

شركة القلعة للإستشارات المالية  
Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

محاسبون قانونيون ومستشارون  
KPMG حازم حسن

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي للمجموعة
٢	قائمة الدخل للمجموعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة
٤	قائمة التدفقات النقدية للمجموعة
٣٨-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس: ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغيرات فى حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى 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 اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

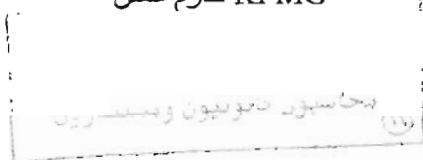


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن

القاهرة فى ٢٨ نوفمبر ٢٠١٠



شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
١٠١ ٢٥٤ ٤٦٦	٧٨ ٦٥٩ ٧٠٣	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢ ٠٨٣ ٣٧٧	٣٦١	(٦)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٧٩٢ ٧١٤ ٣٥٢	٢ ٠٥٧ ٢٣٨ ٠٧٩	(٧)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٨٨٧ ٢٦٦ ٩٢١	٢ ١١٨ ٥٢٠ ٩٦٠	(٨)	إستثمارات أخرى
٢٨٤ ٥٨٩	١ ٥٦٧ ٠٢٠	(١٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣ ٧٨٣ ٦٠٣ ٧٠٥</u>	<u>٤ ٢٥٥ ٩٨٦ ١٢٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧٨ ٩٩٠	-		مخزون
٤ ٨٥٤ ٢٥٦	٢٩ ٧٠٦ ٨٧٤	(٨)	إستثمارات أخرى
٨٦٣ ٤٠٨ ٢٣٨	٨٢٥ ٣٨٨ ٤٢٣	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩	١٥٩ ٦٨٤ ٩٦٦	(١٠)	النقدية وما في حكمها
<u>١ ١٣٧ ٨٣١ ٣٦٣</u>	<u>١ ٠١٤ ٧٨٠ ٢٦٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤ ٩٢١ ٤٣٥ ٠٦٨</u>	<u>٥ ٢٧٠ ٧٦٦ ٣٨٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣ ٧٨٧ ٥٦٧	٧١ ٨٨١ ٠٢٠	(١٢)	إحتياطات
٩٣ ٣٠٢ ٥٣٦	٣٠٥ ٢٧٢ ٧٠٣		أرباح محتجزة
١٥٩ ١١٠ ١٩١	(١٥٥ ٧٢٨ ٣٤٣)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
<u>٣ ٥٩٤ ٣٢٥ ٢٩٤</u>	<u>٣ ٥٢٩ ٥٥٠ ٣٨٠</u>		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
٣١ ٩١١ ٥٧٩	١٧٣ ٤٥١ ٧٤٢		حقوق الأقلية
<u>٣ ٦٢٦ ٢٣٦ ٨٧٣</u>	<u>٣ ٧٠٣ ٠٠٢ ١٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
٨٠٨ ٠٣١ ٧٢٩	٨٤٩ ٨١٧ ٠٦٣	(١٣)	قروض طويلة الأجل
٥٨ ٥٣١ ٤٧٠	٤٦ ٧٨٠ ١٥١	(١٤)	إلتزامات طويلة الأجل
<u>٨٦٦ ٥٦٣ ١٩٩</u>	<u>٨٩٦ ٥٩٧ ٢١٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٣٣٣ ٩١٠	-		بنوك - سحب على المكشوف
٤٨ ١٣٨	٩٤ ٤٢٤ ١٢١	(١٣)	قروض قصيرة الأجل
٤٠٦ ٧٥٧ ٩٢٨	٥٦٢ ٤٣٠ ٧٠٤	(١٦)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٤٩٥ ٠٢٠	١٤ ٣١٢ ٢٢٥	(١٧)	مخصص مطالبات متوقعة
<u>٤٢٨ ٦٣٤ ٩٩٦</u>	<u>٦٧١ ١٦٧ ٠٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٢٩٥ ١٩٨ ١٩٥</u>	<u>١ ٥٦٧ ٧٦٤ ٢٦٤</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٤ ٩٢١ ٤٣٥ ٠٦٨</u>	<u>٥ ٢٧٠ ٧٦٦ ٣٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

و عضو مجلس الإدارة

أحمد الشامي

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	رقم
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨ ٩٥٨ ٦٨٣	١٩ ٤١٥ ٥٧١	٦٩ ٩١٥ ٩٩١	٢٤ ٣٩٥ ٧٣٥	(٢٦-١) أرباح إستثمارات
٦٨ ٠٩٣ ٤٧٨	-	١٢ ٩١٦ ٢٥٠	-	(١٨) أرباح بيع إستثمارات مالية
٢١ ٦٩٥ ٥٠٤	٤ ٨٠٠ ٣٦٥	( ١٩ ٤٧٩ ٠٨٨)	٢١ ٧٦٧ ٣٣٤	(١٩) حصة الشركة فى (خسائر) أرباح شركات شقيقة
٣٤ ٠٢٤ ٧٤٨	٣٠ ٧٨٥ ٠٤١	٣٤٢	-	إيرادات أخرى
١٨٢ ٧٧٢ ٤١٣	٥٥ ٠٠٠ ٩٧٧	٦٣ ٣٥٣ ٤٩٥	٤٦ ١٦٣ ٠٦٩	إجمالى إيرادات النشاط
( ١١٦ ٢٩٣ ٥٠٧)	( ٤٢ ٢٠١ ٧٥١)	( ٢٣٧ ١٣٦ ٣٣٨)	( ٧٨ ٣٥٢ ٥٢٣)	(٢٩) مصروفات إدارية وعمومية
( ١ ٤٠٥ ٣٧٤)	٣ ٢٥٤ ٩٥٤	( ٥١٦ ٠٠٥)	٤١٨ ٠٩١	(٢٠) مصروفات أخرى
٦٥ ٠٧٣ ٥٣٢	١٦ ٠٥٤ ١٨٠	( ١٧٤ ٢٩٨ ٨٤٨)	( ٣١ ٧٧١ ٣٦٣)	صالى (خسائر) أرباح النشاط
( ٢٢ ٧٥٨ ٥٩٨)	( ٢ ١٩١ ١٢٧)	٢٠ ٠٠٥ ١٢٨	١ ٤٤٤ ٧٨١	(٢١) إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافى
٤٢ ٣١٤ ٩٣٤	١٣ ٨٦٣ ٠٥٣	( ١٥٤ ٢٩٣ ٧٢٠)	( ٣٠ ٣٢٦ ٥٨٢)	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
( ١٢٥ ٨٩٠)	١ ٢٧٧ ١٤٤	( ١ ١٨٣ ٨٥٢)	( ١ ٥٣١ ٩٤٣)	(٢٢) ضريبة الدخل
٤٢ ١٨٩ ٠٤٤	١٥ ١٣٥ ١٩٧	( ١٥٥ ٤٧٧ ٥٧٣)	( ٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	صافى (الخسائر) الأرباح من العمليات المستمرة بعد الضرائب
( ٥٧ ٥٨٢ ٠٩٠)	( ٣٦ ٢٢٦ ٤١٢)	( ٥ ٠٩٣ ٩٣٣)	-	(٢٣، ٦-٤) صافى الخسائر من العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب
( ١٥ ٣٩٣ ٠٤٦)	( ٢١ ٠٩١ ٢١٥)	( ١٦٠ ٥٧١ ٥٠٦)	( ٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	صافى خسائر الفترة
توزع كالتالى:				
٦٦٨ ٨٢٨	( ٢ ٤٦٥ ٤٣٩)	( ١٥٥ ٧٢٨ ٣٤٣)	( ٢٩ ٦٤٠ ١٢١)	حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
( ١٦ ٠٦١ ٨٧٤)	( ١٨ ٦٣٥ ٧٧٦)	( ٤ ٨٤٣ ١٦٣)	( ٢ ٢١٨ ٤٠٤)	حقوق الأقلية
( ١٥ ٣٩٣ ٠٤٦)	( ٢١ ٠٩١ ٢١٥)	( ١٦٠ ٥٧١ ٥٠٦)	( ٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	
٠٠٠٠١	( ٠٠٠٠٤)	( ٠٠٢٤)	( ٠٠٠٤)	(٢٤) نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٨ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القاعة للاستثمارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

إحداثيات	رأس المال المسجل		احتياطيات		صافي الأرباح		الأرباح المحتجزة		صافي حقوق الملكية		المبلغ	رقم	
	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠			
رأس المال المسجل	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠			
احتياطيات													
إيراد أرباح	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في قيمة الأسهم	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في القيمة المنهكة	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في الأرباح المحتجزة	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في قيمة الأسهم	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			
تغير في حقوق الملكية	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠)			

الإيضاحات للموافقة من صفحة ٢٠ إلى صفحة ٢١ تمير جزياً لا يتجاوز من ذلك الترميز رقم ١٢٨٤

شركة القعدة للاستشارات المالية  
Citadel Capital  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة الممتدة من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	(١٥٤ ٢٩٣ ٧٢٠)	٤٢ ٣١٤ ٩٣٤
صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب	(٥ ٠٩٣ ٩٢٣)	(٢٩ ٥٤٩ ٤٩٦)
تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح مع صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	٧ ١٣١ ٤٨٥	١٢٠ ٤٩٥ ٤٧٥
صافى خسائر العمليات الغير مستمرة قبل الضرائب	٩٩٤ ٨٨١	٣٨ ٧٨٧ ٣١٣
إهلاك وإستهلاك	٣٩ ٦١٩ ١٤٥	(٢٩ ٥٩٤ ٩٩٤)
مخصصات مكونة	٥١٦ ٠٠٥	(٤ ٠٤٦ ٠٨١)
حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة	٣٦ ٥٦٨ ٩١٣	١٣ ٢٥٠ ٣٢٩
صافى التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠ ٥١٣ ٧٦٤)	(٦٣ ٧٤١ ٣٢٧)
فروق ترجمة عملات أجنبية	(٢ ٤٠٢ ٤٨٦)	-
أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة	(٢٥ ١٢٣ ٦٨١)	-
أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع	-	(٣١ ٢٢١ ٧٥٠)
فوائد دائنة	-	(٢٤ ٠٠٨ ٣٩٠)
المستخدم من المخصصات	-	٦ ٠٨٩ ٤٧٠
مخصصات إنتفى الغرض منها	-	(١ ٩٠٠ ٦٨٥)
الإضمحلل في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١١٢ ٥٩٧ ١٥٥)	(٣ ٣٥٠ ٢٠٢)
خسائر بيع أصول ثابتة	(٥٤ ٢٢٩ ٦٨١)	(٤١٩ ٥٣٨ ٧٨٥)
خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	-	٦٨ ٧٤٨ ٥٢٠
التغير في للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٥ ٣٦٨ ٦٢٣)	٣٢ ٢٩٣ ٤٣٣
التغير في المخزون	٢٢٠ ٣٠٣ ٤٩١	(٥٨ ٢٠٧ ٣١١)
التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢٨ ١٠٨ ٠٣٢	(٣٨٠ ٠٥٤ ٣٤٥)
التغير في اللائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	-	-
صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة للتشغيل	(٤ ٧٨٦ ٣١٢)	(٨٢٩ ٩٢٣ ١٢٨)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	-	٧٠ ٦٥٥ ٠٦٦
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣٢٩ ٠٣٦ ٤٤٥)	(٨٤ ٨٩٢ ٧٠٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	٤٨ ٦٣٩ ٦١٦
مدفوعات لشراء إستثمارات مالية أخرى	(١٦٣ ٥٧٦ ٦٣٥)	(٥٣ ٢٧٧ ٢٨٩)
متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة	٦ ٦٩٦ ٦٢٨	٤ ٨٥٧ ٧٣٢
مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة	٦٣ ١١٩ ٣٦٥	-
متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع	١ ٧٦٢ ٩٠٢	٤ ٥٤٣ ٥٩٤
متحصلات من قروض لشركات شقيقة	-	(٤ ٧٠٨ ١٨٨)
توزيعات أرباح مقبوضة	(٣٩٦ ٢٨٦ ١٢٠)	(٨٤٤ ١٠٥ ٣٠١)
مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة	-	-
صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	-	-
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	-	٥٥٨ ١٢٥ ٠٠٠
متحصلات من سداد رأس المال المصدر	١٧٥ ٢٩٦ ٠٤٩	١٧١ ٢٤٥ ٦٠٥
متحصلات من الأقلية خاصة بسداد حصتهم في رأس المال	(١ ٥٧٤ ٤٣٩)	(١٤ ٦٤٨ ٠٢٥)
توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية	١٠٦ ٧٠٠ ٧١٧	(٢٦ ٣٥٠ ٥٨٢)
متحصلات من / مدفوعات لسداد قروض بلكية	(١٠ ٣٢٠ ١٦١)	(٧ ٦٢٤ ٥٧٥)
مدفوعات لسداد عقود مبادلة سعر الفائدة	-	(٢ ٦٦٧ ٢٥٣)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	١٤٤ ١٣١ ٨٥٦
متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف	٢٧٠ ١٠٢ ١٦٦	٨٢٢ ٢١٢ ٠٢٦
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل	(٩٨ ١٧٥ ٩٢٢)	(٤٠١ ٩٤٧ ٦٢٠)
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩	١ ١٥٨ ٠٧٠ ٠١٩
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	(١٠ ٧٢٨ ٩٩١)	(٢ ٥٤٢ ٣٦٠)
النقدية المتماثلة بإستبعاد شركات تابعة	١٥٩ ٦٨٤ ٩٦٦	٧٥٣ ٥٨٠ ٠٣٩
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	-	-

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المألدة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١- مقدمة

أ- الكيان القانونى والنشاط

تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها فى جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة فى السجل التجارى بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٤.

ب- غرض الشركة

يمتد نشاط الشركة الأساسى فى منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة فى مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان و يتمثل غرض الشركة فيما يلى:

- تقديم الإستشارات فى المجالات المالية والتمويلية للشركات على 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 الفنى اللازم فى هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
- الوكالة عن الشركات والمشروعات فى عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومرآطها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية .
- إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكلة المشروعات.

ج- مقر الشركة

مقر الشركة هو الجيزة ( ٣ شارع اليمن - الدقى ).

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها فى الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

تم إعتداد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة.



## ٢-٢ أسس القياس

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

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.
- الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤) .

## ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة. جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

## ٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على 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 الإعراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

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

- إيضاح رقم (٦) قياس القيمة الإستردادية للأصول غير الملموسة والشهرة.
- إيضاح رقم (٨-١) تقييم الأدوات المالية.
- إيضاح رقم (١٧) المخصصات.

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة .

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٤-٦).

### ١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

#### ١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

#### ٢-١-٣ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

- قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل إستثمارات إضافية لتغطية الخسائر.
- وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلية فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

#### ٣-١-٣ الإستحواذ من حقوق الأقلية والشركات تحت السيطرة المشتركة

- يتم تجميع الأعمال الناتج عن الإستحواذ على حقوق الأقلية في الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة إعتباراً من تاريخ الإستحواذ أو أقرب فترة مالية تظهر ضمن أرقام المقارنة ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة إن أمكن.
- يتم الإعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الإعتراف بها مسبقاً في القوائم المالية المجمعة للشركة الأم وقت السيطرة.

- يتم إضافة بنود حقوق الملكية في الشركات المستحوذ عليها إلى بنود حقوق الملكية بالشركة الأم ماعدا حصة رأس المال، كما يتم تسجيل الزيادة النقدية المدفوعة للإستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الإستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

### ٣-١-٤ إستثمارات في شركات شقيقة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر ، يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمه الإستثمار.

### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

### ٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة في بند احتياطي ترجمة قوائم مالية لكيانات أجنبية.

### ٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت 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 ان 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 إلي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته على الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الاعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

### ٥-٣ الإفراض للغير

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

### ٦-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع والشيكات تحت التحصيل .

### ٧-٣ الإستثمارات

#### ١-٧-٣ إستثمارات متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار 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 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 إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الإضمحلال.

#### ٢-٧-٣ إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المناجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشرائها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

#### ٣-٧-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى الغير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال.

#### ٨-٣ أسهم رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. عند إصدار أسهم عادية أو أسهم الخيار فإنه يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية المباشرة والمتعلقة بالإصدار كتخفيض من حقوق الملكية مخصوماً منها أي أثر ضريبي.

#### ٩-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-١٣)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

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

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

### ١٠-٣ 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.

### ١١-٣ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

### ١٢-٣ الأصول غير الملموسة

#### ١-١٢-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركة تابعة أو شقيقة والمشروعات المشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة وصافي الأصول المقتناه في تاريخ الإقتناء.

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن إضمحلال قيمتها.
- بالنسبة إلى الشركات الشقيقة فإن قيمة الشهرة تدخل ضمن تكلفة الإستثمار.

#### ٢-١٢-٣ أصول غير ملموسة أخرى

يتم إثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر إضمحلال في قيمتها.

#### ٣-١٢-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصل. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بما فيها الشهرة المتولدة داخلياً كمصروفات عند تحملها.

#### ٤-١٢-٣ الإستهلاك

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول بخلاف الشهرة، العمر الإنتاجي المقدر للأصول الغير الملموسة يتراوح من ٣: ٢٠ سنة.

### ١٣-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### ١-١٣-٣ 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 اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- 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.

#### ٢-١٣-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة والمخزون 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.

### ١٤-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل والغير محملة بفائدة بالتكلفة ناقصاً منها أي إضمحلال في قيمتها. إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم عندما يتوفر دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كل القيم المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العملاء. ومن المؤشرات على إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الصعوبات المالية الهامة للمدينين ، إحتمالية إفلاسهم ، والعجز أو التقصير في السداد.

قيمة الإضمحلال عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه والمخصومه بمعدل العائد الفعلي الأصلي .

القيمة الدفترية للأصل يتم تخفيضها بمخصص الإنخفاض ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بقيمة الخسارة المرتبطة بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى و عندما لا يتم تحصيل العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى مقابل مخصص الإنخفاض المكون ، الإسترداد اللاحق لما سبق تخفيضه يتم تحميله كإيراد بقائمة الدخل.

### ١٥-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو الوارد أولاً يصرف أولاً طبقاً لطبيعة المخزون وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأي تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. في حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية.

وتقدر صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

### ١٦-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

### ١٧-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة 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 المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١٨-٣ الإقتراض بالفائدة

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



### ١٩-٣ الإحتياطي القانوني

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

### ٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢١-٣ 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 الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة 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.

### ٢٢-٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض المجموعة النصيب الأساسي والمخفض للسهم لأسهمها العادية . ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. النصيب المخفض للسهم في الأرباح يتم تحديده بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

### ٢٣-٣ عقود الإيجار

تم تسجيل مدفوعات الإيجار التشغيلي (بعد إستنزال أي خصومات) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يعترف بالمزايا الإيجارية المستلمة كجزء متكامل من إجمالي مصروفات عقد الإيجار من خلال شروط العقد.

### ٢٤-٣ مزايا العاملين

#### ١-٢٤-٣ نظام معاشات العاملين

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

#### ٢-٢٤-٣ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم قياس إلتزامات المزايا الأخرى قصيرة الأجل على أساس القيمة الحالية وتسجل كمصروفات عند تقديم الخدمة .  
يعترف بالإلتزام للقيمة المتوقع سداده للمكافآت قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الأرباح في حالة ما إذا كان لدى الشركة إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لتقديم مثل تلك المزايا في الماضي ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

### ٢٥-٣ الإيرادات

#### ١-٢٥-٣ 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.

#### ٢-٢٥-٣ إيراد الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام المعاملة في تاريخ التقرير عنها . يتم تقدير نسبة الإتمام بالرجوع إلى الأعمال المؤداة.

#### ٣-٢٥-٣ العمولات

عندما تتصرف الشركة كوكيل أكثر من كونها صاحبة المعاملة فإن الإيراد المعترف به يكون صافى من قيمة العمولة المدفوعة من الشركة.

#### ٤-٢٥-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للمجموعة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء ويتم إدراجها ببند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

#### ٥-٢٥-٣ الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

#### ٦-٢٥-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

#### ٧-٢٥-٣ أتعاب الإستشارات

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

#### ٢٦-٣ العمليات غير المستمرة

تمثل العمليات غير المستمرة عنصر من عناصر النشاط أو خطأ تجارياً أو منطقة جغرافية للعمليات إما قد تم التصرف فيها أو تبويبها كأصول محتفظ بها لغرض البيع أو شركة تابعة تم شراؤها بهدف إعادة بيعها. يتم التبويب كعمليات غير مستمرة حال حدوث الإستبعاد أو التبويب كأصل محتفظ به لغرض البيع أيهما أقرب وعندئذاً يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة الخاصة بقائمة الدخل ببند منفصل كنتائج عمليات غير مستمرة من بداية فترة المقارنة.

#### ٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير مالية. تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم بإستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الإلتزامات.

#### ١-٤ الأصول غير الملموسة

تثبت الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية و تستهلك على مدة من ٣:٢٠ سنة. الأصول غير الملموسة الأخرى والتي ليس لها عمر إستخدامى محدد تقاس بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال.

#### ٢-٤ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوذ عليه من خلال تجميع الأعمال يتحدد بناءً على قيمة المبيعات المقدرة للنشاط العادى مخصوماً منها التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع مضافاً إليه هامش ربح معقول بناءً على الجهد المطلوب لإتمام عملية بيع المخزون.

#### ٣-٤ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والأصول المالية المتاحة للبيع تتحدد بناءً على أسعارها السوقية فى تاريخ الميزانية. الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

٤-٤ عملاء وأوراق القبض

القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض - بإستثناء أعمال المقاولات تحت التنفيذ - تقدر بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال في تاريخ الميزانية.

٥-٤ الإلتزامات المالية الغير مشنقة

القيمة العادلة والتي يتم تحديدها لأغراض الإفصاح فقط تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال في تاريخ الميزانية.

٦-٤ أرقام المقارنة

تتضمن أرقام المقارنة قيم أصول وإلتزامات كلاً من الشركات التابعة التالية:

- Eco-Logic Ltd.

- شركة القلعة للمشروعات.

- شركة مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج).

- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر.

حيث قامت الشركة خلال الفترة المالية بتحويل هذه الشركات من شركات تابعة إلى شركات

شقيقة وذلك بإعادة تشكيل مجالس إدارة الشركات.

وقد تم إستبعاد قيم الأصول والإلتزامات الخاصة بهذه الشركات التابعة .

شركة القائمة للإستثمارات المالية  
تابع الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

هـ - أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ *	وسائل نقل وابتغال	أجهزة وبرامج	ألات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	تحسينات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٨ ٥١٧ ٧٩٢	٢٢ ٩٣٤ ٥٢٩	٢٠ ٧٢ ٨٠٥	٩ ٧٧٧ ٧٢٠	٢ ٢٣٤ ٦٣٤	٢٤ ٢٢٠ ٠٨١	٣ ٨٦٢ ٧٨٧	٣ ٨٧٤ ٢٣٦	٢٤ ٦٧٥ ٠٠٠	٢٠١٠/١/١
٤ ٧٨٦ ٣١٢	٢١٤ ٠٥٨	٤٦ ٢٤٥	٨٠٥ ٢٥٧	--	٦٢٩ ٢٩٤	٣٠ ٩١ ٤٥٨	--	--	التكاليف في الإصفاة
(٨ ٦٥٥)	--	(٢ ٥٣٨)	(١ ٤٥١)	--	(١ ٣٣٢)	(٣ ٣٣٤)	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٣ ٩٣٤ ٤٣٨)	(٢ ٤٢٠ ٧٦٠)	(١ ٤٦٢ ١٠٥)	(٣ ١١٦ ٤٦٤)	(٢ ٢٣٤ ٦٣٤)	(٢ ٢٧٥ ٥٢١)	(٦ ٧٤٢ ٠٨٦)	(٤ ٩٩٧ ٨٦٨)	(٦ ٧٥٠ ٠٠٠)	إستبعاد شركات تابعة **
١٠٩ ٣٦١ ٠١١	٢٠ ٧١٧ ٨٢٧	٦٥٤ ٤٠٧	٧ ٤٦٥ ٠٦٢	--	٢٢ ٥٧٢ ٥٢٢	٢٠ ٨٨٢٥	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكاليف في ٢٠١٠/٩/٣٠
٢٧ ٢٦٣ ٣٢١	--	١ ١٤٤ ٢١٠	٥ ٤٩٤ ٠٦٨	٦١٨ ٩٩٢	١٤ ١٨٠ ١٤٨	٤٧٩ ١٦٧	٥ ٣٤٦ ٧٤١	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٧ ١٢٩ ١٢٩	--	١ ٢٩ ٧٨٥	١ ٢١٨ ٩١٥	--	٤ ٢٤٤ ٨٦٦	٢٧٠ ٢٢٤	١ ٢٦٥ ٣٣٩	--	إهلاك الفترة
(٢ ٩٥٠)	--	(٨٣٧)	(٧٨٠)	--	(٥٤٨)	(٧٨٥)	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣ ٦٨٨ ١٩٧)	--	(٨٥٨ ٣٤٢)	(٩٤٦ ١٧٧)	(٦١٨ ٩٩٢)	(٣٢٨ ٩٦٩)	(٦٥٠ ٣٣١)	(٢٨٥ ٣٨٦)	--	إستبعاد شركات تابعة **
٣٠ ٧٠١ ٣٠٨	--	٤١٤ ٨١٦	٥ ٧٦٦ ٠٢٦	--	١٨ ٠٩٥ ٤٩٧	٩٨ ٢٧٥	٦ ٣٢٦ ٦٩٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠
٧٨ ٦٥٩ ٧٠٣	٢٠ ٧١٧ ٨٢٧	٢٣٩ ٥٩١	١ ٦٩٩ ٠٣٦	--	٤ ٤٧٧ ٠٢٥	١١٠ ٥٥٠	٢٧ ٤١٥ ٦٧٤	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠
١٠١ ٢٥٤ ٤٦٦	٢٢ ٩٣٤ ٥٢٩	٩٢٨ ٥٩٥	٤ ٢٨٣ ٦٥٢	١ ٦١٥ ٦٤٢	١٠ ٠٣٩ ٩٣٣	٣ ٣٨٣ ٦٢٠	٢٣ ٣٩٣ ٤٩٥	٢٤ ٦٧٥ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١

\* يتصل بند مشروعات تحت التنفيذ في قيمة المسدد تحت حساب تجهيزات وإشياء مقر جديد للشركة بالقاهرة النابية .

\*\* إيضاح رقم (٤-٦) .

٦- أصول غير ملموسة

التكلفة	الشهرة جنيه مصرى	أخرى جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
الرصيد في ٢٠١٠/١/١	٢٠٨٠٠٥٩٨	٧٤٨٦	٢٠٨٨٠٨٤
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(١٦٢)	(١٦٢)
إستبعاد شركات تابعة *	(٢٠٨٠٠٥٩٨)	--	(٢٠٨٠٠٥٩٨)
الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	--	٧٣٢٤	٧٣٢٤
الإستهلاك وخسائر الإضمحلال			
الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	--	١٢٥٤٨٣٠	١٢٥٤٨٣٠
الإستهلاكات	--	١٣٤٦٩٢٣	١٣٤٦٩٢٣
إستبعاد شركات تابعة *	--	(٢٠٩٧٠٤٦)	(٢٠٩٧٠٤٦)
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	--	٤٧٠٧	٤٧٠٧
الرصيد في ٢٠١٠/١/١	--	٤٧٠٧	٤٧٠٧
الإستهلاكات	--	٢٣٥٦	٢٣٥٦
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(١٠٠)	(١٠٠)
الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	--	٦٩٦٣	٦٩٦٣
صافي التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠	--	٣٦١	٣٦١
صافي التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	--	٢٧٧٩	٢٠٨٣٣٧٧

٦-١ الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركات التابعة التالية:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٨٠٠٥٩٨	--	

٦-٢ تتمثل الأصول غير الملموسة الأخرى في :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	حق إستغلال رخصة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٧٩	٣٦١	

يتم الاعتراف بالإستهلاكات وخسائر الإضمحلال ضمن بند المصروفات الإدارية والعمومية في قائمة الدخل.

\* إيضاح رقم (٤-٦)

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات تابعة وشقيقة فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	%	
١ ٨٨٠ ٣٣٠	٢ ٤٠٨ ٩٥٦	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكانب للتسويق والتوزيع
٩٠ ٧٢٣ ١٥٥	٩٨ ١٦٥ ٨٤٣	٥٣,٠٠	٥٣,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٧ ٣٣٠ ٤٩١	١٦ ٥٣٠ ٧٠٨	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٥٥ ٨٤٤ ٩٣٧	١٧٩ ١٦٧ ٤٢٩	٤٤,٦٤	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٩٠ ٢٨٣ ٢١١	٣١٩ ٢٦٤ ٦١٧	٣٨,٨١	٤٠,١١	Silverstone Capital Investments Ltd.
١٧٣ ٥٣٦ ٦٥٧	١٧١ ٧٦٣ ٩٥٤	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٧٧ ٥٦٩ ٦٩٣	٨٣ ١٤٩ ٥٢٢	٤٧,٦٧	٤٧,٦٧	Cron dall Holdings Ltd.
٦٣٠ ٥٠٥ ٧٤٣	٦٣٨ ١١٦ ٦٨١	٤٩,٥٠	٤٧,٦٥	الشركة الوطنية للتتمية والتجارة
١٣٢ ٤٨٨ ٩٦١	١٢٤ ٦٢٨ ٤١٧	٤٩,٢٩	٤٩,٢٩	الشركة المتحدة للمسابك
٨٨ ٦٥٧ ٥٦٢	١٢٤ ١٥١ ٧٧٠	٢٦,٢٦	٣٢,١٣	Mena Home Furnishings Mall
١٠١ ٨٩٣ ٦١٢	١٢٤ ٤٣٩ ٩٩٦	٢٨,٢١	٢٨,٢١	Regional Investments Holdings Ltd.
--	٣٢ ٣٨٣ ٤٦٢	--	٩٩,٩٩	** Eco-Logic Ltd.
--	١٣٧ ٧٢٥ ٦٢٩	--	٢١,٠٣	*** Mena Glass Ltd.
--	٥ ٠٩٠ ٩١١	--	٥١,٠٠	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر ****
--	٥١ ١٧٤	--	١٠٠	Mena Fund GP
--	١٩٩ ٠١٠	--	١٠٠	Africa Fund GP
٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣٤,٨٠	--	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
١ ٧٩٢ ٧١٤ ٣٥٢	٢ ٠٥٧ ٢٣٨ ٠٧٩			

\* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركات التابعة حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وبالتالي ليس لها سيطرة عليها.

\*\* تم إعادة تبويب الإستثمار فى هذه الشركة من إستثمارات فى شركات تابعة إلى إستثمارات فى شركات شقيقة حيث تم إعادة تشكيل مجلس الإدارة وتخفيض حق التصويت الممنوح لها لأقل من نصف حقوق التصويت (من ٦٧% إلى ٣٣%) وذلك وفقاً لقرار مجلس مدراء الشركة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠.

\*\*\* إيضاح (١-٨)

\*\*\*\* إيضاح (٢٣)

شركة القائمة للإستشارات المالية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

### ملخص القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفيات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٢٩٦.٠٤	١٨١١.٨١	٢١٩٣٩٢٥	٥٣٤٧٦	٢١٤.٤٤٩	٧١٦.٥٧٤	١٧٩٧٩٩٨	٥٣٢٢٥٧٦
٥٥٩.٨٧٣٦	١٩٩٥١٥٤٢	٢٩٤٨٤٧٨٣.٠	٥٨٧٨٤٢	٢٩٤٢٥٩٩٨٨	٤٤٧١١٧٣٣٨	١٨٤.٣٥.٩٠	٢٦٣.٨٢٢٤٨
١٧.٠٠.٨٩٩	١٥.٠٠١٤٤٢	٥٦٧٧٨٤٥	٥٦٨.٧٢	٥١.٩٧٧٣	٢١٢٣٩٧٣٩	٩٧.٢٩٣٤	١١٥٣٦٨٠.٥
٤٠.٨١٩٨.٠٦٦	٤١٤٧١٠.٩٧	٤٣٥٩.٧٢١٧	١٥٦٧٢٣٣٢٦	٢٧٩١٨٣٨٩١	٩٣٥٣٩٤.٠٠	٦١.٩٣٧١٢.٠	٣٢٤٤٥٦٨٨.٠
٦٨٨٩٨.٤٥٢	٧٦.١٣.١١٨	١٢٣٢٩.٢٣٦١	٤.٤٣٦٨١٥٢	٨٣٢٥٣٤٢.٩	٢٣١٥١١٢٣٩٣٢	١١٨٦٩.٠٣٧٨٨	١١٢٨٢١.٦٤٤
٤٨١٤٤.٣١	٤٦.٠٠١٩٩٦	٤٨٧٨٣٧٩٩	١٩٨٢٩٦٦	٤٦٨٠٠.٨٣٣	٢٨٦١٦٥٤٣٦	٩٢٣٦١.٧٧	١٩٣٧٩٩٣٥٩
٤٨٦٢٤٣٣.٠	٦١١٩٢٩٤٦	٣٣١.٥٨٢٣٣	---	٣٣١.٥٨٢٣٣	٨٥٨٤٦١٢١٤	٨٣٣١.٠٤٢٤٧	٢٥٣٥٦٩٦٧
١٦٣.٤٦٤٩٦٩	١٥٤٨٥٣٤٦٦٢	٣٤٥٧٢٦٦٤٤٩	١٤٥١٧.٣٦٩٧	٢٠.٠٥٥٢٧٧٥٢	٧.٢٨٨.٠٤٢٩٥	٤٢٥٢٩٦٧٨١٩	٢٣٧٥٨٣٦٤٧٦
٢٧١٥٩.٣.٧	٢٥٩١١١٧٣٥	٣٦٨٦٥٨.٧٦	٩٢٥٧.١١٥	٢٧٦.٨٧٩٦١	٦٢١٥.٥٣٤٦	٤٣٧٤٩.١٩١	١٨٤.١٥١٥٠
١.٧٦٢١٤١	١٣٥٩٦١٤٨	٣٤٣٨٢١٢٤٧	٢٣٤٩٢٥٨٩٨	١.٨٨٩٥٣٤٩	٧٢٣١٥٦.٠٤٤	٦٧٧٥١٧٤٩٣	٤٥٥٨٥٥١
٩١٨٢٩.٥.٠	٤١١٩٧.٦.٠	٢٥٥٥.٦٥٠.٠	١٩٥٣٣٨٩٥٤	٦٠.١٦٧٥٤٦	٨٠.٥٣٥٥٥٦	٦٣٣٩٥٣٩٦٣	١٦٦٥٨١٥٩٣
٩٧٨٦٤٥٨٢	١.٦٨٤.٥٢٧	٧٤٨٧.١٥٤	١٧٩٥٦.٠٠٨	٥٦٩١٤١٤٦	١٩.٤٥٥٩٩٣	٩٥٢٥.٣١٩	٩٥٢.٥٦٧٤
٣٧٣.٥٤٩٥	٥٢٦٩٧٧١٧	٦٧٧٨٥١٦٣٤	٦٣٢٢٧٩٢.٨	٤٥٥٧٢٤٢٦	١٥٤٧٤٥٨٥٦٩	١٤١٨٩٢٢٤٧٤	١٢٨٥٣٦.٩٥
٣٣١.٠٣١٩٨	١٨٢٢٥٤٨٠	١٢٧٢.٢٧٧	١٦٦١.٠٩	١٢٥٤١٦٨	٢١٨٩٥٤٤٢	١٧.٩٩٧.٣	٤٧٩٥٧٣٩

مقابلة الصفر

شركة تنمية الخدمات المشروعات

Regional Investments Holdings Ltd.

Mena Home Furnishings Mall

الشركة المتحدة للمساكن

الشركة الوطنية للتعمية والتجارة

Crondall Holdings Ltd.

شركة دار الشروق

Silverstone Capital Investments Ltd.

شركة أسيك للتعمين (أسكوم)

شركة الشرق للمكبات

شركة فاروس القابضة

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

٢٠١٠



٨- إستثمارات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			إستثمارات غير متداولة
٧٨٧ ٦٠٥ ٦٩٤	٨٠٧ ١١٤ ٦٠٤	١-٨	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩٨ ٩٨١ ٥٨٠	٩٥٩ ٥٦٧ ١١٩	٢-٨	مدفوعات لشراء إستثمارات
٤٠٠ ٦٧٩ ٦٤٧	٣٥١ ٨٣٩ ٢٣٧	٣-٨	قروض لشركات شقيقة قابلة للتحويل لأسهم
<u>١ ٨٨٧ ٢٦٦ ٩٢١</u>	<u>٢ ١١٨ ٥٢٠ ٩٦٠</u>		
			إستثمارات متداولة
		٤-٨	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٨٥٤ ٢٥٦	٢٩ ٧٠٦ ٨٧٤		
<u>١ ٨٩٢ ١٢١ ١٧٧</u>	<u>٢ ١٤٨ ٢٢٧ ٨٣٤</u>		

١-٨ يتمثل المبلغ فى إستثمار المجموعة فى عدد من الشركات الغير مقيدة بالبورصة بجمهورية مصر العربية وبيانها كالتالى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٦٢٥ ٠٦٨	٢٦ ٣٣٠ ٩٢٦	Horus Private Equity Fund II&III
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
١١٠ ٤٨٣ ٣٠٣	—	* Mena Glass Ltd.
٤١ ٣٤٩ ٢٢٦	١٥٢ ٥٣٤ ٩٤٥	Orient Investment Properties Ltd.
٣٥٥ ٩٩٨ ٥٠٠	٣٦٩ ٥٩٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٢٤٩ ٠٧٠ ٢٤٣	٢٥٨ ٥٧٩ ٣٧٩	Golden Crescent Investment Ltd.
٣٤ ٩٥٨	٣٤ ٩٥٨	الشركة العربية السويسرية للهندسة
<u>٧٨٧ ٦٠٥ ٦٩٤</u>	<u>٨٠٧ ١١٤ ٦٠٤</u>	

\* تم إعادة تبويب الإستثمار فى الشركة من إستثمار متاح للبيع إلى إستثمار فى شركة شقيقة نتيجة لإقتناء حصة إضافية فى الشركة المذكورة حيث زادت نسبة المساهمة من ٢٠% إلى ٢١,٠٣% مما أدى إلى حدوث نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المذكورة.

٢-٨ تتمثل المدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٧ ٨٠٤ ٢٥٨	٧٠ ٣٩٢ ٩٢٤	Grandview Investment Holding
٩٧ ٩٨٧ ٢١٨	١٠١ ٧٢٨ ٢٢٦	Golden Crescent Investment Ltd.
١٠٥ ٥٧٦ ٣٠١	٩٠ ٩٧٦ ٠٠٠	Orient Investment Properties Ltd.
١٨٥ ٩٦٧ ٩١٥	١٩٣ ٠٦٧ ٨٩٧	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥ ٢١١ ٩٢٥	٣٠٥ ٦٦٢	جلاس روك للمواد العازلة
١٩ ٤١٤ ٠٢٥	٢٢ ٣٢٣ ٣٦٨	Fund Project

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة فاروس القابضة
١٨ ٦٢١ ٩١١	١٨ ٦٢١ ٩١١	Nile Valley Petroleum Ltd.
١٠٢ ٦٩١ ٨٧٤	٣٤ ٥١٩ ٧٠٦	Forestry Project
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	Centum Investment Company Ltd.
٧ ٤٥٦ ٦٥٧	٢٥ ٠٢٠ ١٤٠	Babcock&Brown Investment Holdings (Pty) Ltd.
٦ ٣٣٣ ٦١٩	٧ ٦٧٧ ٥٥٦	Sheltam Rail Company (Pty) Ltd.
٦٠ ٨٥٦ ٥٣١	١١٢ ١٤٠ ٨٢٢	Primefuels Rail Investments Ltd.
٣ ٢٠٢ ٠٠٤	٧١ ٣٩٢ ٨٥٩	Mirambo Rail Investments Ltd.
٨٥٦ ٧١٨	٣٧ ٠٧٦ ٣١٤	Mammoth Project
--	٧ ٦٥٨ ٢٠٦	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
--	١٧ ٠٥٨	Trans - Century Limited
--	٢٣ ٠٣١ ٢١٠	الشركة المتحدة للمسابك
--	٢ ٨٤٣ ٢٧٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	١٠٣ ٦٢٣ ٣٧٨	Cobalt Mendoza Investments Ltd.
--	٥ ٦٨٦	Citadel Capital East Africa Limited
--	٧٨ ٣٥٤	Finance Unlimited
--	٦٢ ٤٤٤	Valencia Assets Holding Ltd.
--	١ ٢٥١	Mena Fund LP
--	٧ ٧٣٤ ٩٢٢	Africa Fund LP
--	٢٢ ٧٤٤ ٠٠٠	Sphinx Turn Around Funds
--	٤ ١٢٣ ٣٢٣	أسكوم الجزائر *
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
١٤ ٦٠٠ ٠٠٠	--	
٧٠٢ ٢٦٧ ١٧٤	٩٥٩ ٥٦٧ ١١٩	
(٣ ٢٨٥ ٥٩٤)	--	الإضمحلل في القيمة *
٦٩٨ ٩٨١ ٥٨٠	٩٥٩ ٥٦٧ ١١٩	

### ٣-٨ قروض لشركات شقيقة قابلة للتحويل لأسهم

أ- قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٧,٦٥% كما يلي :

١- عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بقيمة ٧٣ ٠٩٧ ٨٦٣ دولار أمريكي (بما يعادل ٦٨٦ ٣٤٩ ٦٨٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) بالإضافة إلى فوائد بمبلغ ٦٠ ٢٥١ دولار أمريكى (بما يعادل ٩٦١ ٣٢٩ جنيه مصرى) وقد قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبلغ ٢٣٣ ١٢٩ ٣٢ دولار أمريكى (بما يعادل ٨٧٦ ٤٤٣ ١٧٦ جنيه مصرى) من أصل القرض وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمى الشركة الوطنية للتنمية والتجارة) ليصبح أصل القرض ٦٣٠ ٩٦٨ ٤٠ دولار أمريكى (بما يعادل ٦٣٠ ٩٤٧ ٢٣٢ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) بالإضافة إلى فوائد بمبلغ ١٧٢ ٥٧٤ ٣ دولار أمريكى (بما يعادل ٧٤٢ ٣٢٢ ٢٠ جنيه مصرى) ليصبح الرصيد ٨٠٢ ٥٤٢ ٤٤ دولار أمريكى (بما يعادل ٣٧٢ ٢٧٠ ٢٥٣ جنيه مصرى).

٢- عقد بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٣٢ ٠٨٠ ٨ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٥ ٩٤٣ ٦٢٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد بمبلغ ١٣٢ ١٥٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٨٦ ٠٤١ جنيه مصري) .

على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقدين ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥ % سنوياً وطبقاً لشروط العقدين يحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية.

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

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

ب- قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند لشركة المتحدة للمسابك -إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٩,٢٩% - بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ٢٣١ ٢٥٥ ٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٤٣ ٦٢٥ ٥٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد بمبلغ ٩١٦ ٤٨٥ ٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٩١٨ ٧٦٢ ٢ جنيه مصري) على أن تكون مدة القرض 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 الاسمية ، 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 .

٨-٤ تتمثل الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٤٥ ٦٥٨	٢ ٤٦١ ٨٧١	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
١ ٨٠٨ ٥٩٨	١ ٨٧٦ ٣٨٠	شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
--	٢٥ ٣٦٨ ٦٢٣	شركة طاقة عربية
<u>٤ ٨٥٤ ٢٥٦</u>	<u>٢٩ ٧٠٦ ٨٧٤</u>	

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تتمثل في أسهم شركات مقيمة ببورصة الأوراق المالية ماعدا شركة طاقة عربية.

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٩٧ ٥٧٨ ٩٢٢	٧٤٠ ٧٠٤ ٣٨٢	١-٩	مستحق على أطراف ذات علاقة
٧ ١٥١ ٤٠٥	--		عملاء
٥٨ ٦٧٧ ٩١١	٨٤ ٦٨٤ ٠٤١	٢-٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٦٣ ٤٠٨ ٢٣٨</u>	<u>٨٢٥ ٣٨٨ ٤٢٣</u>		

١-٩ مستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٥٩١ .٨٢	١١ ٧٩٢ ٩٩١
١٣ ٩٦٥ ٦٠٨	١٤ ١٣٩ ٩١٠
٣٥ ٧١٢ ٩٣٢	٤٨ ٤٤٤ ٧٠٩
٢٧ ١٧٧ .٠٥	٣٨ ٨٥٠ ٢٨١
٣٥ ٩٧٨ ٢١١	٢٧ ٥٣٣ ١٢٧
٨٨ ٦٨٣ ٣٦٧	١١ ٦٢٢ ٥٢٥
١٢٣ ٥٠٦ ٩٥٥	١٦ ٣٨٦ ٠٩٤
٥٨ ٩٠٢ ٠٩٠	--
٣١ ٢٠٧ ٦٠٠	٤ ٦٨١ ٩٦٤
١٣ ٦٠٤ ٠٢٢	١٠ ٥٧٨ ٧٠٦
١٤٤ ٥٨٩ ٢٨٩	١٨٣ ٩٧١ ٠٨٧
٣٠ .٨٠ ٦٩٧	٦ ٢٥٤ ٦٠٠
٩٦ ٧٧٢ .٥٨	١٤٨ ٢٢٧ ٨١٧
٤ ٣٨١ ٥٢٠	٣ ٤١١ ٦٠٠
١ ٢٢٨ ٥٢٣	٧ ١٠٣ ٥٧٧
٤ ٥٠١ ٧٢٥	٣ ١٦٠ ٠٤٠
١٨ ٥٦٨ ٣٩٩	٩٩ ٨٧٥ ١١٣
--	١ ٤٦ ٠٣٤
--	١٠٢ ٠٢٢ ٣٦٧
--	٢ ٠٤٦ ٩٦٠
--	٤٥٤ ٨٨٠
٢ ٣٠١ ١١٣	--
٢٠ ٥٥٧ ٤٥٨	--
٣٦ ٠٩٧ ٠٤٨	--
٥ ٤٧٣ ٣٣٣	--
٧٩٩ ٨٨٠ ٠٣٥	٧٤٠ ٧٠٤ ٣٨٢
(٢ ٣٠١ ١١٣)	--
٧٩٧ ٥٧٨ ٩٢٢	٧٤٠ ٧٠٤ ٣٨٢

Golden Crescent Investment Ltd.
Falcon Agriculture Investments Ltd.
Grandview Investment Holding
Orient Investment Properties Ltd.
Logria Holding Ltd.
Mena Home Furnishings Mall
Regional Investments Holdings Ltd.
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
شركة أسيك لتصنيع الأسمنت
Golden Crescent Finco Ltd.
شركة سابينا للحلول المتكاملة
Emerald Financial Services Ltd.
Sphinx Glass Ltd.
Silverstone Capital Investments Ltd.
Mena Glass Ltd.
Valencia Assets Holding Ltd.
شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
Nile Valley Petroleum Ltd.
Bacillas
Prosperities
شركة القلعة للمنح الدراسية *
الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
الشركة المتحدة للمسابك
آخرون

الإضمحلال في القيمة \*

٢-٩ أرصدة مدينة أخرى تتمثل في:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ١٤٦ ٩٣٤	٥ ٨٤٨ ١٣١
١ ٦٢٣ ٨٦٣	١ ٤٣٠ ٩٠٢
٢ ٥٥٦ ٢٤٨	٦٩٠ ٦٨٨
١ ٤٣٥ ٨٩٧	٥٦٨ ٦٠٠
٩٣١ ٢٣٧	٧٩٧ ٤٣٠

مصرفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
دفعات مقدمة للموردين
غطاء خطابات ضمان
عهد وسلف عاملين

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٣ ٢٠٣ ٥٥٥	٢ ٣٣٧ ٥٥٩	مصلحة الضرائب
٨٤٦ ١١٠	--	قروض للغير
٥ ٩١٣ ٣٤٣	١٧ ٥١١ ١٠٦	غطاء إتمادات مستندية
٥ ٩١٦ ٧٣٤	--	أرصدة مدينة متنوعة
٣٥ ١٠٣ ٩٩٠	٥٥ ٤٩٩ ٦٢٥	
<u>٥٨ ٦٧٧ ٩١١</u>	<u>٨٤ ٦٨٤ ٠٤١</u>	

#### ١٠- النقدية وما فى حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٢٩٠ ٨٧٥	٨٩٥ ٧٣٨	شيكات تحت التحصيل
٤٦٣ ٠٩٣	--	بنوك - حسابات جارية
٢٥٨ ٥٧٨ ١٨٥	١٥٦ ٧٣٦ ١٠٤	بنوك - ودائع لأجل
٩ ٢٥٧ ٧٢٦	٢ ٠٥٣ ١٢٤	النقدية وما فى حكمها
<u>٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩</u>	<u>١٥٩ ٦٨٤ ٩٦٦</u>	

#### معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ١ ٧٣٢ ٣٣١ جنيه مصري من كلاً من التغيير في الأرصدة الدائنة الأخرى وإحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة (قيمة المستحق عن شهر سبتمبر طبقاً لمطالبة البنك).
- مبلغ ٨ ٨٨١ ١٣٨ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية والمستحق على الأطراف ذات العلاقة ( قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).
- مبلغ ١٦ ٣٦٤ ٦٠٤ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة والمستحق للأطراف ذات العلاقة ( قيمة الجزء الغير مسدد عن شراء إستثمارات).
- مبلغ ٨١ ٩٩٥ ٩٣٣ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لقروض لشركات شقيقة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب قروض لشركات شقيقة)
- مبلغ ٦ ٨٥٩ ٠٥٤ جنيه مصري من كلاً من متحصلات من قروض لشركات شقيقة والتغير فى الأرصدة المدينة الأخرى (قيمة الجزء غير المحصل من قروض لشركات شقيقة).
- مبلغ ١٠٦ ٤٦٦ ٦٥٦ جنيه مصري من كلاً من متحصلات من قروض لشركات شقيقة ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية (قيمة الإستثمارات التي حصلت عليها الشركة مقابل جزء من قروض لشركات شقيقة).
- مبلغ ١١٠ ٤٨٣ ٣٠٣ جنيه مصري من كلاً من إستثمارات مالية منحة للبيع ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة (قيمة الإستثمار التي تم إعادة تبويبه من إستثمارات مالية منحة للبيع كإستثمارات فى شركات شقيقة).

١١ - رأس المال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٢٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٣٠٨١٢٥.٠٠٠	الأسهام المصدرة خلال الفترة / العام
٥٥٨١٢٥.٠٠٠	--	الرصيد فى نهاية الفترة / العام
<u>٣٣٠٨١٢٥.٠٠٠</u>	<u>٣٣٠٨١٢٥.٠٠٠</u>	

- حد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصرى.
  - قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٢ ديسمبر ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى (مائتان وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة ألف جنياً مصرياً) ليصبح بعد الزيادة ٣.٠٢٥.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى (ثلاثة مليار وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنياً مصرياً) وذلك بإصدار ٥٥١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصرى ليصبح إجمالي عدد الأسهم بعد الزيادة ٦٠٥.١٠٠.٠٠٠ سهم، وقد تم سداد كامل قيمة الزيادة، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٩.
  - قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠٠٩ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٨٢.٦٢٥.٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح بعد الزيادة مبلغ ٣.٣٠٨.١٢٥.٠٠٠ جنيه مصرى وذلك بإصدار ٥٦.٥٢٥.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصرى ليصبح إجمالي عدد الأسهم بعد الزيادة ٦٦١.٦٢٥.٠٠٠ سهم، وقد تم سداد كامل قيمة الزيادة خلال شهر يولييه، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يولييه ٢٠٠٩.
- ويتمثل هيكل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٤٠,٢٧	٢٦٦ ٤٨٣ ٤٦٧	١ ٣٢٢ ٤١٧ ٣٣٥
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٨,٣٦	٥٥ ٣٦٢ ٨٣٥	٢٧٦ ٨١٤ ١٧٥
مساهمون آخرون	٥١,٣٧	٣٣٩ ٧٧٨ ٦٩٨	١ ٦٩٨ ٨٩٣ ٤٩٠
	١٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٣٣٠٨١٢٥ ٠٠٠

١٢ - الإحتياطيات

١-١٢ الإحتياطى القانونى

ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطى القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدرأ يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطى عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع. هذا الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لمقابلة الخسائر أو لزيادة رأس المال.

٢-١٢ إحتياطى القيمة العادلة

يشمل إحتياطى القيمة العادلة صافى التغير التراكمى فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

١٣ - قروض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٤٩ ٨١٧ ٠٦٣
١٧٢ ٥٠٤	--
<u>٨٠٨ ٠٣١ ٧٢٩</u>	<u>٨٤٩ ٨١٧ ٠٦٣</u>
--	٩٤ ٤٢٤ ١٢١
٤٨ ١٣٨	--
<u>٤٨ ١٣٨</u>	<u>٩٤ ٤٢٤ ١٢١</u>
<u>٨٠٨ ٠٧٩ ٨٦٧</u>	<u>٩٤٤ ٢٤١ ١٨٤</u>

التزامات غير متداولة

قروض بضمان  
قروض بدون ضمان \*

التزامات متداولة

قروض بضمان  
قروض بدون ضمان \*

\* إيضاح (٤-٢٣،٦)

تتمثل القروض بضمان فيما يلي :

- قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات مع مجموعة من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيريوس ومورجن ستانلي بنك وسي تي بنك لندن (البنك المدير)) يتم بمقتضاه منح الشركة قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (١١٣ مليون دولار أمريكي Committed و ٨٧ مليون دولار أمريكي uncommitted) ، بسعر عائد متغير (٢,٥%+سعر الليبور) أول ثلاث سنوات و(٢,٧٥%+سعر الليبور) آخر سنتان.

على أن يتم سداؤه على ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى ١٠% بعد مرور ثلاث سنوات.

- المرحلة الثانية ٢٠% في نهاية السنة الرابعة .

- المرحلة الثالثة ٧٠% في نهاية مدة القرض .

وقد قامت الشركة باستخدام ٢٢٥ ٠٦٤ ١٦٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٤٤ ٢٤١ ١٨٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) مقابل مبلغ ٠٠٨ ٥٠٣ ١٤٧ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وقد بلغ الجزء المتداول مبلغ ٤٢٣ ٦٠٦ ١٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٤ ٤٢٤ ١٢١ جنيه مصري) وذلك بضمان ما يلي:

١- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.  
٢- عقد رهن من الدرجة الأولى لعدد ٦٢٢ ٨٠٥ ٩ سهم من أسهم شركة أسيك للتعيين (أسكوم).

٣- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة .

٤- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة) في الشركات التالية :

- Orient Properties Ltd.

- Logria Holding Ltd.

- Golden Crescent Investments Ltd.

- Falcon Agriculture Investment Ltd.

- Silverstone Capital Investment Ltd.

Mena Glass Inc. Company -  
Mena Home Furnishings Mall -  
Valencia Trading Holding Ltd. -  
Andalusia Trading Investments -  
Regional Investments Holding -  
Lotus Alliance Limited -  
Citadel Capital Financing Corp. -

- عقود تغطية مخاطر مبادلة سعر الفائدة

قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد تغطية مخاطر ارتفاع سعر الفائدة مع سيتي بنك - لندن يتم بمقتضاه تثبيت سعر الليبور على القرض بعائد قدره ٤,١٩٥% وذلك على قيمة ٧٤ مليون دولار أمريكي بما يوازي ٥٠% من المبلغ المستخدم من قيمة القرض وذلك طبقاً لشروط القرض الممنوح .

- ١٤ - التزامات طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨ ٥٣١ ٤٧٠	٤٦ ٧٨٠ ١٥١	دائنو شراء إستثمارات

- يتمثل فى القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير) - شركة تابعة - عن شراء إستثمار فى شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

- ١٥ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٤ ٥٨٩	١ ٥٦٧ ٠٢٠	إهلاك الأصول ثابتة

- ١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣١١ ٦٣٢ ٦٨٩	٤٩٣ ٧٩٣ ٣٠٢	١-١٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٥ ١٢٥ ٢٣٩	٦٨ ٦٣٧ ٤٠٢	٢-١٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٦ ٧٥٧ ٩٢٨	٥٦٢ ٤٣٠ ٧٠٤		



١-١٦ مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٤٤٥ ٧٢٣ ٤٠٣
٣٠١٢ ٢٩٥	١٠٣٩ ٩١٨
--	١٦ ٣٦٤ ٦٠٤
--	٤٤٧ ٩٦٦
--	٣٠ ٢١٧ ٤١١
١٣ ١٥٥	--
٣ ٤٧٨ ٢٩٦	--
<u>٣١١ ٦٣٢ ٦٨٩</u>	<u>٤٩٣ ٧٩٣ ٣٠٢</u>

\* Citadel Capital Partners Ltd.  
Cron dall Holdings Ltd.  
Mena Glass Ltd.  
Africa Fund GP  
Cobalt Mendoza Investments Ltd.  
شركة فاروس القابضة  
كيمونكس

\* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٤٠,٢٧%.

٢-١٦ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٩٦٥ ١٢٥	٦ ٩٠٠ ٠٥٣
١ ٦ ٨٤٩	٨٠ ٧٦٢
٣ ٩ ٣٤٠ ٠١١	٥١ ٥٩٩ ٦٨٨
٢ ٩ ٢٤ ٨٧٣	٢ ٩ ١٣ ٩١٩
٢ ٦ ٦٥ ١١٣	٣ ٥ ٥٩ ٤٣٦
٣ ٢ ٨١ ١٩٠	١ ٦ ٦٧ ٥٤٣
٩ ٣ ٤ ٣٣١	--
٨٠ ٠ ٢٨	--
٤٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	--
٣ ٩ ١٧ ٧١٩	١ ٩ ١ ٦ ٠ ٠ ١
<u>٩٥ ١ ٢٥ ٢٣٩</u>	<u>٦٨ ٦ ٣٧ ٤٠٢</u>

مصلحة الضرائب  
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي  
مصرفات مستحقة  
دائنو توزيعات سنوات سابقة  
فوائد مستحقة  
موردون  
عملاء - دفعات مقدمة  
تأمينات من الغير  
أوراق دفع  
أرصدة دائنة متنوعة

١٧- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٩ ٧ ٦ ٣٠ ٠ ٢١	١ ٩ ٤ ٩ ٥ ٠ ٢٠
(٧٩٠ ٦٧٠)	--
٤ ٤ ٦ ٨ ٠ ٠ ٠	--
(٣١ ٢ ٢١ ٧٥٠)	--
(٢٤ ٠ ٠ ٨ ٣٩٠)	--
٤ ٢ ٥ ١٠ ٤٥٣	٩ ٩ ٤ ٨ ٨١
(١ ٦ ٩ ٠ ٩ ٢ ٦ ٤ ٤)	(٦ ١ ٧ ٧ ٦ ٧ ٦)
<u>١ ٩ ٤ ٩ ٥ ٠ ٢٠</u>	<u>١ ٤ ٣ ١ ٢ ٢ ٢ ٥</u>

الرصيد فى أول الفترة / العام  
فروق ترجمة عملات أجنبية  
إقتناء شركات تابعة  
المستخدم خلال الفترة / العام  
مخصصات إنتقى الغرض منها  
المكون خلال الفترة / العام  
إستبعاد شركات تابعة \*  
الرصيد

مخصص المطالبات المتوقعة مرتبط بالدعاوي القضائية المتوقعة رفعها من الأطراف الأخرى والمتعلقة بعمليات الشركة حيث لم يتم الإفصاح عن المعلومات المطلوبة بواسطة معايير المحاسبة بسبب إعتقاد الإدارة أن هذا قد يضر فعلياً بنتيجة التفاوض مع الطرف الأخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً

بواسطة الإدارة ويتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الأخر.

\* إيضاح رقم (٤-٦).

#### ١٨ - أرباح بيع إستثمارات مالية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣ ٧٤١ ٣٢٧	--	١٠ ٥١٣ ٧٦٤	--	أرباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة *
--	--	٢ ٤٠٢ ٤٨٦	--	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٣٥٢ ١٥١	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة
٦٨ ٠٩٣ ٤٧٨	--	١٢ ٩١٦ ٢٥٠	--	من خلال الأرباح والخسائر

\* تتمثل فى بيع عدد من الأسهم المملوكة للشركة فى شركة أسيك للتعدىن (أسكوم) إحدى الشركات الشقيقة المملوكة للشركة بنسبة ٤٤,٦٤% لتصل نسبة الملكية بعد إتمام عملية البيع إلى ٣٩,٢٢%:

الصافى	تكلفة الإستثمار	القيمة البيعية للإستثمار	شركة أسيك للتعدىن (أسكوم)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٥١٣ ٧٦٤	(١٨ ٩٢٠ ٧١٣)	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	

#### ١٩ - حصة الشركة فى (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٨٠٦ ٥٦٩)	(٥٢١ ٤٦٤)	٥٢٨ ٦٢٦	٢٢ ١٠٧	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(١ ٨٨٧ ٩٣٢)	١ ٢٤٠ ٥٢٤	٧ ٤٤٢ ٦٨٧	١ ٠٥٨ ٤٠٢	شركة فاروس القابضة
(٢٩٥ ١٧٧)	٧٤ ٢٩١	(٧٩٩ ٧٨٣)	(٢٩ ٤٠٧)	شركة الشرق للمكتبات
٥ ٤١٧ ٣٢١	(٨٦٦ ٤٨٨)	٢ ٥٥٤ ١٤٩	(٣ ٨٠٧ ٩٥٧)	شركة أسيك للتعدىن (أسكوم)
١٨ ٠١٤ ٣١٣	٥ ٧٧٣ ٠٠٦	٢٨ ٥٣٧ ٧١٦	١١ ٢٩٧ ٦٨٠	Silverstone Capital Investments Ltd.
(٢ ٨٨٧ ٥١٧)	(٧٠٢ ٥٧٤)	(١ ٢٥٣ ٣٠٤)	٤٥٠ ٧٣٨	شركة دار الشروق
٤ ١٤١ ٠٦٥	(١٩٦ ٩٣٠)	٥ ٩٩١ ٩١٥	٢ ٨٢٢ ٧٦٣	Crandall Holdings Ltd.
--	--	(٣٩ ٠٣٩ ٧٩١)	١٩ ٨٢٨ ٧٨٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	(٤ ٨٠٩ ٠٠٨)	(٢ ٢١٠ ٣٦٤)	الشركة المتحدة للمسابك
--	--	٣ ٢٣٦ ٩٨٤	١ ٣٠٠ ٧٧٤	Mena Glass Ltd.
--	--	٨ ٩٦٥ ١٧٣	٨٦ ٧٨٣	Eco-Logic Ltd.

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
--	--	(٤ ٩٨٣ ٢٤٣)	(٢ ٧٧٦ ١٨٩)
--	--	(١٣ ٦٢٦ ٠٧٠)	(٥ ٥٧٦ ٦٤٦)
--	--	(١٢ ٢٢٥ ١٣٩)	(٧٠ ١٣٧)
<u>٢١ ٦٩٥ ٥٠٤</u>	<u>٤ ٨٠٠ ٣٦٥</u>	<u>(١٩ ٤٧٩ ٠٨٨)</u>	<u>٢١ ٧٦٧ ٣٣٤</u>

شركة تنمية لخدمات المشروعات  
متاهية الصفر  
Mena Home Furnishings Mall  
Regional Investments Holdings Ltd.

#### ٢٠ - مصروفات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٣ ٩٠٣ ٤٣١)	(٣ ٢٤٦ ٦٦١)	٥١٦ ٠٠٥	(٤١٨ ٠٩١)
٥٣ ٨٨٠ ٥	(٨ ٢٩٣)	--	--
<u>١ ٤٠٥ ٣٧٤</u>	<u>(٣ ٢٥٤ ٩٥٤)</u>	<u>٥١٦ ٠٠٥</u>	<u>(٤١٨ ٠٩١)</u>

صافى التغير فى القيمة السوقية للإستثمارات  
المقيمة بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر  
الإضمحلل فى قيمة المدينون والأرصدة  
المدينة الأخرى

#### ٢١ - إيراد (تكلفة) التمويل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٢٧٠ ٠٥٢	١ ٩١٤ ٩٩٤	٥٢ ٥٩٣ ٠١٦	١٥ ٧٣٤ ٩٢٩
(٢٤ ٠٤٧ ٠٢٦)	(٧ ١٢٧ ٨٦١)	(٢٦ ٦١١ ٩٨١)	(١٤ ١٣٠ ٥٧٠)
(٢ ٩٨١ ٦٢٤)	٣ ٠٢١ ٧٤٠	(٥ ٩٧٥ ٩٠٧)	(١٥٩ ٥٧٨)
<u>(٢٢ ٧٥٨ ٥٩٨)</u>	<u>(٢ ١٩١ ١٢٧)</u>	<u>٢٠ ٠٠٥ ١٢٨</u>	<u>١ ٤٤٤ ٧٨١</u>

إيرادات فوائد إيضاح (٢-٢٦)  
مصروفات فوائد  
فروق تقييم عملة

#### ٢٢ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١ ٠٩٩ ٣٧٣)	١ ٢٦٧ ٧٧٣	(٢ ٠٦٣ ٢٨٤)	(٢ ٠٦٣ ٢٨٤)
٩٧٣ ٤٨٣	٤ ٣٧١	٨٧٩ ٤٣١	٥٣١ ٣٤١
<u>(١٢٥ ٨٩٠)</u>	<u>١ ٢٧٢ ١٤٤</u>	<u>(١ ١٨٣ ٨٥٣)</u>	<u>(١ ٥٣١ ٩٤٣)</u>

الضريبة الحالية  
الضريبة المؤجلة  
ضريبة الدخل

## ٢٣- صافى خسائر العمليات الغير مستمرة

تتمثل نتائج العمليات الغير مستمرة والظاهرة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في نتائج أعمال شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر وذلك لقيام شركة فايننشيل أنلمتد للإستشارات المالية (إحدى الشركات التابعة) خلال شهر أبريل ٢٠١٠ بإبرام عقد خيار شراء أسهم بنسبة ٤% من أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر والمملوكة لشركة فايننشيل أنلمتد للإستشارات المالية لصالح طرف خارجي يمكن تنفيذه في أى وقت وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ التحويل لتتخفض بذلك حقوق التصويت الممنوحة للشركة من ٥١% إلى ٤٧% بعد تأثيرها بعقد خيار الشراء وبذلك تم إعادة تبويبها من إستثمارات في شركات تابعة إلى إستثمارات في شركات شقيقة وتظهر نتائج أعمالها من بداية الفترة وحتى تاريخ تحويلها إلى شركة شقيقة كنتائج عمليات غير مستمرة .

كما تتضمن أرقام المقارنة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ نتائج أعمال الشركات التالية :  
- الشركة الوطنية للتنمية والتجارة - شركة تابعة بطريقة مباشرة - والشركة المتحدة للمسابك - شركة تابعة بطريقة غير مباشرة - حيث تم إعادة تبويبها من إستثمارات في شركات تابعة إلى إستثمارات في شركات شقيقة حيث قامت الشركة ببيع عدد ١١ ٨٢٠ ٠٠٠ سهم ، ٢ ١٢٢ ٨٠٠ سهم من أسهم هاتين الشركتين على التوالي مما أدى إلى انخفاض مساهمة الشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة من ٥٥,٣١% إلى ٤٩,٥٠% ، وفي الشركة المتحدة للمسابك من ٥٥,٣١% إلى ٤٩,٢٩% وقد تم إعادة تشكيل مجلس الإدارة بما يعكس نسبة المساهمة.

- شركة سفنكس إيجيبث للإستشارات المالية حيث تم بيع إجمالي الأسهم المملوكة في الشركة إلى شركة فاروس القابضة إحدى الشركات الشقيقة.

- شركتي Mena Home Furnishings Mall ، Regional Investments Holdings Ltd حيث تم إعادة تبويب الإستثمار في هذه الشركات من إستثمارات في شركات تابعة إلى إستثمارات في شركات شقيقة حيث تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركتين وتخفيض حق التصويت الممنوح للشركة لأقل من نصف حقوق التصويت (من ٥٧,١١% إلى ٤٢,٨٠%) وذلك وفقاً لقرار مجلس مدراء الشركتين بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٩.

وهي كما يلي:-

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٢١ ٩٢٥ ١٩٤	--	المبيعات
(١ ٢١٣ ٢٣٠ ٩٠٣)	--	تكلفة المبيعات
٢٠٨ ٦٩٤ ٢٩١	--	مجمل الربح
٧٦ ٧٤٥ ٣٥٩	٤ ٢٧٨ ١٧٤	إيرادات أخرى
(٢٢٧ ٥٥١ ٢٩٢)	(٧ ٩٠٥ ٩٩٢)	مصرفات إدارية وعمومية
(١٧٠ ٦٩ ١٥٩)	(١ ٤٣٣ ٥٩٨)	مصرفات أخرى
٤٠ ٨١٩ ١٩٩	(٥٠ ٦١ ٤١٦)	صافى (خسائر) أرباح النشاط
٤٧ ٨٩٩ ٤٩٠	--	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
١٥ ٣٦٦ ٦٧٦	--	إيرادات تمويلية
(١٣٣ ٦٣٤ ٨٦١)	(٣٢ ٥١٧)	مصرفات تمويلية
(٧٠ ٣٦٨ ٦٩٥)	(٣٢ ٥١٧)	صافى المصروفات التمويلية
(٢٩ ٥٤٩ ٤٩٦)	(٥٠ ٩٣ ٩٣٣)	صافى الخسائر قبل الضرائب
(٢٨٠ ٣٢ ٥٩٤)	--	ضريبة الدخل
(٥٧ ٥٨٢ ٠٩٠)	(٥٠ ٩٣ ٩٣٣)	صافى خسائر العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب

٢٤ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٥ ٣٩٣ ٠٤٦)	(٢١ ٠٩١ ٢١٥)	(١٦ ٠٥٧١ ٥٠٦)	(٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	خسائر الفترة
٦٦٨ ٨٢٨	(٢ ٤٦٥ ٤٣٩)	(١٥٥ ٧٢٨ ٣٤٣)	(٢٩ ٦٤٠ ١٢١)	(خسائر) أرباح حقوق ملكية الشركة الأم
٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم:
٥٧ ٠٨٧ ٣١٦	٩٨ ٥٨٠ ٧٦٩	--	--	الأسهم المصدرة في ١ يناير
٦٠٧ ٠٨٧ ٣١٦	٦٤٨ ٥٨٠ ٧٦٩	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	تأثير الأسهم المصدرة خلال الفترة
٠,٠٠١	(٠,٠٠٤)	(٠,٢٤)	(٠,٠٠٤)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣٠ سبتمبر
				نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٢٥ - الإيرادات (المصروفات) التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٨ ٧٦١ ٦٠٨)	٦ ٠٠٨ ٢٣٦	٧٤ ٥٥٩ ٣٢٧	١ ٨٩٢ ٤٩٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢ ٠٩٥	--	٢٧٠ ٧٩١	٣٩٤ ٤٨٤	صافي التغير في القيمة العادلة -
				إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٨ ٧٥٩ ٥١٣)	٦ ٠٠٨ ٢٣٦	٧٤ ٨٣٠ ١١٨	٢ ٢٨٦ ٩٨٢	إجمالي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
(٢٤ ٢٦٨ ٩٧٨)	٦٦٩ ٩٥٨	٧٤ ٦٢٧ ٦٠٦	٢ ٢٢٨ ٠٢٢	المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد
(٤ ٤٩٠ ٥٣٥)	٥ ٣٣٨ ٢٧٨	٢٠٢ ٥١٢	٥٨ ٩٦٠	الضريبة
(٢٨ ٧٥٩ ٥١٣)	٦ ٠٠٨ ٢٣٦	٧٤ ٨٣٠ ١١٨	٢ ٢٨٦ ٩٨٢	يتم توزيعها كالتالى:
				نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
				نصيب حقوق الأقلية

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-٢٦ تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة 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		إسم الشركة
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٩٥ ٣١٦	٩٨٢ ٢٠٤	٢ ٤٤٥ ٥٤٩	٨٦١ ٣٣٢	Mena Glass Ltd.
٩ ٦٥٥ ٣٧٢	٣ ١٨٢ ٨٩٢	٩ ٧٧٠ ٨٢٠	٣ ٣٨٢ ٠٥٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٦ ٢٣٣ ٧٩٤	٨ ٦٤٨ ١٥٧	٢٦ ١٨٩ ٥٩٧	٨ ٩١٩ ٦١٣	Logria Holding Ltd.
٥ ٠٩٦ ٧١٥	١ ٦٠١ ٣٣٥	٤ ٨٤٩ ٣٩٧	١ ٦٥١ ٦٠٣	Golden Crescent Investment Ltd.
١١ ٢٤٤ ٣٢٢	٣ ٤١١ ٩٣٩	١٠ ٤٢١ ٩٦٧	٣ ٦٥٣ ٠٣٨	Orient Investment Properties Ltd.
٣ ٣٤٧ ٧٢٠	١ ١٠٣ ٦٠٠	٢ ٩٨٣ ٦٣٢	١ ٠١٦ ١٦٠	Sphinx Glass Ltd.
٤٨٥ ٤٤٤	٤٨٥ ٤٤٤	٧٥٦ ٦٣٠	٢٥٥ ٦٤٢	Silverstone Capital Investments Ltd.
--	--	٢ ٣٥١ ٥٣٥	٨٤٥ ٢٦٩	Mena Home Furnishings Mall
--	--	٢ ٧٩٢ ٤٧١	١ ٣٠٦ ٢٧٣	Regional Investments Holdings Ltd.
--	--	٧ ٣٥٤ ٣٩٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦	شركة أسيك للأسمنت
٥٨ ٩٥٨ ٦٨٣	١٩ ٤١٥ ٥٧١	٦٩ ٩١٥ ٩٩١	٢٤ ٣٩٥ ٧٣٥	الإجمالى

٢-٢٦ يتضمن بند إيرادات الفوائد - إيضاح ٢١ - مبلغ ٩٢١ ٧٤٠ ٥١ جنيه مصرى يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إسم الشركة
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٥ ٤٤٢	٧٦٥ ٦٦٥	٢٠ ٤٣٠ ٢٢٢	٥ ٨٨٤ ٨٤٤	Golden Crescent Finco Ltd.
١ ٠٠٢ ٤٣٩	٤٧٥ ٣٣٨	١ ٤٤٨ ٦١٠	(١٠٤ ٢٢٥)	Grandview Investment Holding
--	--	١١ ٧٢٧ ٢٧٣	٣ ٤٠٤ ٠٠١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	١ ٣٨٠ ٣٣٣	٧٠٤ ٩٣٣	الشركة المتحدة للمسابك
--	--	١٣ ٤٠١ ٦٠٨	٤ ٩٦٨ ٥٦٦	Emerald Financial services Ltd.
--	--	٨٧٦ ٩١٣	٢٧ ٠٣٠	Mena Home Furnishings Mall
--	--	٢ ٤٧٥ ٩٦٢	٥٩٩ ٩٩٠	Regional Investments Holdings Ltd.
٦٨٥ ١٤٥	٣ ١٥٣	--	--	Mena Glass Ltd.
--	(٤٨ ٣١٥)	--	--	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٦٦٣ ٠٢٦	١ ١٩٥ ٨٤١	٥١ ٧٤٠ ٩٢١	١٥ ٤٨٥ ١٣٩	الإجمالى

## ٢٧- الموقف الضريبي

### ١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

### ٢-٢٧ الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص ضرائب المرتبات بعد من قبل مصلحة الضرائب.

### ٣-٢٧ ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١/٧/٢٠٠٦ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ١/٨/٢٠٠٦ وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ لم يتم الفحص بعد.

### ٤-٢٧ ضريبة الخصم والإضافة

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.

## ٢٨- شركات المجموعة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٩٤,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توريد للتسويق والتوزيع (توريد)
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٩٩,٩٩	--	الجزائر	شركة القلعة-الجزائر
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
٧٥,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٥٣,١١	--	British Virgin Island	Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.

#### ٢٩- 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 بالشركة بنسبة ٤٠,٢٧%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع وقد بلغت ١٨٣ ٤٧٧ ٢ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مقابل ٥ ٠٦٢ ٠٥٨ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩.

#### ٣٠- 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 البدء في تطبيق النظام حتى الآن.

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

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون، كما تتضمن الالتزامات أرصدة بنوك سحب على المكشوف والقروض والدائنون، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة 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.

#### ٣٠-١ خطر سعر العائد

خطر سعر العائد هو الخطر الناتج عن تعرض قيم الأدوات المالية للتقلب نتيجة التغيرات في أسعار العائد المطبقة بالسوق. وتعتبر المجموعة معرضة لذلك الخطر في القروض والمديونات والودائع القصيرة الأجل بطبيعتها.

#### ٣٠-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على مدفوعات ومقبوضات المجموعة بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.



### ٣-٣٠ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر.

تتضمن الأصول المالية للمجموعة المعرضة لذلك الخطر المدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي تتمثل في المستحق على العملاء ، ودائع لأجل وأرصدة الإستثمار ولا يمكن إعتبار تلك البنود عرضة للخطر بشكل مؤثر.

وتعد المدينون والأرصدة المدينة منتشرة على نطاق واسع في أنشطة العملاء. ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الإئتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال.

وتدير المجموعة الخطر الناشئ عن إقتناء إستثمارات جديدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الإستثمارات.

### ٣١ - أرقام المقارنة

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