

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

 حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية غير المجمعة
٢	قائمة الدخل غير المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٢٠-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الهاتفون : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١
 تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مقرات الامرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتحصر 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
الأصول المتداولة			
٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	١٣٨ ٤٦٣ ٦٣٠	(٤)	النقدية وما في حكمها
٦١١ ٤٦٦ ٣٢٣	٥٥٦ ٢٩٧ ٧٩٨	(٥)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
١٧ ١٩٤ ٨٢١	١٥ ٩٣٣ ٨٦٢	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٧٧ ٠٨٩ ٥٧٧</u>	<u>٧١٠ ٦٩٥ ٢٩٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٣٣٢ ٢٣٣ ٧٠٤	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٩ ٩٢٣ ٢٧٣	٢٨ ٠١٧ ٠١٥	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٣١٢ ٢٢٥	١٤ ٣١٢ ٢٢٥	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
<u>٣٥٩ ٣٦٤ ٤٤١</u>	<u>٣٧٤ ٦٦٢ ٩٤٤</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٥١٧ ٧٢٥ ١٣٦</u>	<u>٣٣٦ ٠٣٢ ٣٤٦</u>		رأس المال العامل
الأصول غير المتداولة			
٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣	٢٦ ٣٩١ ٨٠١	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨	٢ ٣٣١ ٨١٧ ٢٩١	(١١)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (بالصافى)
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ٢٨٥ ٩١٥ ٨٣٧	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافى)
٨٣ ٩٠١ ٤١٠	٨١ ٨٦٠ ٥٦٢	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤٠٠ ٣٤٩ ٦٨٦	٣٣٨ ١١٦ ٣٩١	(١٤)	قروض لشركات شقيقة قابلة للتحويل
٦٨٧ ٢٣٧	١ ٢١٠ ٦٠٤	(١٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣ ٨٩٣ ٨٨٢ ٣٠٧</u>	<u>٤ ٠٦٥ ٣١٢ ٤٨٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣</u>	<u>٤ ٤٠١ ٣٤٤ ٨٣٢</u>		إجمالي الإستثمار
ويتم تمويله على النحو التالي:			
حقوق الملكية			
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٩ ٠١١ ٠١٥	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٠-٣)	إحتياطي قانونى
(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	(٢١ ٠١٥ ٠٨٩)	(١٧)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦		أرباح محتجزة
<u>٣ ٣٩٢ ٣٩٨ ٩٦٦</u>	<u>٣ ٥٩٩ ٦١٥ ٢٠٥</u>		صافي أرباح الفترة / العام
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	١ ٥١٤ ١٩٠		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨</u>	<u>٣ ٦٠١ ١٢٩ ٣٩٥</u>		
الإلتزامات غير المتداولة			
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٠٠ ٢١٥ ٤٣٧	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٠٠ ٢١٥ ٤٣٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣</u>	<u>٤ ٤٠١ ٣٤٤ ٨٣٢</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٠ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

أحمد هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازندار

هشام حسين الخازندار

-١-

رئيس القطاع المالى

و عضو مجلس الإدارة

أحمد الشامى

أحمد الشامى

شركة القلعة للاستثمارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤ ٩٥٤ ٤٧٩	٢٤ ٧٨١ ٦٤٦	(٢١-١)	أتعاب إستشارات
-	١١ ٩٧٨ ٢٢٦	(١٨)	أرباح بيع إستثمارات مالية
-	٥ ٤٩١ ٣٠٠	(٣-٢١)	إيرادات تشغيلية أخرى
٢٤ ٩٥٤ ٤٧٩	٤٢ ٢٥١ ١٧٢		إجمالي إيرادات النشاط
(٢٩ ٤٨٤ ٨٨٩)	(٥١ ٧٩٢ ٣٢٥)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٥٣٠ ٤١٠)	(٩ ٥٤١ ١٥٣)		صافي خسائر النشاط
(١٦ ٦١٨ ٨٧٤)	١٠ ٥٣١ ٩٧٦	(١٩)	إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي
(٢١ ١٤٩ ٢٨٤)	٩٩٠ ٨٢٣		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
٨١٥ ٣٥٧	٥٢٣ ٣٦٧	(١٥)	الضريبة المؤجلة
(٢٠ ٣٣٣ ٩٢٧)	١ ٥١٤ ١٩٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٤)	٠,٠٠٢	(٢٠)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر)	أرباح محتجزة	إحتياطي تغطية	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
	العام / الفترة		مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة		المصدر والمنفوع	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٨٤٧ ٦٠١ ٨٧٣	٢٣ ٣١٠ ٥٥٥	-	(٣ ٥٥٤ ١٦٩)	٧٧ ٨٤٥ ٤٨٧	٢ ٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	(٢٣ ٣١٠ ٥٥٥)	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	-	١ ١٦٥ ٥٢٨	-	(١٠-٣) توزيع أرباح عام ٢٠٠٨
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٦) سداد زيادة رأس المال المصدر
(٢ ٥٦٣ ١٢٣)	-	-	(٢ ٥٦٣ ١٢٣)	-	-	(١٧) إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
(٢٠ ٣٣٣ ٩٢٧)	(٢٠ ٣٣٣ ٩٢٧)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
٣ ١٠٠ ٢٠٤ ٨٢٣	(٢٠ ٣٣٣ ٩٢٧)	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	(٦ ١١٧ ٢٩٢)	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٠٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩
٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨	٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	(٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢)	٢٠٠ ٧٨١ ٧٨٩	-	١٠ ٥٦٧ ٤٦٣	-	(١٠-٣) توزيع أرباح عام ٢٠٠٩ *
(٤ ١٣٣ ٠١٣)	-	-	(٤ ١٣٣ ٠١٣)	-	-	(١٧) إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
١ ٥١٤ ١٩٠	١ ٥١٤ ١٩٠	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
٣ ٦٠١ ١٢٩ ٢٩٥	١ ٥١٤ ١٩٠	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦	(٢١ ٠١٥ ٠٨٩)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠

* إنعقدت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٠ وذلك لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢١ ١٤٩ ٢٨٤)	٩٩٠ ٨٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٠٠٨ ٧٨٠	٢ ١٧٣ ٢٠٨	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
١٨ ٥٢٩ ٦٠٠	١ ١٧٦ ٣٥٠	تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصافي الأموال المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
-	(٩ ٥٧٥ ٧٤٠)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٢ ٤٠٢ ٤٨٦)	فروق تقييم عملة غير محققة
(٦١٠ ٩٠٤)	(٧ ٦٣٧ ٨٤٥)	أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة
(٦٧ ٣٢٤ ١٨٩)	٤٦ ٢٨٧ ٣٨٧	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤ ٢٠٣ ٧٢٠)	١ ٢٦٠ ٩٥٩	خسائر التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠٢ ٤٣٠ ٦٨٢)	٢٧ ٢٠٤ ٧٦١	النقص (الزيادة) في الأصول
(٩ ٣١٣ ٤٠٩)	(١٣ ٨٦٣ ٨٩٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
(١٨٣ ٨٨٢ ٩٠٤)	٥٣ ٢٥١ ٣٦٦	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في الإلتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
		دائون و أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١ ٩٧٤ ٩٣٨)	(١٣٢ ٣٦٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٧ ٥٥٢ ٠٠٩)	(٢٥٠ ٤٥٢ ٦٩٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
-	٦ ٦٩٦ ٦٢٨	متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
-	٦٣ ١١٩ ٢٦٤	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٩ ٥٢٦ ٩٤٧)	(١٥١ ٣٣٤ ٦٨٧)	متحصلات من قروض لشركات شقيقة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٩ ٤٩٨)	-	متحصلات من سداد رأس المال المصدر
-	(٩ ٧٠٦ ١٠٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١ ٠٩١ ٥٦٨)	(٢ ١٧٥ ٣٧٥)	مدفوعات لسداد قروض بنكية
٢٧٤ ٣٣٨ ٩٣٤	(١١ ٨٨١ ٤٨٢)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
٣٠ ٩٢٩ ٠٨٣	(١٠٩ ٩٦٤ ٨٠٣)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٥ ٦٩٣ ٨١٢	٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٥٦ ٦٢٢ ٨٩٥	١٣٨ ٤٦٣ ٦٣٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للاستشارات المالية - 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 ١١ 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 و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة و التي تتمثل فيما يلي:
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
 - الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام 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 بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد 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 والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات و الحكم الشخصي:

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة 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.

٣-١ 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 على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال 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 الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى 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 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.

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 بناء 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 بغرض المتاجرة".

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 يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف 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 إثباتها بالتكلفة.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

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

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ الأصول المالية

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

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

- تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

٨-٣ الإقتراض بفائدة

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

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل 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 الميزانية 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 القانوني 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 الذى يتم فيه 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 الى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف 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 استخدامها ، 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 المقدرة مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلي 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 علي الربح أو الخسارة.

١٣-٣ الإقراض للغير

يتم الإعتراف 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 للقرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

١٤-٣ الإيرادات

١-١٤-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٤-٣ توزيعات الأرباح

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

٣-١٤-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٤-١٤-٣ أتعاب الإستشارات

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

٥-١٤-٣ الفوائد الدائنة

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

١٥-٣ المصروفات

١-١٥-٣ تكلفة الإقراض

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

٢-١٥-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، وبموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر إلترام 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 الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٦ ربحية السهم

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

٣-١٧ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع 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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
٦٨ ٥٦٥	١١ ٧٣١	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٨ ٣٥٩ ٨٦٨	١٣٨ ٤٥١ ٨٩٩	الرصيد
<u>٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣</u>	<u>١٣٨ ٤٦٣ ٦٣٠</u>	

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ١ ٩٥٧ ٦٣٨ جنيه مصري من كلاً من التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى وإحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة (قيمة المستحق عن شهر مارس طبقاً لمطالبة البنك).

- مبلغ ١٣٨ ٨٨١ جنية مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٥٠ ٥١٣	٤ ٤٦٨ ٦٩٤	--	٤ ٤٦٨ ٦٩٤	Mena Home Furnishings Mall
١٣ ٩٠٣ ٤٣٤	٣ ١٦٧ ٦٥٦	--	٣ ١٦٧ ٦٥٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٦ ٥٩١ ٠٨٢	٨ ٢٠١ ٨٤٩	--	٨ ٢٠١ ٨٤٩	Golden Crescent Investments
٢٧ ١٧٧ ٠٠٥	٣٠ ٦٤٤ ٨٩١	--	٣٠ ٦٤٤ ٨٩١	Orient Investments Properties Ltd.
٦ ٨١٧ ٨٨٧	٧ ٩٩٩ ٥٤٥	--	٧ ٩٩٩ ٥٤٥	Regional Investments Holding
٣٤ ٣٣٥ ١٤١	٤٣ ٠٣١ ٥٦٢	--	٤٣ ٠٣١ ٥٦٢	Logria Holding
٣ ٨١٧ ٤٠٤	٩٩٩ ٧٠٠	--	٩٩٩ ٧٠٠	Mena Glass Ltd.
١ ٢٢٨ ٥٢٣	١ ٦٤٣ ٥٧٢	--	١ ٦٤٣ ٥٧٢	Silverstone Capital Investment Ltd.
٣٨ ٣٣٨ ٣٠٠	٦ ٠٤٠ ٣٢٠	--	٦ ٠٤٠ ٣٢٠	شركة سابينا للحلول المتكاملة
٤ ٣٨١ ٥٢٠	١ ٠٩٨ ٢٤٠	--	١ ٠٩٨ ٢٤٠	Sphinx Glass Ltd.
١٣ ٦٠٤ ٠٢٢	٣ ٤٠٥ ٤٢٨	--	٣ ٤٠٥ ٤٢٨	شركة أسيك للأسمنت
٥٩ ٢٣٢ ٠٥١	٧٠ ٣٧٣ ٦١٦	٧٠ ٣٧٣ ٦١٦	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٣ ٦١٦ ٢٨٧	٢٤٨ ٥٨٥ ٠٩٩	٢٤٨ ٥٨٥ ٠٩٩	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٣٦ ٠٩٧ ٠٤٨	٣٥ ٠٥١ ٥٩٢	٣٥ ٠٥١ ٥٩٢	--	الشركة المتحدة للمسابك
٣١ ٢٠٧ ٦٠٠	٣٩ ٤٨٧ ٦٨٠	٣٩ ٤٨٧ ٦٨٠	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٧ ٦٦٨ ٥٠٦	٤١ ٦٠٧ ٠٥٤	٤١ ٦٠٧ ٠٥٤	--	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية "أرسكو"
--	٥ ٤٩١ ٣٠٠	--	٥ ٤٩١ ٣٠٠	Eco-Logic Ltd.
٢ ٣٠١ ١١٣	--	--	--	شركة القلعة للمنتج الدراسية
١٣ ٧٦٧ ٤٣٦	٥٥٦ ٢٩٧ ٧٩٨			الإجمالي
(٢ ٣٠١ ١١٣)	--			الإضمحلال في القيمة
١١ ٤٦٦ ٣٢٣	٥٥٦ ٢٩٧ ٧٩٨			الصافي

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤١٩ ٦٥٢	١ ٤١٩ ٦٥٢	تأمينات لدى الغير
٨٢٦ ٦٢٧	٥٢٥ ٥٤٧	سلف وعهد
١ ٧٨٥ ٨٨٣	٧٠٩ ٦٣٨	دفعات مقدمة - موردين
٤٧٥ ٤٤٠	٢٢١ ٤١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٧ ٦٩٠	٥٤٩ ١٣٠	غطاء خطاب ضمان
--	٣٥٠ ٩٤٧	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
١٢ ١٣٩ ٥٢٩	١٢ ١٥٧ ٥٣١	أرصدة مدينة متنوعة
١٧ ١٩٤ ٨٢١	١٥ ٩٣٣ ٨٦٢	الرصيد

٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصرى

٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصرى

٣٠٥ ١٢٨ ٩٤١

٢٢٢ ٣٣٣ ٧٠٤

* Citadel Capital Partners Ltd.

* المساهم الرئيسى بالشركة بنسبة ٤٢%.

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٢٨٤ ٥٣٨

٣ ٣٢٨ ٧٠٩

٣١ ٩١٤ ٢٩٤

١١ ٦٩١ ٤٨٠

٢ ٦٦٥ ١١٣

٢ ٥٠٦ ٢٣٠

٢ ٠٩١ ٧٢٧

٧ ٤٨٧ ٩٦٧

٢ ٨٩٣ ٩١٩

٢ ٨٩٣ ٩١٩

١٢ ٧٤٥

٤٧ ٧٧٣

٦٠ ٩٣٧

٦٠ ٩٣٧

٣٩ ٩٢٣ ٢٧٣

٢٨ ٠١٧ ٠١٥

مصلحة الضرائب

مصروفات مستحقة

فوائد مستحقة

موردين

دائنو توزيعات سنوات سابقة

الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي

أرصدة دائنة متنوعة

الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١١ ٢١٢ ٢٢٥

١٤ ٣١٢ ٢٢٥

٣ ١٠٠ ٠٠٠

--

١٤ ٣١٢ ٢٢٥

١٤ ٣١٢ ٢٢٥

رصيد المخصص أول الفترة / العام

المكون خلال الفترة / العام

الرصيد

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

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١٧ ٤٧٩

١٧ ٤٧٩

٤٣ ٣٩٦

٤٣ ٣٩٦

١٤ ٦٥٤ ٢٦٨

١٠ ٣٦٠ ١٢٦

١٥ ٩٧٠ ٨٠٠

١٥ ٩٧٠ ٨٠٠

٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣

٢٦ ٣٩١ ٨٠١

الشركة العربية السويسرية - أسيك

الشركة الحديثة للمواد العازلة

Horus Private Equity Fund II

Horus Private Equity Fund III

الرصيد

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

١١ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٠/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%	
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٩,٥٠	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٩,٥٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦٣ ٦٨٧ ٩٩٩	٤٤,٦٤	١٤٣ ٨٢٩ ٢٦٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
١٧٤ ٤٥٩ ٠٤٠	٤٩,٢٩	١٧٤ ٤٥٩ ٠٤٠	٤٩,٢٩	الشركة المتحدة للمسابك
٥ ٨٥٥	١٠٠	٥ ٨٥٥	١٠٠	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٦ ١٩٤ ٢٥٠	٩٩,٩٩	--	--	Citadel Capital - Algeria
٢ ٣٥٧ ٨٧٠ ٢٧٨		٢ ٣٣١ ٨١٧ ٢٩١		الإجمالي
(٦ ١٩٤ ٢٥٠)		--		الإضمحلل في القيمة
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨		٢ ٣٣١ ٨١٧ ٢٩١		الصافي

- تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ قيمة الإستثمار السوقية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٢٤ ٤٨٠ ١٦٧ جنيهه مصري مقابل مبلغ ٤٢٥ ٠٢٣ ٢٣٦ جنيهه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٢١١ ٩٢٥	٥ ٢١١ ٩٢٥	Glass Rock
٦٥١ ١٧٦ ٥١٩	٧١٦ ٩١٩ ٦٣٦	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
١٩ ٤١٤ ٠٢٥	٢١ ٠١٨ ٠٠١	Fund Project
٣٤٨ ٣٧٨ ٩١٠	٥٣٥ ٤٠٩ ٩٩٨	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	Forestry Project
--	٤ ٩٥٥ ٦٥٣	Mammoth Project
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	Ascom Algeria
٩ ٤١٣ ٠٧٠	--	Citadel Capital - Algeria
١ ٠٣٩ ٢٨٠ ٦٦٧	١ ٢٨٥ ٩١٥ ٨٣٧	الإجمالي
(١٢ ٦٩٨ ٦٦٤)	--	الإضمحلل في القيمة
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ٢٨٥ ٩١٥ ٨٣٧	الصافي

١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول تحت* الإنشاء	سيارات	أثاث ومفروشات و أجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مبانى وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة فى ٢٠١٠/١/١
٠٧٧٨٢٧٦٧	٢٠٠٨٤٠٤٨	٥٣٩٨٠٠	٢٢٣٦٨٣٠٢	٧٠٤٨٢٤٩	٣٣٧٤٢٣٦٨	٢٤٠٠٠٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
١٣٢٣٦٠	--	--	٢٧٧٠٠	١٠٤٦٦٠	--	--	
٠٧٩١٥١٢٧	٢٠٠٨٤٠٤٨	٥٣٩٨٠٠	٢٢٣٩٦٠٠٢	٧١٥٢٩٠٩	٣٣٧٤٢٣٦٨	٢٤٠٠٠٠٠٠	إجمالي التكلفة فى ٢٠١٠/٣/٣١
٢٣٨٨١٣٥٧	--	٢٥٨٦٥٤	١٣٩٠٠٥٥٦	٤٦٦٠٧٩٢	٥٠٦١٣٥٥	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٠/١/١
٢١٧٣٢٠٨	--	٣٣٧٣٧	١٣٧٠٢٨٨	٣٤٧٤٠٣	٤٢١٧٨٠	--	إهلاك الفترة
٢٦٠٥٤٥٦٥	--	٢٩٢٣٩١	١٥٢٧٠٨٤٤	٥٠٠٨١٩٥	٥٤٨٣١٣٥	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٠/٣/٣١
٨١٨٦٠٥٦٢	٢٠٠٨٤٠٤٨	٢٤٧٤٠٩	٧١٢٥١٥٨	٢١٤٤٧١٤	٢٨٢٥٩٢٣٣	٢٤٠٠٠٠٠٠	صافى تكلفة الأصل فى ٢٠١٠/٣/٣١
٨٣٩٠١٤١٠	٢٠٠٨٤٠٤٨	٢٨١١٤٦	٨٤٦٧٧٤٦	٢٣٨٧٤٥٧	٢٨٦٨١٠١٣	٢٤٠٠٠٠٠٠	صافى تكلفة الأصل فى ٢٠٠٩/١٢/٣١

* تتمثل الأصول تحت الإنشاء فى قيمة ما تم سداده لتجهيز قطعتى أرض تم شراؤها بالقرية الذكية لغرض إنشاء مقر جديد للشركة (تحت الإنشاء).

١٤ - قروض لشركات شقيقة قابلة للتحويل

قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٩,٥% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بقيمة ٧٣٠٩٧٨٦٣ دولار أمريكى (بما يعادل ٦٨٦ ٣٤٩ ٤٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وقد قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبلغ ١١٥٢٤٧٥٨ دولار أمريكى (بما يعادل ٦٣١١٩٢٦٤ جنيه مصرى) من أصل القرض وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمى الشركة الوطنية للتنمية والتجارة) ليصبح رصيد القرض ١٠٥٥٧٣٦١ دولار أمريكى (بما يعادل ٣٣٨١١٦٣٩١ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٠) على أن تكون مدة القرض خمس سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد فى نهاية مدة القرض ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنويا وطبقا لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة فى أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية.

وتتمثل الضمانات فى قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهنًا حيازيا لضمان أصل القرض :

شركة أسيك لتصنيع الأسمنت

٤١٠٥٠٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة

٨٩٩٩٠٠ سهم

١٥ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٧٢٣٧	١٢١٠٦٠٤

إهلاك الأصول الثابتة

١٦ - رأس المال

- حُدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري.
- قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٢ ديسمبر ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مئتان وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصرياً) ليصبح بعد الزيادة ٣ ٠٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصرياً) وذلك بإصدار ٥٥ ١٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصري 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 مصري ليصبح بعد الزيادة ٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار ٥٦ ٥٢٥ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصري 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 مساهمي الشركة فيما يلي:

القيمة	عدد الأسهم	النسبة	إسم المساهم
بالجنيه مصرى		%	
١ ٣٨٩ ٤٧٢ ٢٥٠	٢٧٧ ٨٩٤ ٤٥٠	٤٢,٠٠	Citadel Capital Partners Ltd.
٢٨٩ ٤٥٥ ٦٦٠	٥٧ ٨٩١ ١٣٢	٨,٧٥	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
١ ٦٢٩ ١٩٧ ٠٩٠	٣٢٥ ٨٣٩ ٤١٨	٤٩,٢٥	مساهمون آخرون
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	١٠٠	

١٧ - قروض طويلة الأجل

- 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 بيريبوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي 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 سداده 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 بإستخدام ٢٢٥ ٧٢٤ ١٤٥ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢١٥ ٨٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٠) مقابل مبلغ ١٤٧ ٥٠٣ ٠٠٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢٥ ٨٥٩ ٨٠٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) 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 للتعددين (أسكوم).
- ٣- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd. شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية.

٤- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية) 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

- شركة الشرق للمكتبات

- شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

- شركة فاروس القابضة

- عقود تغطية مخاطر مبادلة سعر الفائدة

قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد تغطية مخاطر إرتفاع 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 طبقا لشروط القرض الممنوح .

١٨- أرباح بيع إستثمارات مالية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
---	٩ ٥٧٥ ٧٤٠	أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات شقيقة *
---	٢ ٤٠٢ ٤٨٦	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
---	١١ ٩٧٨ ٢٢٦	الإجمالي

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

القيمة البيعية للإستثمار	تكلفة الإستثمار	الصافى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	(١٩ ٨٥٨ ٧٣٧)	٩ ٥٧٥ ٧٤٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

١٩- إيراد (تكلفة) التمويل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٠ ١١٢	٢٠ ١٣١ ٦٤٩	فوائد دائنة *
(٨ ٧٢٧ ٦٦٥)	(٦ ١٣٦ ٣٨٨)	فوائد مدينة
(٨ ٣٠١ ٣٢١)	(٣ ٤٦٣ ٢٨٥)	فروق تقييم عملة
(١٦ ٦١٨ ٨٧٤)	١٠ ٥٣١ ٩٧٦	الصافى

* إيضاح (٢١-٢)

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح (خسائر) الفترة
(٢٠ ٣٣٣ ٩٢٧)	١ ٥١٤ ١٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٦٦ ٧١٥ ٧٣٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
(٠,٠٤)	٠,٠٠٢	

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢١-١ يتمثل بند أتعاب إستشارات الظاهر بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقا للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
٩١٨ ٧١٦	٩٩٦ ٨٦٠	Mena Glass Ltd.
٨١٨ ٧٤٥	١ ٠٠٦ ٢٢٤	Mena Home Furnishings Mall
١ ٠٣٨ ٦٥٥	١ ١٦٠ ٤٠٦	Regional Investment Holding
٣ ٢٢٦ ٥٩٨	٣ ١٥٨ ٦٠٠	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٨ ٧٦٦ ٣٢٩	٨ ٥٨١ ٧٠٥	Logria Holding
١ ٨٦١ ٦٢٩	١ ٥٨٩ ٠٣٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٤ ١١٢ ٣٢٩	٣ ٣٨٧ ٢٧٧	Orient Investment Ltd.
١ ١١٨ ٦٨٠	١ ٠٩٥ ١٢٠	Sphinx Glass Ltd.
٣ ٠٩٢ ٧٩٨	٣ ٣٩٥ ٧٥٤	شركة أسيك للأسمتنت
--	٤١٠ ٦٧٠	Silverstone Capital Investment Ltd.
٢٤ ٩٥٤ ٤٧٩	٢٤ ٧٨١ ٦٤٦	الإجمالي

٢١-٢ يتضمن بند الفوائد الدائنة - تكلفة التمويل (إيضاح ١٩) مبلغ ١٩ ٩٦٤ ٦١٢ جنيه مصرى قيمة إيراد فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقا للعقود المبرمة معهم كما يلي :

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
--	١ ٧٧٢ ٥٧٨	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٦ ٥٤٨ ٣٥٠	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية . م حرة
--	١١ ٠١٨ ٥٧٩	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	٦٢٥ ١٠٥	الشركة المتحدة للمسابك
--	١٩ ٩٦٤ ٦١٢	الإجمالي

٢١-٣ يتمثل بند إيرادات تشغيلية أخرى البالغ ٥ ٤٩١ ٣٠٠ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي) فى قيمة المستحق على شركة Eco-Logic Ltd. (إحدى الشركات الشقيقة) وذلك نظير تحمل الشركة لكافة النفقات المباشرة وغير مباشرة السابقة لبدء تشغيل الشركة.

٢٢ - الموقف الضريبي

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.

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.

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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

ضريبة الخصم

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.

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 ٤٢%) 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 ٢٤٣ ١٦٨ جنيه مصرى عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

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 البدء في تطبيق النظام حتى الآن.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب على المكشوف والدائنون، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

١-٢٥ 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.

٢-٢٥ 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. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

٣-٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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 الميزانية.