

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٥-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة القلعة للإستثمارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥١ ٦٨٩ ٣٠٢	١٧٩ ٨٩١ ١٢٢	(٤)	الأصول المتداولة
٧٤٦ ٠٥٧ ١٢٨	١ ٠٤٢ ٧٠٠ ١٣٢	(٥)	النقدية وما في حكمها
١ ٤٩٧ ٨٣٣	٦ ٢٤٨ ٣١١	(٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٨٩٩ ٢٤٤ ٢٦٣	١ ٢٢٨ ٨٣٩ ٥٦٥		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢٥ ٣٧١ ٨٦٧	٢٢٣ ٠١٧ ٨٩٩	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢١٠ ٢٥٢ ٠٠٠	٢١٢ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٦٥ ٤٥٧ ٤٨٩	٤٢ ٧٨٠ ٠٥٩	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤	١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
٦٩٢ ٣٤٦ ٢٤٠	٦٦٩ ٨٦٢ ٨٤٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠٦ ٨٩٨ ٠٢٣	٥٥٨ ٩٧٦ ٧٢٣		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٢٦ ٣٩١ ٨٠١	٢٣ ٧٦٦ ١٦٤	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٦٩٨ ١٢٨ ٥٠٥	٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	(١١)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٧٠٣ ٥٣٢ ٩٨٨	٢ ٠٠٤ ٠٥٤ ٢٣٥	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٢٧ ٩٩٥ ٨٩٠	٢٥ ٤٧٠ ٩٣٤	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٢٠ ٢٠١ ٣١٨	٥١٩ ٣٢٦ ٩٤٤	(١٤)	إستثمارات أخرى
١ ٧٥٩ ٣٨٥	١ ٠٠١ ١٠٧	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٤ ٨٧٨ ٠٠٩ ٨٨٧	٥ ٢٧١ ٨١٠ ٣٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥ ٠٨٤ ٩٠٧ ٩١٠	٥ ٨٣٠ ٧٨٧ ١١٢		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٧٥ ٣٩٨ ١٩٧)	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)		إحتياطي قانوني
٤ ٣٧٢ ٣٠٥ ٢٨١	٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨		خسائر مرحلة
(١١٠ ١٣٠ ٢٨٣)	(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)		صافي خسائر الفترة / العام
٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨	٤ ٢١٩ ٥٨٧ ١١٢		صافي حقوق الملكية
٨٢٢ ٧٣٢ ٩١٢	١ ٦١١ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٨٢٢ ٧٣٢ ٩١٢	١ ٦١١ ٢٠٠ ٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٥ ٠٨٤ ٩٠٧ ٩١٠	٥ ٨٣٠ ٧٨٧ ١١٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

أحمد محمد حسنين هيكل

هشام حسين الخازندار

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة القنعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٤٨ ٩٦٤ ٩٧٠	١٦ ٧٦٧ ٣٤٥	٦٣ ٤٥٢ ٠٤٨	١٩ ٧٧٧ ٣٨٢	(١-٢٠) أتعاب إستشارات
(١١١ ٩٧٨ ٨٧٦)	(٣٦ ٨٨٤ ٩٤٣)	(٧٤ ٦٥٢ ٣٩٢)	(٢٥ ٧٨٩ ٤٦٢)	(٢٢) مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٣٥٤ ٠٤٨)	(١ ٠٢٩ ٠٧٩)	(٢ ٥٣٦ ٨٠٦)	(٨٠٤ ٦٧٨)	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
(٦٦ ٣٦٧ ٩٥٤)	(٢١ ١٤٦ ٦٧٧)	(١٣ ٧٣٧ ١٥٠)	(٦ ٨١٦ ٧٥٨)	صافي خسائر النشاط
(٦ ٠١٨ ٧١١)	٤٨١ ٢٠٨	(٢٨ ٠٩٢ ٤٥٨)	٤ ٢٥٨ ٥٩٧	(١٨) (تكلفة) إيراد التمويل (بالصافي)
(٧٢ ٣٨٦ ٦٦٥)	(٢٠ ٦٦٥ ٤٦٩)	(٤١ ٨٢٩ ٦٠٨)	(٢ ٥٥٨ ١٦١)	صافي الخسائر قبل الضرائب
٤٤ ١٤١	(١٢ ٩٥٢)	(٧٥٨ ٢٧٨)	(٢٩٣ ٤٠٤)	(١٥) الضريبة المؤجلة
(٧٢ ٣٤٢ ٥٢٤)	(٢٠ ٦٧٨ ٤٢١)	(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	(٢ ٨٥١ ٥٦٥)	صافي خسائر الفترة
(٠,١١)	(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	-	(١٩) نصيب السهم في الخسائر

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	صافي خسائر	أرباح (خسائر)	إحتياطي قانوني	رأس المال	
	العام / الفترة	مرحلة		المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٢٢ ٣٠٥ ٢٨١	(٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣)	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣	(٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣)	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١٠
(٧٢ ٣٤٢ ٥٢٤)	(٧٢ ٣٤٢ ٥٢٤)	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣ ٢٤٩ ٩٦٢ ٧٥٧	(٧٢ ٣٤٢ ٥٢٤)	(٧٥ ٣٩٨ ١٩٧)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٤ ٢٦٢ ١٧٤ ٩٩٨	(١١٠ ١٣٠ ٢٨٣)	(٧٥ ٣٩٨ ١٩٧)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	١١٠ ١٣٠ ٢٨٣	(١١٠ ١٣٠ ٢٨٣)	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١١
(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤ ٢١٩ ٥٨٧ ١١٢	(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	(١٨٥ ٥٢٨ ٤٨٠)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧٢ ٣٨٦ ٦٦٥)	(٤١ ٨٢٩ ٦٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسائر قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الخسائر لصافي الأموال (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل :
		إهلاك أصول ثابتة
٣ ٣٥٤ ٠٤٨	٢ ٥٣٦ ٨٠٦	فروق تقييم عملة غير محققة
٢٠ ١٦٤ ٣٤٨	١٣ ٤٧٧ ٩٥٥	إيراد فوائد
(٣١ ٧١٤ ٢١٧)	(٣٦ ٣٣٦ ٦٦٧)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
(٩ ٣٣٦ ٨٥١)	-	خسائر التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة
(٨٩ ٩١٩ ٣٣٧)	(٦٢ ١٥١ ٥١٤)	(الزيادة) النقص في الأصول
		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
٩ ٥٢١ ١١٦	(٣٦٤ ٩٤٦ ١٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
٤٦٣ ٢١٦	(٤ ٧٥٠ ٤٧٨)	(النقص) الزيادة في الإلتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢٢٥ ٠٩٥ ٥٤٣	(٢ ٣٥٣ ٩٦٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٨٨٤ ٦٧٤	(٢٢ ٦٧٧ ٤٣٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
١٦٣ ٠٤٥ ٢١٢	(٤٥٦ ٨٧٩ ٥٨٦)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٧٩ ١٦٨ ٨١١)	(٢٣٢ ٢١٨ ٠٥٥)	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
(٦٩٢ ٣٦٥)	(١١ ٨٥٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢ ٦٢٥ ٦٣٧	متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٦٢ ٥٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(٢ ٠٧٢ ٤٠٠)	(٥٦ ٧٣٢ ٦٧٠)	مدفوعات إلى إستثمارات أخرى
(١٨١ ٩٣٣ ٥٧٦)	(٢٨٦ ٣٩٩ ٤٣٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١ ٣٢٨ ٥٨٥	٧٧١ ٤٨٠ ٨٤٤	متحصلات من قروض بنكية
٣١ ٣٢٨ ٥٨٥	٧٧١ ٤٨٠ ٨٤٤	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢ ٤٤٠ ٢٢١	٢٨ ٢٠١ ٨٢٠	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٤٨ ٦٦٤ ٣٦١	١٥١ ٦٨٩ ٣٠٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
١٦١ ١٠٤ ٥٨٢	١٧٩ ٨٩١ ١٢٢	

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٤ ، ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
- تقديم الإستشارات في 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 الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
 - الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
 - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم إعتداد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٢ أسس القياس

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

- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه

التقديرات والحكم الشخصي:

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة 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 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 إحتساب الإهلاك:-

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

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافى عائد البيع لهذا الأصل بصافى 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 وشراؤها بناءً على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في قائمة الدخل. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافى التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار إيضاح رقم (٦-٣) يتم 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 تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٦-٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ 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 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.

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

٨-٣ الإقتراض بفائدة

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

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني حال قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمناافع 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 في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

١-١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

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

١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها مخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الإعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها. وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي :

التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا 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 أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله 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 الاعتراف بالقروض للغير بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض فى تاريخ الميزانية ، وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقروض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

١٤-٣ الإيرادات

١-١٤-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٤-٣ توزيعات الأرباح

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

٣-١٤-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

٤-١٤-٣ أتعاب الإستشارات

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

٥-١٤-٣ إيراد الفوائد

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

١٥-٣ المصروفات

١-١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٥-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، ويموجب هذا القانون يساهم العاملين وأصحاب العمل فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقنصر إلتزام الشركة فى 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 وكالإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٧٤ ١٥٤	٤٤ ٦٨٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٤٦ ٧٠٦ ٨٩٣	١٧٨ ١٣٧ ٤٠٤	الإجمالي
١٤٦ ٧٨١ ٠٤٧	١٧٨ ١٨٢ ٠٩٠	أثر التغير في أسعار الصرف
٤ ٩٠٨ ٢٥٥	١ ٧٠٩ ٠٣٢	الرصيد
١٥١ ٦٨٩ ٣٠٢	١٧٩ ٨٩١ ١٢٢	

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ١٩٢ ٣٠٣ ٦٨ جنيه مصرى من كلاً من المستحق على الأطراف ذات العلاقة ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).

- مبلغ ٦٦٧ ٣٣٦ ٣٦ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات إيراد فوائد والتغير في الإستثمارات الأخرى (قيمة الفوائد المستحقة خلال الفترة على الإستثمارات الأخرى).

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٣٠٥ ٨٩٢	٣ ٩٩١ ٥٠٣	—	٣ ٩٩١ ٥٠٣	Mena Home Furnishings Mall
١٤ ٨٤١ ٩٤٧	١١ ٤٣٤ ٢٥٥	—	١١ ٤٣٤ ٢٥٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢١ ١٧٥ ٦٦٧	٢٣ ١٩٦ ٧٢١	—	٢٣ ١٩٦ ٧٢١	Golden Crescent Investments Ltd.
٦ ٥٨٧ ٤٠٨	٩٩٤ ٨٧٦	—	٩٩٤ ٨٧٦	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٣٣ ٠٦٣ ٠٣٤	٣٣ ٤٦٣ ٧١٩	—	٣٣ ٤٦٣ ٧١٩	* Logria Holding Ltd.
٤ ٥٤٧ ٤٥١	٣ ٤٥١ ٩١٨	—	٣ ٤٥١ ٩١٨	Mena Glass Ltd.
٥ ٣٤٢ ٥١٩	٩ ٨٠١ ٠٩٤	—	٩ ٨٠١ ٠٩٤	Silverstone Capital Investment Ltd.
٦ ٦٠٧ ٩٢٠	٦ ٦٨٨ ٠٠٠	—	٦ ٦٨٨ ٠٠٠	شركة سابينا للحلول المتكاملة
٤ ٨٠٥ ٧٦٠	٣ ٦٤٨ ٠٠٠	—	٣ ٦٤٨ ٠٠٠	Sphinx Glass Ltd.
١٥ ٠١٨ ٠٠٠	١١ ٣٦٨ ٧٦٨	—	١١ ٣٦٨ ٧٦٨	شركة أسيك للأسمنت
٣٩ ٤٣٥ ٥٦٢	٣٩ ٩١٣ ٤٧٢	—	٣٩ ٩١٣ ٤٧٢	* Citadel Capital Financing Corp.
٩ ٠١٠ ٨٠٠	٩ ١٢٠ ٠٠٠	—	٩ ١٢٠ ٠٠٠	Valencia Trading Holding Ltd.
٥ ٩٦١ ٤٤٩	٥ ٠٠٨ ٤٧٢	—	٥ ٠٠٨ ٤٧٢	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٤٠٥ ٢٨٠ ٠٣٩	٧٠٧ ١٥٩ ١٩١	٧٠٧ ١٥٩ ١٩١	—	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٢٤ ٠٨٣ ٥٣٣	٧٧ ٠٩٤ ٤٠٠	٧٧ ٠٩٤ ٤٠٠	—	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٥٨ ١٦١ ٤٦٤	٢٩ ٠٤٨ ١٨٦	٢٩ ٠٤٨ ١٨٦	—	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	—	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري
٤٦ ٦٣٥ ٥٥٧	٥٨ ١٣٦ ١٩٤	٥٨ ١٣٦ ١٩٤	—	الشركة المتحدة للمسابك
٤ ٠٨٢ ٩٩٦	١٨ ٣٠٢ ٢٤٩	١٨ ٣٠٢ ٢٤٩	—	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
—	٨٨٧ ٧٧٠	—	٨٨٧ ٧٧٠	Ledmore Holdings Ltd.
—	٣ ٥٥٣ ٩٣٦	—	٣ ٥٥٣ ٩٣٦	Africa Railways Limited
—	٢ ١١٥ ٣٣٦	—	٢ ١١٥ ٣٣٦	Mena Joint Investment Fund GP
—	٣ ١٠٨ ٥١٣	—	٣ ١٠٨ ٥١٣	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
—	٣٠٩ ٢٦٠	—	٣٠٩ ٢٦٠	Africa JIF HOLD CO I
—	٩١١ ٩٩٤	—	٩١١ ٩٩٤	Africa JIF HOLD CO III
—	٣٠٩ ٢٦٠	—	٣٠٩ ٢٦٠	Mena JIF HOLD CO I
٥٠ ٧٥٢ ٧٦٣	—	—	—	Orient Investments Properties Ltd.
٨٠١ ٦٩٩ ٧٦١	١ ٠٩٩ ٠١٧ ٠٨٧			الإجمالي
(٥٥ ٦٤٢ ٦٣٣)	(٥٦ ٣١٦ ٩٥٥)			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
٧٤٦ ٠٥٧ ١٢٨	١ ٠٤٢ ٧٠٠ ١٣٢			الصافي

* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة	الرصيد في	
٢٠١٢/٩/٣٠	عملات أجنبية	٢٠١٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣ ٤٦٣ ٧١٩	٤٠٠ ٦٨٤	٣٣ ٠٦٣ ٠٣٥	Logria Holding Ltd.
٢٢ ٨٥٣ ٢٣٦	٢٧٣ ٦٣٨	٢٢ ٥٧٩ ٥٩٨	Citadel Capital Financing Corp.
٥٦ ٣١٦ ٩٥٥	٦٧٤ ٣٢٢	٥٥ ٦٤٢ ٦٣٣	الرصيد

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢١ ١٥٢	٢٢١ ١٥٢	تأمينات لدى الغير
٥١٥ ٧٩٣	١ ٦١٦ ٩٧٣	سلف وعهد
١١ ٢٢٨	٣ ٦٥٥ ٢٤٦	دفعات مقدمة - موردين
٦٠٢ ٧٢٠	٦٠٨ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
١٤٦ ٩٤٠	١٤٦ ٩٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٩٧ ٨٣٣	٦ ٢٤٨ ٣١١	الرصيد

٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٥ ٣٧١ ٨٦٧	٢٢٣ ٠١٧ ٨٩٩	* Citadel Capital Partners Ltd.

* المساهم الرئيسى بالشركة بنسبة ٢٨,٢٣%.

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب
٦ ٧٩٨ ١٤٨	١٥ ٨٨٢ ١٣٦	مصروفات مستحقة
٢١ ٣٠٣ ٣٢٩	١٤ ٥٤٦ ٣٣٨	فوائد مستحقة
٢٥ ٦٣٢ ٧٢٢	٢ ٥٥٦ ٩٣٢	موردين
٨ ٥٨٦ ٦٣٩	٦ ٥٦٢ ٧٧٦	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٠٠ ٤٨٩	٢٩٥ ٧١٥	أرصدة دائنة متنوعة
٤٢ ٢٤٣	٤٢ ٢٤٣	الرصيد
<u>٦٥ ٤٥٧ ٤٨٩</u>	<u>٤٢ ٧٨٠ ٥٥٩</u>	

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد المخصص أول الفترة / العام
١٨٧ ٨٦٨ ٥٥٤	١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤	المكون خلال الفترة / العام
١٦ ٣٠٠ ٠٠٠	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٢ ٩٠٣ ٦٧٠)	--	الرصيد
<u>١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤</u>	<u>١٩١ ٢٦٤ ٨٨٤</u>	

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

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية السويسرية - أسيك
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	EFG Capital Partners Fund II
١٠ ٣٦٠ ١٢٦	٧ ٧٣٤ ٤٨٩	EFG Capital Partners Fund III
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	الرصيد
<u>٢٦ ٣٩١ ٨٠١</u>	<u>٢٣ ٧٦٦ ١٦٤</u>	

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

١١ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%
١-١١ إستثمارات مالية في شركات تابعة			
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة			
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩
Citadel Capital for International Investments Ltd.			
٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠	٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠
--	--	٦٢ ٥٠٠	٩٩,٩٩
١ ٧٤٣ ٢٠٧ ١١٦		١ ٧٤٣ ٢٦٩ ٦١٦	
الشركة الدولية لإستثمارات التعدين			
الرصيد			
٢-١١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة			
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة			
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٤,٤٧	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٤,٤٧
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)			
١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢
الشركة المتحدة للمسابك			
١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩
٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩		٩٥٤ ٩٢١ ٣٨٩	
٢ ٦٩٨ ١٢٨ ٥٠٥		٢ ٦٩٨ ١٩١ ٠٠٥	
الرصيد			
الإجمالي			

تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ القيمة السوقية للإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩٠ ٥٤٢ ٨٦٣ جنيه مصرى مقابل ١٠٤ ٨٨٠ ٩٤٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٥٢٥ ٢٧٧ ١٧١	١ ٦٩٩ ٩٣٢ ٨١٨
١٧٦ ٢١٩ ٩٠٦	٢٩٩ ٨٨٧ ٧٧٠
٢ ٠٣٥ ٩١١	٤ ٢٣٣ ٦٤٧
١ ٧٠٣ ٥٣٢ ٩٨٨	٢ ٠٠٤ ٠٥٤ ٢٣٥
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة	
Citadel Capital for International Investments Ltd.	
Fund Project	
الرصيد	

١٣- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلي	مبانى وإنشاءات	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤ ٨٨١ ٧٨٦	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٨٠٨ ٤٧٥	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	التكلفة في ٢٠١٢/١/١
١١ ٨٥٠	--	--	١١ ٨٥٠	--	الإضافات خلال الفترة
٦٤ ٨٩٣ ٦٣٦	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٧٩١ ١٤٣	٧ ٨٢٠ ٣٢٥	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	إجمالي التكلفة في ٢٠١٢/٩/٣٠
٣٦ ٨٨٥ ٨٩٦	٥٢٢ ٩٣٠	٢٠ ٦٨٥ ٦١٠	٧ ٢٤١ ٧٦٣	٨ ٤٣٥ ٥٩٣	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١
٢ ٥٣٦ ٨٠٦	١٦ ٨٧٠	٩٣٦ ٧٨٥	٣١٧ ٨١١	١ ٢٦٥ ٣٤٠	إهلاك الفترة
٣٩ ٤٢٢ ٧٠٢	٥٣٩ ٨٠٠	٢١ ٦٢٢ ٣٩٥	٧ ٥٥٩ ٥٧٤	٩ ٧٠٠ ٩٣٣	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠
٢٥ ٤٧٠ ٩٣٤	--	١ ١٦٨ ٧٤٨	٢٦٠ ٧٥١	٢٤ ٠٤١ ٤٣٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/٩/٣٠
٢٧ ٩٩٥ ٨٩٠	١٦ ٨٧٠	٢ ١٠٥ ٥٣٣	٥٦٦ ٧١٢	٢٥ ٣٠٦ ٧٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١

١٤- إستثمارات أخرى

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
--	٣٩٧ ٩٦١ ٢٤٣		١-١٤	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٦٢ ٠٩٤ ٢٢٥	--		١-١٤	شركة Sequia Willow Investments Ltd.
٥٨ ١٠٧ ٠٩٣	١٢١ ٣٦٥ ٧٠١		٢-١٤	الشركة المتحدة للمسابك
٤٢٠ ٢٠١ ٣١٨	٥١٩ ٣٢٦ ٩٤٤			الرصيد

١-١٤ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٤,٤٧% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٦٣٠ ٩٦٨ ٤٠ دولار أمريكي و ٨ ٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقدين ، ويتم إحتساب 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 في نهاية مدة العقدين على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية.

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

شركة أسيك للأسمنت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

وقد قامت الشركة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١١ بتحويل كامل قيمة القروض بالإضافة إلى الفوائد المستحقة على الشركة الوطنية للتنمية والتجارة إلى شركة Sequoia Willow Investments Ltd إحدى شركاتها التابعة بنسبة ١٠٠% على أن يكون ذلك بنفس شروط العقود الأصلية المبرمة مع الشركة الوطنية للتنمية والتجارة ، وبتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ قامت الشركة بإعادة تحويل كامل قيمة القروض بالإضافة إلى الفوائد المستحقة على شركة Sequoia Willow Investments Ltd إلى الشركة الوطنية للتنمية والتجارة .

وتبلغ قيمة القرضين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥٢ ٤٥٤ ٦٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٤٣ ٩٦١ ٣٩٧ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٧٠٥ ٢٧٦ ٦٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٢٥ ٠٩٤ ٣٦٢ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ٤٤٧ ١٧٧ ٥ دولار أمريكي (بما يعادل ٨٧٧ ٤٧٨ ٣١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢) مقابل ١٨٦ ٢٤٣ ١١ دولار أمريكي (بما يعادل ٦٧ ٥٤٠ ٠٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٢-١٤ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩%- بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٨٧ ٥٦٣ ١١ دولار أمريكي على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد ، ويتم إحتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية ، وتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢% رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.

وقد قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٢ تحويل عقد قرض المساهمين القابل للتحويل لأسهم إلى قرض مساند يسدد على عشرة سنوات بفائدة ٦% سنوياً مقابل عمولة إنهاء قرض بمبلغ ٣٢٠ ٤٢١ ١ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٦٢٦ ٦٤١ ٨ جنيه مصري).

وقد بلغ رصيد القرض المساند المستحق على الشركة المتحدة للمسابك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٦٤ ٩٦١ ١٩ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٧٠١ ٣٦٥ ١٢١ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٩٠٨ ٦٧٢ ٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٠٩٣ ١٠٧ ٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) متضمناً فوائد مستحقة خلال الفترة بمبلغ ١١٠ ٨٣٣ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٠٨ ٠٦٥ ٥ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٨٠٨ ٥٤٢ ١ دولار أمريكي (بما يعادل ٩٠٦ ٢٦٧ ٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

١٥ - الضريبة المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٥٩ ٣٨٥	١ ٠٠١ ١٠٧	إهلاك أصول ثابتة

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

١٦ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وثلاثمائة وثمانية مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على ٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٧٥٠ ٢١٨ ٤٩٦ سهم عادي و ١٦٥ ٤٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١١ زيادة رأس المال المصدر من ٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وثلاثمائة وثمانية مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) إلى ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) وذلك بزيادة قدرها ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصرياً) عن طريق إصدار ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد الأسهم بعد الزيادة ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٧٥٠ ٧١٨ ٦٥٣ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وقد تم سداد كامل قيمة الزيادة خلال شهر أكتوبر ٢٠١١ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١١.
- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادي على قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ وكذلك الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (١٨) من النظام الأساسي للشركة ، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd المساهم الرئيسي بالشركة .

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

القيمة	عدد الأسهم	النسبة	إسم المساهم
بالجنيه مصري		%	
١ ٢٣٠ ١٣٦ ١٠٠	٢٤٦ ٠٢٧ ٢٢٠	٢٨,٢٣	Citadel Capital Partners Ltd.
٦٦٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ١٠٠ ٠٠٠	١٥,١٦	سليمان بن عبدالمحسن بن عبدالله أبانمي
٣٢٦ ٥٩٢ ٨٢٥	٦٥ ٣١٨ ٥٦٥	٧,٤٩	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٢ ١٤٠ ٨٩٦ ٠٧٥	٤٢٨ ١٧٩ ٢١٥	٤٩,١٢	مساهمون آخرون
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	١٠٠	

١٧- قروض طويلة الأجل

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بإبرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٢٥ مليون دولار أمريكي مع مجموعة سيتي بنك - البنك المدير - ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيربوس) وبضمان مؤسسة أوفرسيز برايفت إنفستمنت كورپوريشن OPIC وذلك بغرض التوسع في إستثمارات الشركة وإعادة تمويل المديونيات القائمة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (والمتمثلة في القرض الممنوح للشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيربوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير ، على أن يتم سداده على ثلاثة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد في ١٥ مايو ٢٠١٣ ، وقد بلغ رصيد القرض ٨٠٣ ٩٥٧ ١٧١ دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ٩١٢ ٩٨٤ ٠٣٢ ١ جنيه مصرى - في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى تاريخ إبرام عقد القرض الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح :

- الشريحة الأولى : مبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد متغير (٤,٢٥%+ سعر الليبور) لمدة ٥ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية القيمة .
 - الشريحة الثانية : مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+سعر الليبور في تاريخ السحب) لمدة ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة مع فترة سماح سنة .
 - الشريحة الثالثة : مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للإلغاء بسعر عائد ثابت (٣,٩%+سعر الليبور في تاريخ السحب) يحق للشركة إستخدامها في خلال ثلاث سنوات من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة .
- على أن تكون مواعيد سداد الأقساط في ٢٠ ديسمبر من كل عام.
- وقد قامت الشركة بإستخدام مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١ ٨٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى) من التمويل الممنوح لها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويبلغ القسط المتداول مبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢١٢ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢).
- وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ١٣٠ ٧٩٦ ٥٥٦ جنيه مصرى متضمنه أتعاب ومصروفات إصدار القرض بقيمة ٦٩ ٣٤٥ ٠٠٠ جنيه مصرى - إيضاح رقم (١٨).
- وتتمثل ضمانات القرض فيما يلي:

- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستشارات التعدين.
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك.
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية.
- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية) في الشركات التالية:

Orient Investments Properties Ltd. -
Logria Holding Ltd. -
Golden Crescent Investments Ltd. -
Falcon Agriculture Investments Ltd. -
Silverstone Capital Investment Ltd. -
Mena Glass Ltd. -
Mena Home Furnishings Mall -
Valencia Trading Holding Ltd. -
Andalusia Trading Investments Ltd. -
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. -
Lotus Alliance Limited -
Citadel Capital Financing Corp. -
Grandview Investment Holding -
Africa Railways Holding -
شركة القلعة لترويج الإستثمارات -

١٨ - (تكلفة) إيراد التمويل

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١ ٥٩١ ٥٣٧	١٤ ٦٠٦ ٧٥٩	٩٨ ٢٨٦ ٥٥١	٢٨ ٩٢٨ ٦٧٢	إيراد فوائد - إيضاح (٢١ - ٢)
(٤١ ٢٧٥ ٤٩٣)	(١٣ ٠٠٨ ١٥٢)	(١٣٠ ٧٩٦ ٥٥٦)	(٢٤ ٠٦٥ ٣٧٢)	مصرف فوائد - إيضاح (١٧)
(٦ ٣٣٤ ٧٥٥)	(١ ١١٧ ٣٩٩)	٤ ٤١٧ ٥٤٧	(٦٠٤ ٧٠٣)	فروق تقييم عملة
(٦ ٠١٨ ٧١١)	٤٨١ ٢٠٨	(٢٨ ٠٩٢ ٤٥٨)	٤ ٢٥٨ ٥٩٧	الصافى

١٩ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية

عن الفترة المالية

من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧٢ ٣٤٢ ٥٢٤)	(٢٠ ٦٧٨ ٤٢١)	(٤٢ ٥٨٧ ٨٨٦)	(٢ ٨٥١ ٥٦٥)	صافى خسائر الفترة
٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١١)	(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	--	نصيب السهم في الخسائر

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١-٢٠ أتعاب إستشارات

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٦١ ٤٥٩	١ ١٢٥ ٩٤٣	٣ ٤٢٨ ٩٢٦	١ ١٤٨ ٧٤٨	Mena Glass Ltd.
٣ ٨٨٦ ٨٩٤	١ ٣٠١ ٩٤١	٣ ٩٦٤ ٩١٤	١ ٣٢٨ ٣١٦	Mena Home Furnishings Mall
٩٦٨ ٨١١	٣٢٤ ٥١٠	٩٨٨ ٢٤٩	٣٣١ ٠٧٦	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٠ ٨٨٧ ٣٩٥	٣ ٦٧٥ ٤٨٨	١١ ٣٥٨ ٠٨٣	٣ ٨٠٥ ١٤٣	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٥٧٧ ٢٧٨	٨٦٣ ٢٧٨	١ ٧٤٧ ٨٥٨	---	Golden Crescent Investments Ltd.
٧ ٠١٢ ٦٦٩	٢ ٣٦٨ ١١٥	٣ ٧٠٩ ٧٤٦	---	Orient Investments Properties Ltd.
٣ ٥٥٢ ٤٠٠	١ ١٨٩ ٩٠٠	٣ ٦٢٣ ٧٠٠	١ ٢١٤ ٠٠٠	Sphinx Glass Ltd.
١٠ ٨٦٧ ٩٤٣	٣ ٧٤٩ ٠٠٠	١١ ٢٩٣ ٣٦٠	٣ ٨٢٤ ٩٣٢	شركة أسيك للأسمت
١ ٥٩٨ ٧٥٨	٥٣٥ ٥١٤	٤ ٣٧٨ ٣٦٥	٣ ٢٩٣ ٨٨٠	Silverstone Capital Investment Ltd.
٤ ٢٥١ ٣٦٣	١ ٦٣٣ ٦٥٦	٤ ٩٧٥ ١١١	١ ٦٦٦ ٧٤٩	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
---	---	٦ ٣٨٣ ٠٥٥	١ ٢٧١ ٨٤١	Africa Railways Limited
---	---	٢ ١٠٣ ٤١٠	٣٩٢ ٧٩٩	Mena Joint Investment Fund GP
---	---	٣ ٠٩١ ٧٢٠	٦٨٣ ١٧٧	Citadel Capital Joint Investment Fund Management Ltd.
---	---	٣٠٧ ٨٨٣	١٠٧ ٨١١	Africa JIF HOLD CO I
---	---	٩٠٧ ٧٩٦	٣٠٥ ٦٦٠	Africa JIF HOLD CO III
---	---	٣٠٧ ٨٨٣	١٠٧ ٨١١	Mena JIF HOLD CO I
---	---	٨٨١ ٩٨٩	٢٩٥ ٤٣٩	Ledmore Holdings Ltd.
٤٨ ٩٦٤ ٩٧٠	١٦ ٧٦٧ ٣٤٥	٦٣ ٤٥٢ ٠٤٨	١٩ ٧٧٧ ٣٨٢	الإجمالي

لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٢٨ ٥٨٦ ٨٧٧ جنيه مصري ، ٣ ٥٢٨ ٨٥٦ جنيه مصري الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd.، Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها .

٢-٢٠ إيرادات الفوائد

يتضمن بند إيرادات الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (١٨) مبلغ ٩٦ ٩٨٦ ٠٤٠ جنيه مصري قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي :

الشركة عن الفترة المالية عن الفترة المالية

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
---	---	٣١ ٣٠٤ ٥٤٠	١٠ ٥٦٠ ٠٦٤
٢٧ ٤٦١ ٤٣٣	٩ ٣٥٤ ٨٢١	---	---
٥ ٠٦٦ ٠٨٣	٢ ٠٣٨ ٢٩١	١٥ ١٩٧ ٩٩٥	٢ ٤١٢ ١٢١
٥ ٣٩١ ٤١٢	٢ ٠٧٧ ٨٦٣	٣٤ ٢٥٣ ٢٨٥	٩ ٦٤٠ ٤٦٩
٢ ٢٤٧ ٠٨٥	٧٢٩ ٦٩٥	١٦ ٢٣٠ ٢٢٠	٦ ١٢٣ ١٧٤
٤٠ ١٦٦ ٠١٣	١٤ ٢٠٠ ٦٧٠	٩٦ ٩٨٦ ٠٤٠	٢٨ ٧٣٥ ٨٢٨

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
شركة Sequia Willow Investments Ltd.
الشركة المتحدة للمسابك (١-٢-٢٠)
شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية -
منطقة حرة
Citadel Capital for International
Investments Ltd.
الإجمالي
* إيضاح رقم (١٤).

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

الشركة عن الفترة المالية عن الفترة المالية

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٢٥٢ ٧٨٤	١ ٥٩٣ ٣٣٦	٥ ٠٣٢ ١٢٨	١ ٧٥٤ ٨٥٦
٨١٣ ٢٩٩	٤٤٤ ٩٥٥	١٠ ١٦٥ ٨٦٧	٦٥٧ ٢٦٥
٥ ٠٦٦ ٠٨٣	٢ ٠٣٨ ٢٩١	١٥ ١٩٧ ٩٩٥	٢ ٤١٢ ١٢١

فوائد على القرض المساند- إيضاح رقم (١٤)
فوائد على الحساب الجاري
الإجمالي

٢١- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وسدادها وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد وبالنسبة للسنوات ٢٠١١/٢٠١٠ لم يتم الفحص بعد.

ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.

نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع أشخاص القطاع الخاص وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص بعد.

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨ ٣٨٨ ١٢٥	٢٥ ٧٩٦ ٧٨٢	٤٤ ٣٦٠ ٢٨٩	١٥ ٠٧٦ ٩٦٤	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١٠ ١٢٢ ١٣٩	٤ ٠٠١ ٤٨٤	٩ ٢٦٣ ١٤٥	٤ ٠٤٢ ٧٥٩	مصروفات إستشارات
٦ ٤٨٠ ٤٨٥	١ ٨٤٧ ٤٦٥	٤ ٥٣٥ ٧٦٦	١ ٢١٠ ٤٥٩	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٥ ٣٠٢ ٧٠٤	١ ٨٠٩ ٨٠٤	٤ ٠٤٧ ٧٤١	١ ٣٣٥ ٩٥٦	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
١١ ٦٨٥ ٤٢٣	٣ ٤٢٩ ٤٠٨	١٢ ٤٤٥ ٤٥١	٤ ١٢٣ ٣٢٤	مصروفات أخرى
<u>١١١ ٩٧٨ ٨٧٦</u>	<u>٣٦ ٨٨٤ ٩٤٣</u>	<u>٧٤ ٦٥٢ ٣٩٢</u>	<u>٢٥ ٧٨٩ ٤٦٢</u>	الإجمالى

٢٣ - أتعاب الإدارة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٨,٢٣%) 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 أتعاب الإدارة -لا شئ- عن الفترات المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٢٤ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تميز 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 يونيه ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء فى تطبيق هذا النظام.

٢٥- التزامات وإرتباطات

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

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

٢٦-١ خطر الإئتمان

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

٢٦-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٢٦-٣ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٢٣٠ ٧٠١ ٦٩٠ ١ جنيه مصري ، ٢٥٧ ٨٥٢ ٨١٧ ١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية (عجز)/ فائض

جنيه مصري

دولار أمريكي (١٢٧ ١٦٨ ٣١٢)

يورو ١٧ ٢٨٥

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

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الاسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية ، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.