠٣ ١٧٢	١٠ ١٦١ ١١٨	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
١٠ ١٠٧ ٠٤٦	١٠ ١٠٧ ٠٤٦	٩ ٨٤٨ ٣٥٨	٥ ٠٤٣ ٣٧١	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	--	٣ ٢١٤ ٠٢٦	١ ٦٦٣ ٤٥٩	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٦٨ ٢٥٠ ٢١٢	٢٣ ٦٤٨ ٧١٦	٦٤ ٧٢٦ ٩٢٩	٣٣ ٢٦٧ ٤٨٤	الإجمالي

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٧٨٥ ٨٧٤	٢ ٢٠٤ ٤٦٦	٤ ١٤٣ ٨٦٥	٢ ١٢٦ ٤٩٦	فوائد على القرض المساند- إيضاح رقم (٢-١٤)
--	--	١ ٨٦٩ ١٠٤	٨٤٠ ٥١٤	فوائد على الحساب الجاري
١٢ ٧٨٥ ٨٧٤	٢ ٢٠٤ ٤٦٦	٦ ٠١٢ ٩٦٩	٢ ٩٦٧ ٠١٠	الإجمالي

٢١- 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 يتم 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.

- صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩ ٢٨٣ ٣٢٥	١٣ ٦٩٩ ٩٢١	٢٩ ١٢٩ ٥٥١	١٤ ٩١١ ٠٢٢	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٥ ٢٢٠ ٣٨٦	٣ ٩٦١ ٤١٨	١٧ ٠٢٣ ٥٧٨	٢ ٣٠٢ ١٤٣	مصروفات إستشارات
٣ ٣٢٥ ٣٠٧	٢ ٢٨٨ ٤٢٠	٣ ٠٣٧ ٧١٢	٩٨٢ ٩٦٤	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢ ٧١١ ٧٨٥	١ ٦١٤ ٣٧٧	٢ ٥٩٨ ٨٩٦	١ ٠٥٢ ٤٨٠	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٨ ٣٢٢ ١٢٧	٤ ٣٠٠ ٧٩٦	٧ ٢٦١ ٠٣٦	٤ ٠٠١ ٦١٩	مصروفات أخرى
٤٨ ٨٦٢ ٩٣٠	٢٥ ٨٦٤ ٩٣٢	٥٩ ٠٥٠ ٧٧٣	٢٣ ٢٥٠ ٢٢٨	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 ٢٦,٩٢%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. وبطل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر. وقد بلغت أتعاب الإدارة -لا شئ- عن الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٣ وكذا ٣٠ يونيه ٢٠١٢.

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 والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم (٢٨٢) لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ، وقد تم موافقة الهيئة العامة لسوق المال على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٢٥- التزامات وإرتباطات

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

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات 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:-

٢٦-١ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته 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 الإئتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال ، وتدير الشركة الخطر الناشئ عن الأصول المالية جديدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الأصول.

٢٦-٢ 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.

٢٦-٣ 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد

بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٦١ ٨٢٣ ٤٥٥ ٢ جنيه مصرى ، ٢ ٣١٤ ٦٦٩ ٥٥٥ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية فائض (عجز)

جنيه مصرى

٣٣٢ ٩٠١ ٣٧٥ دولار أمريكي

(١٩١ ٧٤٧ ٥٦٩) يورو

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 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 فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢٦-٤ 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 صافى القروض إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافى 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 فى حكمها. وفيما يلى نسبة صافى القروض إلى إجمالي حقوق الملكية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإلتزامات
٢٥٥ ٩٨٠ ١٣٥	٢٥٣ ٠٩١ ٣٨٣	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٥٢٧ ٦٦١ ١٠٦	٥٨٨ ٨٩٩ ٩٩٣	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١١١ ٠٤٠ ٣٣٨	٩٨ ١٢١ ٥٢٢	أرصدة دائنة أخرى
١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	١٩٥ ٣٢٧ ٩٠٥	مخصص مطالبات متوقعة
١ ٣٥٩ ٣٣٨ ٨٩٤	١ ٥١٧ ١٠٠ ٠٠٧	قروض طويلة الأجل
٢ ٤٤٩ ٣٤٨ ٣٧٨	٢ ٦٥٢ ٥٤٠ ٨١٠	الإجمالى
(٢٢٢٧٠٦ ١٦٩)	(٢٥٣ ٠٠٦ ٩٧٣)	يخصم: النقدية وما فى حكمها
٢ ٢٢٦ ٦٤٢ ٢٠٩	٢ ٣٩٩ ٥٣٣ ٨٣٧	صافى القروض
٤ ١٩٥ ٧٧٣ ٨٦٥	٤ ٢٠٤ ٦٤١ ١٩٧	إجمالى حقوق الملكية
<u>٥٣%</u>	<u>٥٧%</u>	نسبة صافى القروض إلى إجمالى حقوق الملكية

٢٧- الأحداث اللاحقة

- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٣ قامت إدارة الشركة بدعوة السادة مساهمى الشركة لحضور إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقرر إنعقادها فى ٩ أكتوبر ٢٠١٣ وذلك لمناقشة بنود جدول الأعمال التالى:
- ١- النظر فى زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصرى إلى تسعة مليارات جنيه مصرى وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرى) إلى ٨ مليار جنيه مصرى (ثمانية مليار جنيه مصرى) بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصرى (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصرى) عن طريق إصدار أسهم زيادة رأس مال الشركة فى ضوء ذلك تعادل ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدى ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدى عادى وذلك بالقيمة الإسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية بدون مصاريف إصدار بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وتمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وتعديل نص المادتين ٦ و ٧ من النظام الأساسى للشركة فى ضوء ذلك.
 - ٢- النظر فى توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية بإعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس ومشاركة فى زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و ١٢٢ من لائحته التنفيذية والبدء فى السير فى الإجراءات القانونية لذلك.
 - ٣- تغيير إسم الشركة ليعبر عن تحويلها إلى شركة إستثمار قابضة.
 - ٤- إحاطة الجمعية العامة غير العادية للشركة علماً بالقرارات السابق صدورها بالجمعية العامة العادية السابق إنعقادها فى ٢ يونيه ٢٠١٣ والتي سبق أن أقرت الموافقة على تقدير القيم العادلة المحددة بمعرفة المستشار المالى المستقل وكذا عقود المعاوضة.

حيث وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٣ على اعتماد التعاقدات المزمع إبرامها بخصوص زيادة حصص ملكية الشركة فى بعض الشركات المستثمر فيها والمقسمة طبقاً للقطاعات التالية:

- قطاع الطاقة

- قطاع النقل والدعم اللوجستي
- 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 أيها منها والتصريح لأعضاء مجلس إدارة الشركة بإبرام عقود المعاوضة الخاصة بشراء الشركة للأسهم المملوكة لأيام منهم.

كما وافقت أيضاً على منح إدارة الشركة سلطة أبرام تعاقدات مماثلة مع ذات المساهمين أو مع مساهمين آخرين بتلك الشركات طالما كانت بنفس الشروط الأساسية للتعاقدات السابق الإشارة إليها. وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.